



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO

Szczecin, dnia 19 czerwca 2018 r.

Poz. 2913

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU POWIATU W KOŁOBRZEGU

z dnia 15 czerwca 2018 r.

z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2017 rok

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077; z 2018 r. poz. 1000) oraz art. 13 pkt 7 ustawy z dnia 20 lipca 2000 r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1523) - Zarząd Powiatu w Kołobrzegu przedkłada sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2017 rok.

Przewodniczący Zarządu Powiatu w Kołobrzegu

Tomasz Tamborski

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA 2017 ROK

I. WSTĘP

Budżet powiatu kołobrzeskiego na rok 2017 został przyjęty przez Radę Powiatu uchwałą XXIV/172/2016 dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu kołobrzeskiego na 2017 rok.

Zarząd Powiatu w dniu 12 stycznia 2017 roku podjął uchwałę nr 249/2017 w sprawie planów finansowych budżetu Powiatu Kołobrzeskiego na 2017 rok.

Rada Powiatu przyjęła budżet:

- **po stronie dochodów na kwotę ogólną - 96 811 998,00 zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 98 211 998,00 zł**
- **wynik finansowy ujemny 1 400 000,00 zł**

W ciągu roku dokonywano zmian w budżecie polegających na wprowadzaniu dodatkowych dochodów i wydatków, zmniejszeniu dochodów i wydatków oraz zmian, 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 8 i przez Zarząd Powiatu w ilości 19 uchwał. Ponadto Zarząd Powiatu na podstawie 8 uchwał dokonywał zmian polegających na rozdysponowaniu rezerw, przesunięciu wydatków między rozdziałami i paragrafami. Działania te nie spowodowały zmian w kwotach ogólnych budżetu. Zmiany w budżecie są ujęte w załączniku nr 1 do uchwały Zarządu Powiatu. Po dokonanych zmianach plan budżetu zamykał się w kwotach:

- **po stronie dochodów na kwotę ogólną - 101 355 866,66 zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 104 055 866,66 zł**
- **wynik finansowy ujemny 2 700 000,00 zł**

Tabela poniższa przedstawia bilans **planu budżetu** w odniesieniu do stanu na dzień 1 stycznia 2017 roku i 31 grudnia 2017 roku.

Tabela nr 1

Plan budżetu powiatu kołobrzeskiego bilans budżetu za 2017 rok

Wyszczególnienie	Kwota		Kwota	
	1.01.2017	31.12.2017	1.01.2017	31.12.2017
DOCHODY	96 811 998,00	101 355 866,66	X	X
Przychody:	4 000 000,00	5 300 000,00	X	X
W tym:				
- wolne środki	4 000 000,00	5 300 000,00	X	X
- kredyty, poż.	0		X	x
WYDATKI	X	X	98 211 998,00	104 055 866,66
Rozchody	X	X	2 600 000,00	2 600 000,00
W tym:				
- spłata kredytów	X	X	2 600 000,00	2 600 000,00
Sumy bilans.	100 811 998,00	106 655 866,66	100 811 998,00	106 655 866,66

Źródło: opracowanie własne

Zmiany w budżecie

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

Tabela nr 2

**Zmiany w budżecie dokonane przez Radę Powiatu
i Zarząd Powiatu w 2017 roku**

Wyszczególnienie	Kwota	
	Dochody	Wydatki
UCHWAŁA BUDŻETOWA	96 811 998,00	98 211 998,00
Zarząd Powiatu	451 425,01	451 425,01
Rada Powiatu	4 092 443,65	5 392 443,65
BUDŻET PO ZMIANACH	101 355 866,66	104 055 866,66

Zródło: opracowanie własne

Zarząd Powiatu dokonywał zmian w budżecie wynikających z przepisów tylko w przypadku wprowadzania dotacji na zadania własne, zlecone, zmian w rozdziałach po stronie wydatków oraz rozdysponowania rezerw budżetowych. W ciągu roku Zarząd Powiatu wprowadził dochody i wydatki w kwocie **451 425,01 zł**.

W wyniku otrzymanych decyzji Wojewody dokonano m.in:

- zmniejszenia dotacji dotyczącej inwestycji „schetynówka” o kwotę 282 920,- zł,
- zmniejszenia dotacji na zadania wynikające z porozumień o 780,- zł,
- zmniejszenia dotacji dotyczącej składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku o kwotę 290 327,- zł
- zwiększenia dotacji na zadania sfery społecznej o 482 627,90 zł,

W ciągu roku wprowadzono dotacje Wojewody na nowe zadania, które dotyczyły:

- usuwanie kłesk żywiolowych (dla Komendy Powiatowej PSP) – kwota 3 514,- zł,
- dofinansowanie zakupu książek (dla SOSW i dla szkoły niepublicznej Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy) – kwota 4 562,21 zł,
- pomoc dla repatriantów oraz świadczenia dla posiadaczy Karty Polaka (realizator PCPR) – kwota 57 110,90 zł.

Zmiany w zakresie dotacji na zadania zlecone i własne są ujęte w załączniku nr 3.

Rada Powiatu dokonała zwiększenia dochodów budżetu o kwotę **4 092 443,65 zł** oraz zwiększenia po stronie wydatków o kwotę **5 392 443,65 zł**.

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

II. DOCHODY BUDŻETU

W roku 2017 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 2017

Źródła dochodów	Plan na 1.01.2017	Plan na 31.12.2017	Zmiany (+, -)
Subwencje ogółem	44 202 169,00	42 638 048,00	-1 564 121,00
W tym:			
Subwencja oświatowa	41 661 201,00	40 097 080,00	-1 564 121,00
Subwencja wyrównawcza	1 797 698,00	1 797 698,00	0,00
Subwencja równoważąca	743 270,00	743 270,00	0,00
Dotacje na zad. zlecone-Woj.	8 783 012,00	9 410 784,11	+627 772,11
Dotacje na zadania własne-Woj.	1 101 000,00	1 166 141,00	+65 141,00
Dotacje na zad. wł.-pozostałe	0,00	118 411,90	+118 411,90
Dotacje na zad.wyn.z por.	1 411 500,00	1 772 348,97	+360 848,97
W tym:			
-porozumienie z Wojewodą	1 500,00	720,00	-780,00
-na zadania bieżące-pozostałe	0,00	252 440,00	+252 440,00
-za zadania inwestycyjne-pozostałe	1 410 000,00	1 519 188,97	+109 188,97
Pozostałe dotacje	5 231 746,00	5 455 648,57	+223 902,57
W tym:			
- z budż państwa „schetynówka”	3 610 000,00	3 327 080,00	-282 920,00
- z budżetu państwa-pozostałe	600 000,00	600 000,00	0,00
- z funduszy	265 100,00	389 772,00	+124 672,00
- z EFS, RPO - unijne	756 646,00	1 138 796,57	+382 150,57
Dochody własne ogółem	36 082 571,00	40 794 484,11	+4 711 913,11
W tym:			
- udział w podatkach Sk.Państwa	17 885 244,00	17 885 244,00	0,00
- poz.doch. (ARiMR,śr.na inw.)	320 000,00	360 000,00	+40 000,00
- pozostałe dochody własne	17 877 327,00	22 549 240,11	+4 671 913,11
OGÓŁEM:	96 811 998,00	101 355 866,66	+4 543 868,66

Źródło: opracowanie własne

Poniższe zestawienia tabelaryczne przedstawiają zmiany w planie poszczególnych źródeł dochodów.

Tabela nr 4

Subwencje ogólne – zmiany w 2017 roku

Źródło dochodów	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
OŚWIATOWA	-1 564 121,00	Potwierdzenie wysokości subwencji po uchwaleniu budżetu Państwa na 2017 rok
OGÓŁEM:	-1 564 121,00	

Źródło: opracowanie własne

Tabela nr 5

**Zadania z zakresu administracji rządowej
zmiany w roku 2017**

<i>Nazwa rozdziału</i>	<i>Kwota zmiany</i>	<i>Wyszczególnienie</i>
Rolnictwo, łowiectwo	-2 680,00	Decyzja Wojewody dotyczy prac geodezyjnych na rzecz rolnictwa-zmniejszenie
Gospodarka nieruchomościami	+58 610,00	Zwiększenie dotacji na wniosek Zarządu na zadania gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa m.in. na operaty szacunkowe
Prace geodezyjne	+11 514,00	Zwiększenie dotacji na wniosek Zarządu na zadania geodezyjne
Nadzór Budowlany	+8 972,00	Zwiększenie planu na zadania bieżące Nadzoru Budowlanego - decyzja Wojewody
Komisje poborowe	-3 413,00	Zmniejszenie kosztów dotyczących kwalifikacji wojskowej, do wysokości poniesionych kosztów
Komenda Powiatowa PSP	+354 392,00	Zwiększenie planu na wydatki Komendy Powiatowej PSP-decyzja Wojewody
Komenda Powiatowa PSP	+3 514,00	Wprowadzenie środków na pokrycie kosztów usuwania kłesk żywiołowych
Oświata	+4 562,21	Dofinansowanie do zakupu podręczników szkolnych szkoły specjalnej
Ochrona zdrowia	-290 327,00	Zmniejszenie planu na opłacanie składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku-na podstawie wniosku Zarządu Powiatu
Pomoc społeczna, rodzina	+295 125,00	Zwiększenie planu na Ośrodki Wsparcia
	+73 671,00	Zwiększenie środków na pokrycie kosztów z programu zasiłków 500+
	+10 152,00	Zwiększenie planu na zadanie dotyczące programu przemocy w rodzinie
Zespoły ds Orzekania o Niepełnosprawności	+46 569,00	Zwiększenie planu na działalność Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności
Pomoc dla repatriantów, Karta Polaka	+57 110,90	Na podstawie decyzji Wojewody wprowadzono zadania do realizacji w roku 2018
OGÓŁEM:	+627 772,11	

Źródło: opracowanie własne

W roku 2017 decyzją Wojewody wprowadzono dwa dodatkowe zadania finansowane z dotacji na zadania zlecone, były to: pomoc dla repatriantów oraz świadczenia dla posiadaczy Karty Polaka.

Tabela nr 6

**Zadania własne – dotacja Wojewody oraz pozostałe zmiany
w 2017 roku**

<i>Nazwa rozdziału</i>	<i>Kwota zmiany</i>	<i>Wyszczególnienie</i>
Domy Pomocy Społecznej	+17 511,00	Zwiększenie planu na dofinansowanie działalności Domów Pomocy Społecznej-Wojewoda
Rodziny zastępcze	+42 880,00	Dofinansowanie zadań w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej-Wojewoda

PCPR	+4 750,00	Dotatki dla pracowników PCPR – piecza rodzinna - Wojewoda
Oświata: licea ogólnokształcące, szkoły zawodowe	+22 590,00	Wyposażenie gabinetów pielęgniarek szkół ogólnokształcących-12 590,- zł, szkół zawodowych-17 621,90 zł oraz dofinansowanie zakupu książek dla ZS Nr 1 im. H.S.-12 000,- zł.
Oświata Zespół Szkół im. Macieja Rataja	+19 621,90	
	+76 200,00	Dotacja Ministerstwa Obrony Narodowej - dofinansowanie zadań szkoły w realizacji „Pilotażowego programu wspierania szkół ponadgimnazjalnych prowadzących Piony Certyfikowanych Wojskowych Klas Mundurowych”
Ogółem:	+65 141,00	Wojewoda
OGÓŁEM:	+118 411,90	Pozostałe

Źródło: opracowanie własne

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

W wyniku rozdysonowania rezerwy Wojewody – została także zwiększona dotacja w kwocie 17 511,- zł na dofinansowanie działalności Domów Pomocy Społecznej.

W wyniku zawartej umowy z Ministerstwem Obrony Narodowej Powiat otrzymał dotacje w kwocie 76 200,- zł na doposażenie Zespołu Szkół im. M. Rataja, w którym utworzono pion klas mundurowych.

Tabela nr 7

Dotacje na zadania wynikające z porozumień – zadania bieżące, zmiany w 2017 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Kwalifikacje wojskowe	-780,00	Zmniejszenie dotacji do wysokości poniesionych kosztów, dotyczy badań specjalistycznych-Wojewoda
Drogi powiatowe	+140 000,00	Dotacja z Gminy Ustronie Morskie na remont drogi w Sianożętach
Oświata	+10 000,00	Dotacja z Gminy Kołobrzeg na zajęcia Koła Multimedialnego i Grafiki 3D-wykonanie makiety Grodu Kołobrzесьkiego
	+52 440,00	Dotacja z Ministerstwa Edukacji na realizację przez Poradnie PP - programu „Za życiem”
Rehabilitacja zaw. i społeczna	+18 000,00	Dotacje z gmin na częściowe pokrycie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej
Ochrona środowiska	+12 000,00	Dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg na współfinansow. zadania polegającego na odłowieniu dzikiej zwierzyny
Kultura fizyczna	+20 000,00	Remont Sali gimnastycznej w Zespole Szkół im. M. Rataja – dofinansowanie Wojewody
OGÓŁEM:	+252 440,00	

Źródło: opracowanie własne

Wszystkie wymienione wyżej zadania wprowadzono w ciągu roku. Dotacje zostały przyznane na wcześniejsze złożenie wniosku przez jednostki organizacyjne. Za

wyjątkiem dotacji z Ministerstwa Edukacji (program „Za życiem”) – zadania zostały wykonane. Zadanie realizowane z dotacji Ministerstwa Edukacji rozpoczęto w miesiącu grudniu - umowa podpisana 28 listopada 2017 roku obejmuje lata 2017 do 2021.

Tabela nr 8

**Dotacje na zadania wynikające z porozumień – zadania inwestycyjne,
zmiany w 2017 roku**

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Drogi powiatowe	+109 188,97	Dotacje z gmin na inwestycje drogowe
OGÓŁEM:	+109 188,97	

Źródło: opracowanie własne

Na etapie planowania budżetu na 2017 rok ujęto dotacje na inwestycje, współfinansowane przez Gminy:

- Miasto Kołobrzeg w kwocie 310 000,- zł na przebudowę ul. Jedności Narodowej w Kołobrzegu.
- Rymań w kwocie 100 000,- zł, na przebudowę drogi powiatowej od Gorawina do krajowej nr 6.

W wyniku rozstrzygniętych przetargów udziały gmin uległy zmianie, wprowadzono także kolejną inwestycję tj. przebudowę ul. Michałowskiego w Kołobrzegu. Po zmianie dofinansowanie gmin przedstawia się następująco:

- Gmina Miasto Kołobrzeg – dofinansowanie ul. Jedności Narodowej kwota 252 988,97 zł oraz dofinansowanie ul. Michałowskiego kwota 66 200,- zł.
- Gmina Rymań – dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej od Gorawina do krajowej nr 6 – kwota 200 000,- zł.

Tabela nr 9

Pozostałe dotacje - dotacja z budżetu państwa - w 2017 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Drogi powiatowe	-282 920,00	Zmniejszenie dotacji na inwestycje drogowe współfinansowane w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019”.
OGÓŁEM:	-282 920,00	

Źródło: opracowanie własne

W budżecie na rok 2017 przyjęto po stronie dochodów dotacje na inwestycje z budżetu państwa w łącznej kwocie 3 610 000,- zł, w tym na:

- przebudowę drogi powiatowej ul. Jedności Narodowej w kwocie 610 000,- zł,
- przebudowę drogi powiatowej Rościęcino - Rzesznikowo na odcinku od Gorawina do krajowej nr 6 w kwocie 3 000 000,- zł

W wyniku rozstrzygniętych przetargów na realizację inwestycji dotacja budżetu państwa uległa zmianie i wynosiła:

- 493 601,- zł na przebudowę drogi w Kołobrzegu
- 2 833 479,- zł na przebudowę drogi od Gorawina do krajowej nr 6.

Tabela nr 10

Dotacje z Funduszy - w 2017 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Fundusz Pracy	+106 000,00	Dotacja z Funduszu Pracy – finansowanie wynagrodzeń pracowników PUP
Ochrona Środowiska	+12 672,00	Dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na program „Sprzątamy wokół rzek i jezior”.
	+6 000,00	Dotacja z NFOŚiGW za wycofanie 6 pojazdów z eksploatacji do stacji demontażu
OGÓŁEM:	+124 672,00	

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Urząd Pracy wykonuje zadania z zakresu Funduszu Pracy. Na pokrycie częściowe wynagrodzeń pracowników - Fundusz Pracy przyznaje corocznie dotację. Na wniosek Zarządu także przyznawana jest dotacja z WFOSiGW na realizację zadania pn. "Sprzątamy wokół naszych rzek i jezior".

Tabela nr 11

**Pozostałe dotacje oraz środki zagraniczne – zmiany w 2017 roku
(zadania bieżące i inwestycyjne)**

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Oświata, wychowanie	+362 150,57	Dotacje rozwojowe na realizację programów miękkich przez jednostki oświatowe
Pozostała działalność-gospodarka komunalna i ochrona środowiska	+20 000,00	Dotyczy dotacji za zrealizowane inwestycje w roku 2016, polegające na termomodernizacji
OGÓŁEM:	+382 150,57	

Źródło: opracowanie własne

W roku 2017 trzy jednostki oświatowe tj.: Zespół Szkół Morskich, Zespół Szkół Ekonomiczno - Hotelarskich oraz Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego – przystąpiły do realizacji projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 pn. „Współpraca kluczem do sukcesu”. W związku z czym wprowadzono środki zarówno po stronie dochodów jak i wydatków.

Ponadto rozgraniczono także realizację programów ERASMUS+, które są ujęte w dochodach i wydatkach z czwarta cyfrą paragrafu „1”.

Tabela nr 12

Dochody własne – środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – zmiany w 2017 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Gospodarka leśna	+40 000,00	Zwiększenie dochodów z ARiMR z przeznaczeniem na wypłatę ekwiwalentów za zalesianie.
OGÓŁEM:	+40 000,00	

Źródło: opracowanie własne

Powiat składa kwartalne wnioski do ARiMR o przekazanie środków na wypłaty ekwiwalentów za grunty rolne przeznaczone pod zalesianie. Rok rocznie ekwiwalenty ulegają zwiększeniu (o inflację) na podstawie otrzymanych informacji z Agencji.

Tabela nr 13

**Dochody własne – realizowane przez jednostki
zmiany w 2017 roku**

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Dochody własne realizowane bezpośrednio przez jednostki		
Drogi publiczne powiatowe	+2 369 893,00	Dochody: zajęcie pasa drogowego, kary, odszkodowania,
Gospodarka leśna	+7 000,00	Rozliczenia z lat ubiegłych
Gospodarka gruntami, nieruchomościami	-223 282,00	Dochody z gospodarowania mieniem powiatu m.in. czynsze, sprzedaż, udział w dochodach SP
Działalność usługowa	+23 000,00	Z tytułu usług z zakresu geodezji
Administracja publiczna	+73 575,96	Odsetki na rachunkach w banku, darowizny, opłaty, rozliczenia z lat ubiegłych
Dochody od osób	+9 600,00	Wprowadzenie dochodów m.in. z tytułu

fizycznych i prawnych		eksploatacyjnych
Oświata, wychowanie	+842 265,64	Dochody własne jednostek oświatowych z obiektów szkolnych, odszkodowania, programy unijne
Ochrona Zdrowia	+45 065,00	Wpływy z usług – realizacja przez jednostki oświatowe zadań z zakresu przeciwdz. alkohol.
Pomoc społeczna	+609 620,00	Dochody własne DPS-ów
Pozostałe zadania polityki społecznej	+24 341,51	Odszkodowania, usługi PFRON
Edukacyjna opieka wychowawcza	+847 039,00	Dochody własne jednostek oświatowych z internatów, rozliczenia dotacji
Rodzina	+23 795,00	Dochody z tytułu pobytu dzieci w rodzinach zastępczych i w Domach Dziecka
Kultura, ochrona dzied. narodowego	+20 000,00	Rozliczenie inwestycji Skansen Morski
Razem dochody własne realizowane przez jednostki	+4 671 913,11	

Źródło: opracowanie własne

Łącznie plan dochodów własnych w ciągu roku uległ zwiększeniu o ponad 4 671 tys. zł.

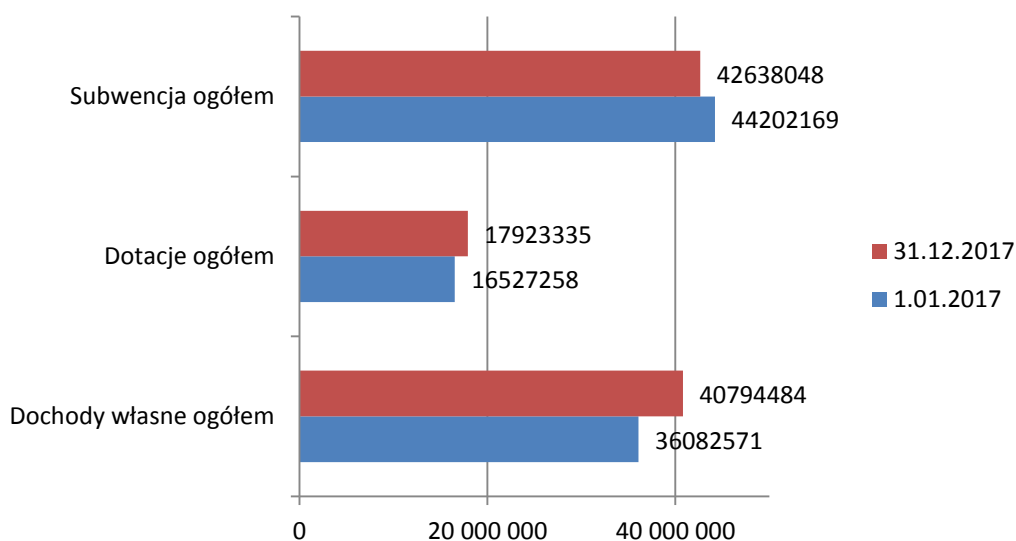
Największy wzrost dochodów wystąpił w czterech pozycjach, które dotyczą:

- Dróg powiatowych – wprowadzono plan dochodów (który na etapie planowania budżetu nie był znany) w kwocie 2 171 182,- zł, z tytułu odszkodowań za zajęcie gruntów pod budowę drogi S6.
- Oświata, wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza – zwiększono dochody jednostek i placówek oświatowych z tytułu usług, rozliczeń lat ubiegłych, zwrotów dotacji z obiektów szkolnych jak i z internatów.
- Pomoc społeczna – wzrost dochodów wystąpił głównie w Domach Pomocy Społecznej z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt.

W jednym przypadku nastąpił spadek planowanych dochodów – w gospodarce gruntami i nieruchomościami – o kwotę 223 282,- zł, z tytułu sprzedaży mienia. Planowano sprzedaż działek w Gościnie oraz lokali w Kołobrzegu przy ul. Kamiennej. Nieskuteczna była sprzedaż działek i jednego lokalu w Kołobrzegu.

Wykres nr 1

Zmiany w planie dochodów w roku 2017



Źródło: opracowanie własne

W ciągu roku zmniejszeniu uległy - subwencje ogółem o 3,5%.
Zwiększeniu uległy dochody:

- Dotacje o 8,4%,
- Dochody własne o 13,1%.

Tabela nr 14

Plan dochodów i ich zmiana w 2017 roku według jednostek organizacyjnych powiatu

Nazwa jednostki organizacyjnej	Plan na 1.01.2017	Plan po zmianach	Różnica (-, +)
Zespół Szkół Morskich	41 330,00	661 741,00	+620 411,00
Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelar.	2 455 643,00	3 094 743,00	+639 100,00
Zespół Szkół im. Macieja Rataja	221 000,00	224 600,00	+3 600,00
Zesp. Szk. Ogólnokształc. im. M.Kopernika	384 619,00	406 236,00	+21 617,00
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychow.	19 025,00	170 376,00	+151 351,00
Zespół Szkół Policealnych	287 934,00	290 474,00	+2 540,00
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III K.	114 000,00	197 100,00	+83 100,00
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	306 457,00	457 020,00	+150 563,00
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	85 000,00	102 000,00	+17 000,00
Razem jednostki oświatowe	3 915 008,00	5 604 290,00	+1 689 282,00
Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 025 566,00	2 168 624,00	+143 058,00
Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz	3 930 603,00	4 397 165,00	+466 562,00
Zarząd Dróg Powiatowych	1 317 500,00	1 490 600,00	+173 100,00
Starostwo Powiatowe	7 008 650,00	9 248 561,11	+2 239 911,11
Razem pozostałe jednostki	14 282 319,00	17 304 950,11	+3 022 631,11
Ogółem dochody własne	18 197 327,00	22 909 240,11	4 711 913,11

Źródło: opracowanie własne

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

Największy wzrost dochodów wystąpił w Starostwie Powiatowym o kwotę 2 239 911,11 zł, w tym z tytułu odszkodowań za zajęcie gruntów pod budowę drogi S6 w kwocie netto 2 171 764,23 zł.

Decyzją Wojewody z dnia 16.03.2017 orzeczono odszkodowanie w kwocie brutto **1 657 850,- zł**, po odprowadzeniu podatku VAT- dla powiatu pozostało **1 347 845,53 zł**. Odszkodowanie dotyczy zajętych gruntów - 0,7924 ha na terenie Gminy Rymań i 0,9025 ha na terenie Gminy Siemysł.

Decyzją Wojewody z dnia 2.06.2017 orzeczono odszkodowanie w kwocie brutto **1 013 420,- zł**, pod odprowadzeniu podatku VAT - dla powiatu pozostało **823 918,70 zł**. Odszkodowanie dotyczy zajętych gruntów - 2,9892 ha na terenie Gminy Kołobrzeg.

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

Tabela nr 15

**Plan dochodów budżetu powiatu kołobrzeskiego w latach
2016 i 2017, wskaźnik udziału w dochodach ogólnych
(według źródeł)**

Wyszczególnienie	Plan po zmianach 2016 rok	Struk. doch. w %	Plan po zmianach 2017 rok	Struk. doch. w %	Wsk. 4:2 w %
1	2	3	4	5	6
Subwencja oświatowa	41 428 326,00	43	40 097 080,00	40	97
Subwencja wyrównawcza	1 775 935,00	2	1 797 698	2	101
Subwencja równoważąca	745 325,00	1	743 270	1	99
Subwencja podstawowa	28 245,00	0	0,00	0	0
Dotacja na zad. zlecone-Woj.	9 016 849,69	9	9 410 784,11	9	104
Dotacje na zad. własne-Woj.	1 186 659,00	1	1 166 141,00	1	98
Dotacje na zad. własne-poz.	0,00	0	118 411,90	0	0
Dot. na zad. wynik. z por.	1 451 612,00	2	1 772 348,97	2	22
W tym:					
- z administracją rządową	1 080,00	0	720,00	0	67
- zadania bieżące	0,00	0	252 440,00	0	0
- zadania inwestycyjne	1 450 532,00	2	1 519 188,97	2	105
Pozostałe dotacje	6 101 033,73	6	5 455 648,57	5	89
W tym:					
- z budż.państwa „schetyńówka”	866 339,00	1	3 327 080,00	3	384
- z budż.państwa pozostałe	0,00	0	600 000,00	1	0
- z funduszy	558 628,00	0	389 772,00	0	70
- z EFS, RPO-unijne	4 676 066,73	5	1 138 796,57	1	24
Dochody własne razem:	34 860 497,17	36	40 794 484,11	40	117
w tym:					
- udział w pod. doch. Sk. Państwa	16 004 937,00	17	17 885 244,00	18	112
- poz.doch.(ARiMR,)	320 000,00	0	360 000	0	112
- dochody realizowane	18 535 560,17	19	22 549 240,11	22	123
OGÓŁEM:	96 594 482,59	100	101 355 866,66	100	105

Źródło: opracowanie własne

Plan budżetu na rok 2017 po zmianach był wyższy od planu na 2016 r. o 4 761 384,07 zł (wzrost o 4,9%).

Spadek dochodów wystąpił w pozycjach : subwencja oświatowa o 3%, subwencja równoważąca o 1%, dotacje na zadania własne o 2%, pozostałe dotacje o 11%.

W pozostałych pozycjach plan dochodów w roku 2017 jest wyższy od planu na rok 2016.

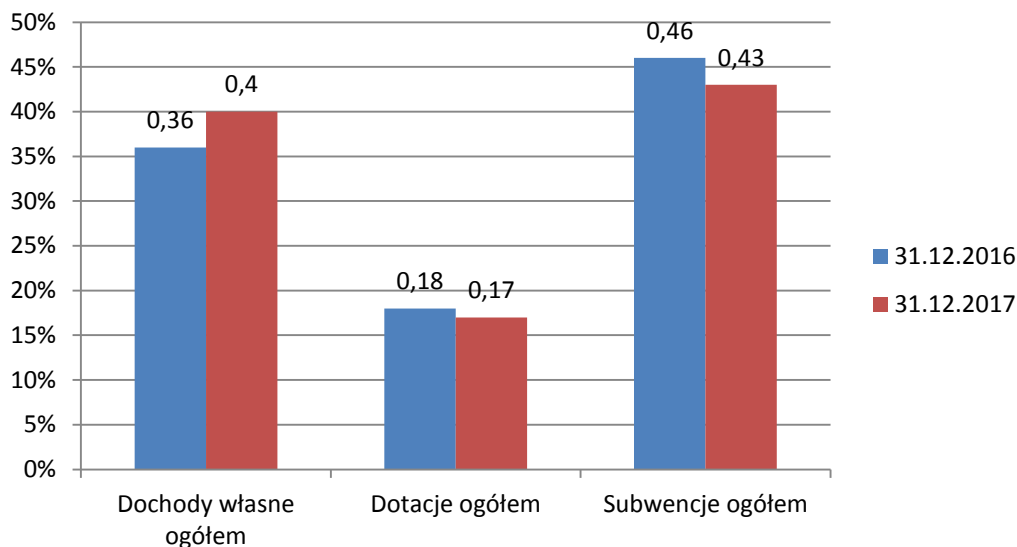
Największy wzrost zanotowano w pozycjach:

- zadania zlecone – Wojewoda o 4%,
- dotacje na zadania wynikające z porozumień o 22% wzrost wystąpił głównie na drogowe zadania inwestycyjne,
- dotacje z budżetu państwa o 284%,
- dochody własne (razem) o 17%.

Analizując strukturę dochodów w badanych latach – największy wskaźnik udziału w obu latach stanowi subwencja oświatowa oraz dochody własne.

Wykres nr 2

Plan dochodów w latach 2016 i 2017 według głównych źródeł



Źródło: opracowanie własne

Analizując powyższy wykres stwierdza się, iż: wskaźnik udziału w planie dochodów w roku 2017 jest wyższy tylko w pozycji *dochody własne ogółem*. Natomiast wysokość dotacji uległa zmniejszeniu o 1% i subwencje o 3%.

Realizacja dochodów według źródeł przedstawia się następująco:

Tabela nr 16

Realizacja dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego w 2017 roku

Źródła dochodów	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 31.12.2017	Wskaźnik realizacji planu w %
Subwencje ogółem	42 638 048,00	42 678 283,00	100
Dotacje na zadania zlecone razem	9 410 784,11	9 366 950,79	99
Dotacje na zadania własne razem	1 284 552,90	1 280 893,20	99
Dotacje na zad. wynikające z poroz.	1 772 348,97	1 735 579,46	98
Pozostałe dotacje	5 455 648,57	5 377 835,95	99
Dochody pozostałe razem	40 794 484,11	41 313 611,64	101
OGÓŁEM:	101 355 866,66	101 753 154,04	100,4

Źródło: opracowanie własne

Łączne dochody w roku 2017 wykonano w 100,4% w stosunku do planu. Pełne wykonanie planu wystąpiło w pozycji subwencje, w pozostałych wykonanie kształtowało się od 98% w dotacjach celowych przekazywanych na podstawie porozumień do 99 pozostałych źródeł dochodów powiatu.

Ponad plan wykonano dochody własne – wskaźnik wykonania 101%.

Dotacje na zadania zlecone – zadania z zakresu administracji rządowej nie zostały wykonane w części dotyczącej opłacania składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku – wykonanie kształtuje się na poziomie 99% planu.

Dotacje na zadania własne – przekazywane od Wojewody na: dofinansowanie działalności DPS-Ów, na rodziny zastępcze (wynagrodzenia dla pracowników PCPR) - wykonano w 99%. Kolejne dotacje dotyczyły: finansowania wyposażenia gabinetów dla pielęgniarek w szkołach, zakupu książek do szkół oraz doposażenie szkoły ZS im. M.Rataja z Ministerstwa Obrony Narodowej – realizacja 99% planu.

Dotacja na zadania wynikające z porozumień – plan na dzień 1.01.2017 wynosił 1 411 500,- zł, uległ zwiększeniu na 31.12.2017 do kwoty 1 772 348,97, wykonano 1 735 579,46 zł tj. 98% planu. Poniżej przedstawiono zadania, na które podpisano porozumienia:

- z Wojewodą – kwota 720,- zł na pokrycie kosztów badań specjalistycznych kwalifikacji wojskowej – wykorzystano w całości,
- z Gminą Ustronie Morskie na wykonanie remontu drogi w Sianożętach na kwotę 140 000,- zł – wykorzystano w całości,
- z Ministerstwem Edukacji Narodowej na zadanie realizowane przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną pn. „Za życiem”, plan 52 440,- zł, wykonanie 18 586,49 zł tj. 35% planu,
- z Gminą Kołobrzeg na wykonanie makiety w formacie 3D przez uczniów ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza - kwota 10 000,- zł - wykorzystana w całości,
- z gminami, których mieszkańcy są uczestnikami WTZ – kwota planowana 18 000,- zł, wykonano 18 084,- zł; porozumienia nie podpisały Gmina Gościno i Gmina Miasto Kołobrzeg,
- z Gminą Miasto Kołobrzeg na odłowy dzikiej zwierzyny, plan 12 000,- zł, wykonano w całości,
- z Urzędem Marszałkowskim na dofinansowanie remontu Sali gimnastycznej w Zespole Szkół im. M. Rataja, zgodnie z umową dotacja wynosiła 17 000,- zł i została wykorzystana w całości,
- z Gminą Miasto Kołobrzeg oraz z Gmina Rymań podpisano porozumienia na łączną kwotę 519 188,97 zł z przeznaczeniem na inwestycje drogowe, które wykonano w całości,
- z Gmina Miasto Kołobrzeg na współfinansowanie inwestycji Przebudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika – kwota 1 000 000,- zł, wykonano w całości.

Pozostałe dotacje – plan 5 455 648,50 zł, wykonano 5 377 835,95 zł, do których należą:

- dotacje z budżetu państwa w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych na inwestycje drogowe – plan 3 327 080,- zł, wykonano w 100%,
- dotacja Ministerstwa Sportu na dofinansowanie inwestycji przebudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika w wysokości 600 000,- zł, wykonano w 100%,
- dotacje z funduszy – plan 389 772,- zł, wykonanie 385 987,16 zł, wykonano w 99%, dotyczyły:
 - Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska – plan kwota 18 672,- zł, wykonano 14 887,16 zł,
 - Funduszu Pracy – plan i wykonanie 371 100,- zł, na wynagrodzenia dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy,
- dotacje ze źródeł zagranicznych na zadania bieżące i inwestycyjne – plan 1 138 796,57 zł, wykonano 1 064 768,79 zł; na programy miękkie realizowane przez jednostki oświatowe realizacja planu dotacji wynosiła 87%, natomiast na inwestycje realizacja planu wynosiła 103%.

Dochody własne – plan został wykonany w 101%. Najniższy wskaźnik realizacji dochodów wystąpił w dz. 900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska i wynosił 90% planu.

Powyżej planu dochody własne wykonano w działach: leśnictwo – 105%, transport – 101%, gospodarka komunalna – 102%, działalność usługowa - 101%, administracja publiczna – 119%, pozostałe zadania polityki społecznej – 105%, rodzina - 148%.

Dla celów porównawczych poniższa tabela przedstawia wykonanie dochodów według głównych źródeł w latach 2015 – 2017.

Tabela Nr 17

Wykonanie dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego według głównych źródeł w latach 2015 - 2017

Źródła dochodów	Wykonanie 2015 rok	Wykonanie 2016 rok	Wykonanie 2017 rok	Wskaźniki	
				3:2	4:3
				5	6
Subwencje ogółem	43 918 625,00	43 977 831,00	42 678 283,00	100	97
Dot. na zad. zlecone og.	7 909 870,00	8 959 367,18	9 366 950,79	113	104
Dotacje na zadania własne	1 206 243,00	1 184 642,00	1 280 893,20	98	108
Dot. na zad. wynik. z por.	832 486,27	1 448 610,26	1 735 579,46	174	120
Pozostałe dotacje	6 505 589,87	6 069 779,48	5 377 835,95	93	87
Dochody własne ogółem*	35 331 176,41	36 688 830,58	41 313 611,64	104	113
Ogółem:	95 703 990,55	98 329 060,50	101 753 154,04	102,7	103,5

Źródło: opracowanie własne

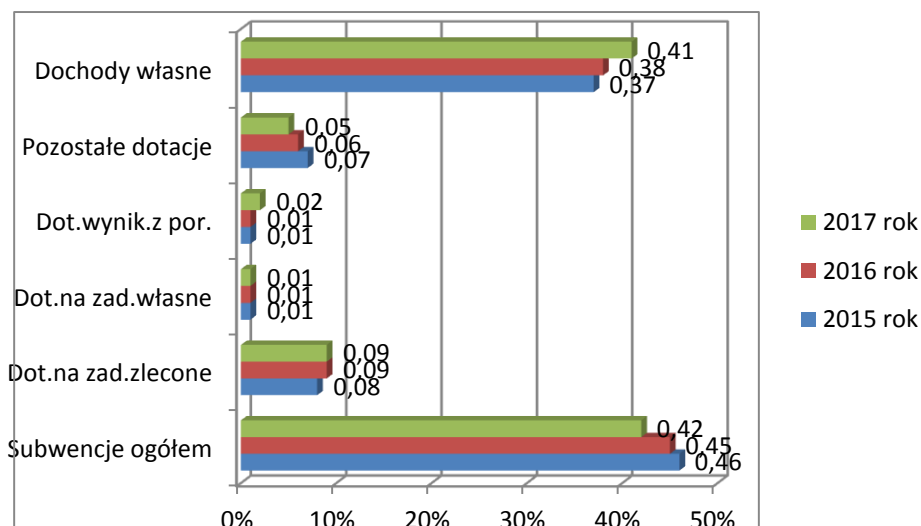
*obejmują także udział w PIT i CIT

Źródła dochodów w poszczególnych latach nie ulegają zmianie. Najwyższy udział stanowią subwencje. Wysokość pozostałych dotacji jest uzależniona od zadań jakie powiat w danym roku realizuje, głównie chodzi o inwestycje, które są w większości dofinansowywane ze źródeł zewnętrznych.

Wzrost dochodów własnych w roku 2017 wynikał z otrzymanych znacznych odszkodowań (ponad 2 100 tys. zł) za zajęte grunty pod budowę drogi S6.

Wykres nr 3

Wskaźnik udziału głównych źródeł dochodów wykonanych w latach 2015 - 2017



Źródło: opracowanie własne

Analiza powyższego wykresu:

- subwencje – w latach 2015 - 2017 stopniowo spadają, z uwagi na zmniejszającą się liczbę uczniów w szkołach,

- dotacje na zadania zlecone – od roku 2016 wzrost o 1%, głównie z uwagi na wprowadzenie dwóch nowych zadań (nieodpłatna pomoc prawna, zasiłki 500+),
- dotacje na zadania własne – w badanych latach nie ulegają zmianie i wynoszą 1% dochodów,
- dotacje na zadania wynikające z porozumień – w roku 2017 wzrost o 1% w stosunku do lat 2015 i 2016,
- pozostałe dotacje – tendencja malejąca z 7% w roku 2015 do 5% w roku 2017,
- dochody własne – w badanych latach wskaźnik udziału ulega zwiększeniu, w roku 2017 wzrost do 2016 o 3%.

Tabela nr 18

Realizacja dochodów własnych jednostek organizacyjnych powiatu kołobrzeskiego w latach 2015, 2016, 2017

DOCHODY WŁASNE

Nazwa jednostki	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	Wsk. w %	
				3:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Zespół Szkół Morskich	545 771,15	511 503,39	631 416,96	94	123
Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotel.	2 924 513,37	3 088 922,64	2 985 716,77	106	97
Zespół Szkół im. Macieja Rataja	202 095,81	201 457,12	220 105,26	99	109
Zespół Szkół Ogóln.im.M.Kopernika	393 644,83	425 565,69	387 968,33	108	91
Specjalny Ośrodek Szk.Wychow.	26 864,14	21 321,93	158 659,34	79	744
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.Krzyw.	261 486,68	171 905,36	197 402,49	66	115
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiew.	487 958,42	470 575,08	430 651,69	96	91
Poradnia Psychologiczno Pedagog.	3 000,00	3 500,00	0,00	0	0
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	97 000,00	122 056,92	96 644,21	126	79
Zespół Szkół Policealnych	476 394,18	300 847,07	269 332,64	63	89
Razem jednostki oświatowe	5 418 728,58	5 317 655,20	5 377 897,69	98	101
Dom Pomocy Społecznej Gościno	1 864 640,47	2 010 502,60	2 159 408,80	108	107
Dom Pomocy Społ. Włocibórz	3 854 969,32	4 132 537,93	4 389 489,91	107	106
Zarząd Dróg Powiatowych	1 457 227,11	1 463 212,39	1 509 774,17	100	103
Starostwo Powiatowe	7 527 648,37	7 431 648,62	9 648 938,02	99	130
Razem jednostki pozostałe	14 704 485,27	15 037 901,54	17 707 610,90	102	118
Ogółem dochody realizowane przez jednostki	20 123 213,85	20 355 556,74	23 085 508,59	101	113
Udział w podatkach SP - PIT, CIT	15 207 962,56	16 333 273,84	18 228 103,05	107	112
OGÓŁEM DOCHODY WŁASNE	35 331 176,41	36 688 830,58	41 313 611,64	104	113

Źródło: opracowanie własne

Realizacja dochodów (bezpośrednio przez jednostki) w roku 2017 jest wyższa od roku 2016 o **2 729 951,85 zł**, analogicznie w roku 2016 uzyskano o **232 342,89 zł** więcej dochodów niż w 2015 r.

W latach 2015 – 2017 następuje wzrost dochodów z tytułu udziału w PIT i CIT. Udziały w roku 2016 są wyższe od udziałów roku 2015 o 7%, natomiast w roku 2017 nastąpił wzrost o 12 % w stosunku do 2016 r.

Najwyższe wykonanie dochodów własnych przez jednostki oświatowe wystąpiło w roku 2015 i wynosiło 5 418 728,58 zł, natomiast w roku 2017 jest wyższe w stosunku do roku 2016 o 1%.

Dochody Domów Pomocy Społecznej to głównie odpłatności pensjonariuszy za pobyt, w tym od pensjonariuszy, którzy są przyjmowani na zasadach komercyjnych.

Zarząd Dróg Powiatowych realizuje dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego, na podstawie wydawanych decyzji administracyjnych na wniosek zainteresowanego.

Główne źródła dochodów, ich realizacja w jednostkach organizacyjnych powiatu, będzie omawiana w dalszej części.

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

Tabela nr 19

Zespół Szkół Morskich

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierż.	408 891,38	307 208,63	288 530,00	286 047,58	99
Wpływy z usług	70 039,11	183 931,16	169 100,00	163 608,00	97
Sprzedaż składników mienia	0,00	0,00	2 156,00	2 156,00	100
Odsetki od nieterm.wpłat	146,56	2 813,90	14 355,00	2 174,12	15
Darowizny	42 000,00	0,00	15 000,00	15 000,00	100
Różne opłaty	4 665,80	2 390,00	1 500,00	460,62	31
Pozostałe dochody	20 028,30	15 159,70	171 100,00	161 970,64	95
Razem:	545 771,15	511 503,39	661 741,00	631 416,96	95
Wykonanie minus plan roku 2017			-30 324,04		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2017 wynosił 41 330,- zł (jednostka nie planowała dochodów z tytułu wynajmu w okresie sezonu letniego), uległ zwiększeniu o kwotę 620 411,00 zł, dochody wykonano w kwocie **631 416,96** tj. 95% w stosunku do planu. Jednostka uzyskiwała dochody z obiektów szkoły w kwocie 88 915,78 zł, z internatu w kwocie 536 501,18 zł oraz w ochronie zdrowia – 6 000,- zł.

Źródłami dochodów są:

- różne opłaty – duplikaty świadectw i legitymacji, kursy ITR i bezpieczeństwa pożarowego i medycznego,
- najem, dzierżawa – dzierżawa sklepiku szkolnego, garażu, świetlicy, powierzchni pod ksero, składowania sprzętu ratownictwa wodnego, sal lekcyjnych, wynajem w okresie sezonu letniego, czynsz za mieszkania służbowe,
- wpływy z usług – za zużyte media, w tym przez najemcę w sezonie letnim, opłaty młodzieży za internat, wynajem pokoi w internacie (usługa krótkotrwałego zakwaterowania), rozliczenia za telefony, wpływy za lekcje religii, obsługa imprez przez Kompanię Honorową,
- odsetki – naliczone od nieterminowych wpłat,
- różne dochody – wynagrodzenie płatnika, środki przeznaczone na realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi, spłata należności wymagalnych przekazywana przez komornika oraz przez osobę fizyczną.

W roku 2017 dokonano zmiany klasyfikacji budżetowej. M.in. wprowadzono paragraf 0940 – wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych. W tabeli paragraf ten ujęto w pozycji „różne dochody”. W jednostce z rozliczenia z lat ubiegłych wpłynęła kwota 147 953,77 zł i dotyczyła zwrotu nadpłaty przez firmę Energa Obrót za energię elektryczną za 2016 rok. Dochody w roku 2017 są wyższe zarówno do roku 2016 jak i 2015 odpowiednio o 15% i 23%.

Wysokość należności wymagalnych na koniec roku w stosunku do stanu na 31.12.2016, uległa zwiększeniu o 4 237,16 zł i wynosi **295 285,06 zł**.

Na powyższą kwotę składa się :

- Należność kontrahenta z Sosnowca – 126 755,21 zł, który wynajmował pomieszczenia internatu do prowadzenia działalności gospodarczej tj. kolonii w roku 2000. Aktualnie wobec dłużnika prowadzona jest egzekucja komornicza z renty. W roku 2017 przekazano łącznie przez Komornika Sądowego

kwotę 64,72 zł. Z informacji uzyskanej od Komornika wynika, że na zaprzestanie ścigalności ma wpływ ponowny zbieg egzekucji, wznowienie spłat nastąpi po zaspokojeniu kosztów postępowania procesowego pozostałych wierzycieli.

- Należność za czynsz mieszkalny – 11 505,12 zł, dotyczy nieuregulowanego czynszu za mieszkanie służbowe byłego najemcy. W roku 2017 kwota wpłat przekazywanych przez Komornika Sądowego w Goleniowie wynosiła 2 401,14 zł, w tym z tytułu odsetek 1 851,02 zł i z tytułu należności głównej 550,12 zł.
- Należność byłej Głównej Księgowej jednostki – 149 677,73 zł objęta jest tytułem wykonawczym i posiada klauzulę natychmiastowej wykonalności nadanej przez Sąd Okręgowy w Koszalinie. W związku z zaprzestaniem w 2017 roku spłat przez dłużnika i potwierdzoną informacją o jego zgonie, jednostka przekazała niezbędne dokumenty do kancelarii prawnej celem przeprowadzenia postępowania spadkowego i przeniesienia odpowiedzialności za niespłacony dług na osoby trzecie.
- Należność 3 390,- zł – dotyczy opłat uczniów za internat. Należność została uregulowana w 2018 roku.
- Należność 3 957,- zł – dotyczy rozliczeń za posiłki w stołówce. Niedopłaty są związane ze specyfiką szkoły, w której 49,64% uczniów korzysta z zakwaterowania w internacie, a także często uczestniczą w praktykach zawodowych na jednostkach pływających. W związku z czym trudno jest z góry przewidzieć kwotę należną za posiłki w okresie rozliczeniowym. Kwoty brakujących wpłat poszczególnych uczniów są monitorowane. Należność na 31.12.2017 została uregulowana w miesiącu styczniu 2018 roku.

Tabela nr 20

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. pl. w %
Dochody z najmu, dzierż.	191 372,30	211 452,68	199 258,00	188 639,42	95
Kary, grzywny	567 933,39	577 676,47	577 588,00	577 588,32	100
Wpływy z usług	2 060 277,38	2 213 809,02	2 226 045,00	2 134 912,48	96
Sprzedaż składn. mienia	30 566,00	465,00	0,00	0,00	0
Odsetki od nieterm.wpłat	263,34	603,47	352,00	150,65	43
Darowizny	1 000,00	300,00	0,00	0,00	0
Różne opłaty	9 202,50	47 720,00	58 000,00	54 447,00	94
Pozostałe dochody	63 898,46	36 896,00	33 500,00	29 978,90	89
Razem:	2 924 513,37	3 088 922,64	3 094 743,00	2 985 716,77	96
Wykonanie minus plan roku 2017				-109 026,23	

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2017 wynosił 2 455 643,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 639 100,- zł, dochody wykonano w kwocie 2 985 716,77 tj. 96% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- kary, grzywny – wpłaty z tytułu odszkodowania za bezumowne korzystanie z obiektu przez Centrum Odnowy i Rehabilitacji „Gryf” – 577 588,32 zł,
- wpływy z różnych opłat – wpłaty słuchaczy na kursy: gastronomiczne, pedagogiczne oraz duplikaty świadectw – wykonanie 54 447,- zł,
- najem, dzierżawa – wykonanie 188 639,42 dotyczy dzierżawy: pomieszczeń dla Centrum Odnowy i Rehabilitacji „Odnowa Biologiczna”; kiosku szkolnego; terenu pod reklamę; wynajem auli, sal lekcyjnych, parkingu,

- wpływy z usług – usługi hotelarskie i gastronomiczne tj.: utargi z recepcji, restauracji Centrum, rozliczenie c.o. Szkoła Podstawowa Nr 3, zwrot za media,
- odsetki od nieterminowych wpłat – dotyczy naliczonych odsetek od nieterminowych wpłat należności,
- różne opłaty – duplikaty świadectw, legitymacji, wpłaty słuchaczy za kurs gastronomiczny i pedagogiczny.
- różne dochody – wpływy za praktyki uczniów, wynagrodzenie płatnika, wpłaty za sympozjum, zwrot ze religię, środki z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programu z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi.

Jednostka uzyskiwała dochody z obiektów szkoły w kwocie 67 714,71 zł, z CKP w kwocie 2 821 224,06 zł, z internatu – 91 678,- zł, z ochrony zdrowia w kwocie 5 100,- zł.

Wykonanie dochodów w roku 2017 w stosunku do roku 2016 uległo zmniejszeniu o 3,34% tj. głównie z tytułu usług z obiektu CKP, następnie w kolejności to dzierżawa, najem oraz różne dochody.

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 21

Zespół Szkół im. Macieja Rataja

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierż.	102 504,15	68 700,48	79 540,00	75 044,81	94
Wpływy z usług	91 042,07	113 918,29	116 300,00	116 300,45	100
Sprzedaż składników mienia	0,00	3 613,35	7 843,00	7 843,00	100
Darowizny	3 550,00	0,00	14 317,00	14 317,00	100
Różne opłaty	4 999,59	12 900,00	3 000,00	3 000,00	100
Pozostałe dochody	0,00	2 325,00	3 600,00	3 600,00	100
Razem:	202 095,81	201 457,12	224 600,00	220 105,26	98
Wykonanie minus plan roku 2017			-4 494,74		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2017 wynosił 221 000,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 3 600,- zł, dochody wykonano w kwocie 220 105,26 tj. 98% w stosunku do planu.

Jednostka uzyskała dochody z obiektu szkoły w kwocie 42 000,45 zł, internatu w kwocie 174 504,81 zł oraz z ochrony zdrowia w kwocie 3 600,- zł.

Źródła dochodów:

- najem, dzierżawa – dzierżawa 23 działek, mieszkania, sklepiku, placu, wynajem sal w szkole, wynajem pomieszczeń w internacie,
- wpływy z usług – z tytułu zakwaterowania grup wycieczkowych, usługi kserokopiarki,
- sprzedaż składników mienia – sprzedaż złomu,
- wpływ darowizny – 14 317,- zł na doposażenie szkoły,
- różne opłaty – opłaty od komornika za zaległości mieszkaniowe,
- pozostałe dochody – środki na realizację programu z zakresu Przeciwdziałania Alkoholizmowi.

Łączne należności wymagalne na dzień 31.12.2017 wynoszą **1 140,62 zł.**

Należność wymagalna dotyczy czynszu za mieszkanie, dzierżawa działki – wystosowano wezwanie do zapłaty.

Realizacja dochodów w roku 2017 w stosunku do wykonania roku 2016 uległa zwiększeniu o 9,3%.

Tabela nr 22

**Zespół Szkół Ogólnokształcących
im. Mikołaja Kopernika**

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierż.	332 176,61	162 453,19	140 119,00	132 767,76	95
Wpływy z usług	26 629,45	248 930,03	234 648,00	224 537,59	96
Sprzedaż składników mienia	658,30	0,00	0,00	0,00	0
Odsetki od nieterm.wpłat	4,34	220,37	805,00	801,57	99
Darowizny	9 947,12	0,00	2 550,00	2 550,00	100
Różne opłaty	739,30	1 056,36	500,00	175,50	35
Pozostałe dochody	23 489,71	12 905,74	27 614,00	27 135,91	98
Razem:	393 644,83	425 565,69	406 236,00	387 968,33	95
Wykonanie minus plan roku 2017			-18 267,67		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2017 wynosił 384 619,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 21 617,- zł, dochody wykonano w kwocie 387 968,33 tj. 95% w stosunku do planu. Wykonane dochody w obiekcie szkoły wynosiły 122 580,44 zł, internatu – 253 263,39 zł, w ochronie zdrowia – 6 675,- zł oraz w pozostałej działalności – 9 529,54 zł.

Źródła dochodów:

- najem, dzierżawa – dzierżawa pomieszczeń w szkole i w internacie,
- wpływy z usług – wykonywanie usług związanych z zakwaterowaniem w okresie sezonu letniego,
- odsetki od nieterminowych wpłat – naliczone odsetki za przekazanie należności po terminie,
- różne opłaty – duplikaty świadectw, legitymacji szkolnych,
- pozostałe dochody – zwroty za media, środki na realizację programu z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi.

W stosunku do roku 2016 zrealizowane dochody uległy zmniejszeniu o 8,8%.

Na dzień 31.12.2017 jednostka posiada należności wymagalne w kwocie **14,- zł** z tytułu sprzedaży makulatury, wystawiono wezwanie do zapłaty.

Tabela nr 23

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. planu w %
Wpływy z usług	0,00	17 287,70	165 407,00	153 710,59	93
Odsetki od nieterm.wpłat	41,30	38,09	45,00	38,00	84
Darowizny	384,80	0,00	0,00	0,00	0
Różne opłaty	22 719,20	9,00	74,00	53,00	72
Pozostałe dochody	3 718,84	3 987,14	4 850,00	4 857,75	100
Razem:	26 864,14	21 321,93	170 376,00	158 659,34	93
Wykonanie minus plan roku 2017			-11 716,66		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2017 wynosił 19 025,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 151 351,- zł, dochody wykonano w kwocie 158 659,34 tj. 93% w stosunku do planu.

Dochody pozyskane są z : ochrony zdrowia w kwocie 4 150,- zł, internatu w kwocie 154 509,34 zł.

Źródła dochodów:

- wpływy z usług – pochodzą z usług gastronomicznych, dowozu uczniów oraz opieki podczas dowozów; tak znaczne zwiększenie planu z tego tytułu nie wynika ze zwiększonej ilości dowożonych uczniów, a jedynie ze zmiany sposobu rozliczania należności za te usługi – wynika to także z centralizacji podatku VAT; w praktyce wszystkie wpływy księgowane były jako zwrot wydatków, po zmianie wprowadzono plan dochodów i wydatków,
- różne opłaty – obejmują opłatę od ucznia za duplikat legitymacji,
- różne dochody – wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego, przekazane środki z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programu z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi.

Wykonanie dochodów roku 2017 jest wyższe od 2016 roku o 137 337,41 zł, realna różnica będzie dopiero widoczna po zrealizowaniu dochodów w roku 2018 i porównaniu do roku 2017.

Jednostka nie posiadała należności wymagalnych.

Tabela nr 24

Zespół Szkół Policealnych

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierż.	428 556,63	57 577,49	55 200,00	55 289,52	100
Wpływy z usług	17 369,00	233 560,89	222 176,00	207 052,39	93
Sprzedaż składników mienia	0,00	532,10	0,00	0,00	0
Odsetki od nieterm.wpłat	93,63	0,00	0,00	0,00	0
Darowizny	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0
Różne opłaty	386,09	5 829,50	10 308,00	1 423,89	14
Pozostałe dochody	679,75	2 147,09	2 790,00	5 566,84	200
Razem:	447 085,10	300 847,07	290 474,00	269 332,64	93
Wykonanie minus plan roku 2017			-21 141,36		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2017 wynosił 287 934,- zł, uległ zwiększeniu o 2 540,- zł, dochody wykonano w kwocie 269 332,64 tj. 93% w stosunku do planu.

Wykonane dochody pozyskano: z obiektu szkoły w kwocie 4 905,48 zł, ochrony zdrowia w kwocie 2 539,75 zł, z bursy 261 887,41 zł.

Źródła dochodów:

- najem, dzierżawa – wynajem sal lekcyjnych, czynsze za mieszkania, wynajem stołówek,
- wpływy z usług – występują w bursie i dotyczą usług noclegowych, zarówno uczniów w roku szkolnym jak i w okresie sezonu letniego,
- różne opłaty – duplikaty świadectw, legitymacji, nostryfikacje,
- pozostałe dochody – m.in. środki z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programu z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi.

Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2017 wynosił **23 313,56 zł** i jest niższy od roku 2016 o 400,- zł. Należności dotyczą:

- najemcy stołówek – 1 320,- zł, z tytułu ubytków w wyposażeniu, wystawiono notę obciążeniową na kwotę 1 320,- zł, do dłużnika wysłano wezwanie do zapłaty,
- czynsz za wynajem stołówek za okres od listopada 2014 do września 2015 roku na łączną kwotę 21 843,56 zł, w tym: wynajem – 10 780,- zł, media – 11 063,56 zł, opłata za reklamę 150,- zł, do dłużnika wysłano wezwanie do zapłaty; dłużnik spłaca należność w ratach, w roku 2017 uregulowano 400,- zł.

Tabela nr 25

Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierż.	101 228,02	65 220,00	100 500,00	100 396,56	100
Wpływy z usług	149 913,00	92 564,00	77 347,00	78 915,00	102
Sprzedaż składników mienia	83,30	0,00	1 206,00	980,03	81
Różne opłaty	1 630,36	1 931,67	0,00	0,00	0
Pozostałe dochody	8 632,00	12 189,69	18 047,00	17 110,90	95
Razem:	261 486,68	171 905,36	197 100,00	197 402,49	100
Wykonanie minus plan roku 2017			-302,49		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2017 wynosił 114 000,- zł, uległ zwiększeniu o 83 100,- zł, dochody wykonano w kwocie 197 402,49 tj. 100% w stosunku do planu.

Dochody zrealizowano: z obiektu szkoły w kwocie 190 402,49 zł, z ochrony zdrowia w kwocie 7 000,- zł.

Dochodami jednostki były:

- dochody z najmu, dzierżawy – wynajem boiska na parking, wynajem sali gimnastycznej, wynajem części dachu na instalację anteny satelitarnej,
- wpływy z usług – z tytułu kursów ODZ,
- różne opłaty – duplikaty dokumentów dla uczniów,
- pozostałe dochody – przekazane środki na realizację programu z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi oraz środki przekazane z wyodrębnionego rachunku dochodów własnych w związku z jego likwidacją.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 26

Zespół Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierż.	98 862,34	92 624,85	129 745,00	115 897,37	89
Wpływy z usług	316 756,27	312 860,11	314 092,00	301 626,47	96
Sprzedaż składników mienia	3 327,00	0,00	0,00	0,00	0
Darowizny	3 912,40	16 811,00	0,00	0,00	0
Różne opłaty	1 040,00	897,00	400,00	243,00	61
Pozostałe dochody	64 060,41	47 382,12	12 783,00	12 884,85	101
Razem:	487 958,42	470 575,08	457 020,00	430 651,69	94
Wykonanie minus plan roku 2017			-26 368,31		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2017 wynosił 306 457,- zł, uległ zwiększeniu o 150 563,- zł, dochody wykonano w kwocie 430 651,69 tj. 94% w stosunku do planu.

Realizacja dochodów wystąpiła w trzech działach tj.: obiekt szkoły w kwocie 124 742,46 zł, obiekt internatu – 338 082,62 zł, oraz ochrona zdrowia w kwocie 7 750,- zł.

Źródła dochodów:

- dochody z najmu, dzierżawy – w szkole dochody obejmują wynajem: garaży, pomieszczeń na sklepik, pomieszczeń szkolnych, pomieszczeń gospodarczych, sali sportowej, sal dydaktycznych, sali komputerowej, auli, powierzchni pod ksero i reklamę ; w internacie – wynajem pomieszczeń mieszkalnych, wynajem stołówki,
- wpływy z usług – internat: noclegi i wyżywienia grup zorganizowanych w okresie sezonu letniego, zakwaterowania młodzieży Hufca OHP, zimowisko,
- różne opłaty – duplikaty świadectw i legitymacji szkolnych,
- pozostałe dochody – dofinansowanie organizacji Warsztatów oraz kosztów transportu młodzieży szkolnej do Berlina – Dni Pamięci.

Niepełne wykonanie dochodów w roku 2017 wynikało: ze zmniejszenia ilości turnusów kolonijnych, ze zmniejszenia ilości uczestników obozów sportowych, z niższej niż planowano liczny uczestników INTERFOLK.

Na dzień 31.12.2017 jednostka nie posiadała należności wymagalnych.

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

Tabela nr 27

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierż.	87 921,38	108 629,63	94 300,00	90 288,67	96
Wpływy z usług	6 385,89	4 173,47	5 000,00	4 173,47	83
Odsetki od nieterm.wpłat	32,45	11,36	200,00	0,00	0
Pozostałe dochody	2 660,28	9 242,46	2 500,00	2 182,07	87
Razem:	97 000,00	122 056,92	102 000,00	96 644,21	95
Wykonanie minus plan roku 2017			-5 355,79		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2017 wynosił 85 000,- zł, uległ zwiększeniu o 17 000,- zł, dochody wykonano w kwocie 96 644,21 tj. 95% w stosunku do planu.

Zrealizowane dochody ujęte są w działach: ochrona zdrowia w kwocie 2 800,- zł, w placówce wychowania pozaszkolnego w kwocie 119 629,63 zł.

Źródła dochodów:

- dochody z najmu, dzierżawy – wynajem sali sportowej, powierzchni parkingowej dla podmiotów,
- wpływy z usług – sprzedaż usług dla MKS „LIDER”,
- pozostałe dochody – realizacja programu z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi, zwrot za media.

Realizacja dochodów roku 2016 jest wyższa od roku 2015 o 26%, głównie w pozycji najmu i dzierżawy.

Na dzień 31.12.2017 jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 28

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2015	Wyk. planu w %
Pozostałe dochody	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0
Razem:	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0
Wykonanie minus plan roku 2017			0		

Źródło: opracowanie własne

W roku 2016 jednostka pozyskała dochody tylko z tytułu wpływu środków z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programu z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi. Natomiast w roku 2017 PPP nie realizowała programu finansowanego z Gminy Miasto Kołobrzeg w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi. Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 29

**Zbiornicze zestawienie dochodów zrealizowanych
w latach 2015 – 2017 przez jednostki i placówki oświatowe**

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. pl. w %
Dochody z najmu, dzierż.	1 786 658,21	1 073 866,95	1 087 192,00	1 044 371,69	96
Kary, grzywny	567 933,39	577 676,47	577 588,00	577 588,32	100
Wpływy z usług	2 732 179,17	3 421 034,67	3 530 115,00	3 384 836,44	96
Sprzedaż składn. mienia	34 634,60	4 610,45	11 205,00	10 979,03	98
Odsetki od nieterm.wpłat	487,99	3 687,19	15 757,00	3 164,12	20
Darowizny	60 794,32	18 311,00	31 867,00	31 867,00	100
Różne opłaty	46 338,90	72 733,53	73 782,00	59 803,01	81
Pozostałe dochody	189 702,00	145 734,94	276 784,00	265 287,86	97
Razem:	5 418 728,58	5 317 655,20	5 604 290,00	5 377 897,69	96
Wykonanie minus plan roku 2017			-226 392,31		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2017 wynosił 3 915 008,- zł, uległ zwiększeniu o 1 689 282 zł, dochody wykonano w kwocie 5 377 897,69 tj. 96% w stosunku do planu.

Brak wykonania dochodów w stosunku do założonego planu w kwocie **226 392,31 zł**, skutkuje tym, iż jednostki miały znaczne trudności związane z pokrywaniem podstawowych kosztów bieżących. Zarząd Powiatu w IV kwartale uzupełniał plany wydatków jednostek pokrywając je z dochodów powiatu lub z wolnych środków. Tym sposobem jednostki i placówki oświatowe na koniec 2017 roku nie posiadały zobowiązań wymagalnych.

Najniższe wykonanie dochodów w stosunku do planu wystąpiło w Specjalnym Ośrodku Szkolno- Wychowawczym oraz w Zespole Szkół Policealnych (93%). W pozostałych jednostkach realizacja planu kształtuje się od 94% w Zespole Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza do 100% w Zespole Szkół Nr 2 im. B.III.Krzywoustego.

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 – 19,4%, z tytułu usług 62,9%.

Należności wymagalne roku 2017 uległy zwiększeniu o kwotę 1 161,53 zł w stosunku do roku 2016 i wynoszą **319 753,24 zł**, z tym że w miesiącu styczniu uregulowano tytułem kwotę 7 347,- zł. Pomimo tego i tak utrzymują się na dość wysokim poziomie, w latach ubiegłych wynosiły: w roku 2012 – 534 700,- zł, w roku 2013 – 458 027,51 zł, w roku 2014 – 354 599,75 zł, w roku 2015 – 339 098,45 zł, w roku 2016 – 318 591,71 zł. Należy przy tym zaznaczyć, że jednostki monitorują wykonanie 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, na co jednostki nie mają wpływu.

Tabela nr 30

Dom Pomocy Społecznej Gościno

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. pl. w %
Dochody z najmu, dzierż.	46 142,11	45 512,56	42 704,00	42 660,76	100
Wpływy z usług	1 818 498,36	1 964 945,96	2 122 473,00	2 113 301,19	99
Odsetki od nieterm.wpłat	0,00	4,18	0,00	0,00	0
Sprzedaż składn. mienia	0,00	39,90	0,00	0,00	0
Pozostałe dochody	0,00	0,00	3 447,00	3 446,85	100
Razem:	1 864 640,47	2 010 502,60	2 168 624,00	2 159 408,80	99
Wykonanie minus plan roku 2017			- 9 215,20		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2017 wynosił 2 025 566,- zł, uległ zwiększeniu o 143 058,- zł, dochody wykonano w kwocie 2 159 408,80 tj. 99% w stosunku do planu.

Źródła dochodów:

- najem, dzierżawa – czynsze za 7 mieszkań,
- wpływy z usług – odpłatność mieszkańców za pobyt, wpływy za obiady, za usługi noclegowe, za dzierżawę ogródków, za usługę transportową,
- pozostałe – rozliczenia z lat ubiegłych.

Głównym źródłem pozyskiwania dochodów jest odpłatność pensjonariuszy za pobyt w domu, których udział w dochodach ogólnych wynosi 97,9%. Wpływy z czynszu za wynajem 7 mieszkań wynosiły w roku 2017 – 42 660,76 zł.

Jednostka na dzień 31.12.2017 posiada należności wymagalne w kwocie **8 979,59 zł**, w stosunku do roku ubiegłego uległy zmniejszeniu o 1 883,86 zł.

Należności dotyczą opłat za pobyt mieszkańców w DPS, w tym:

- 31,10 zł – zgon mieszkańca, złożono wniosek do Zarządu Powiatu o umorzenie,
- 5 110,01 zł – spłata zadłużenia przez Komornika, z uwagi na to iż dłużnik ma też innych wierzycieli, egzekucja odbywa się według podziału z sumy uzyskanej z egzekucji ze świadczenia emerytalnego,
- 783,68 zł – zgon mieszkańca, złożono wniosek do Zarządu Powiatu o umorzenie,
- 1 293,85 zł – zgłoszenie wierzytelności do Sądu Rejonowego w Olsztynie, w związku z ogłoszeniem upadłości i likwidacji majątku – postępowanie w toku,
- 545,60 zł – mieszkanka w ramach posiadanego dochodu spłaca należności egzekwowane na mocy tytułów wykonawczych wobec ZUS, złożono wniosek do ZUS o umorzenie należności, który został załatwiony negatywnie, wobec powyższego wszczęte będzie postępowanie egzekucyjne,
- 890,03 zł – zajęcie wierzytelności, kolejny tytuł złożono do Urzędu Skarbowego,
- 325,32 zł – należności czterech mieszkańców – spłata nastąpi w roku 2018.

Tabela nr 31

Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. pl. w %
Dochody z najmu, dzierż.	5 515,26	6 327,35	7 021,00	7 020,37	100
Wpływy z usług	3 843 620,94	4 092 291,54	4 386 797,00	4 379 216,98	100
Odsetki od nieterm.wpłat	0,00	4,43	0,00	0,00	0

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. pl. w %
Sprzedaż składn. mienia	5 833,12	4 654,21	3 347,00	3 252,56	97
Darowizna	0,00	29,79	0,00	0,00	0
Pozostałe dochody	0,00	29 230,61	0,00	0,00	0
Razem:	3 854 969,32	4 132 537,93	4 397 165,00	4 389 489,91	100
Wykonanie minus plan roku 2017				-7 675,09	

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2017 wynosił 3 930 603,- zł, uległ zwiększeniu o 466 562,- zł, dochody wykonano w kwocie 4 389 489,91 tj. 100% w stosunku do planu.

DPS Włocławek pozyskuje dochody z poniższych źródeł:

- wpływ z najmu – czynsze mieszkalne,
- wpływy z usług – odpłatność pensjonariuszy, usługi pralnicze, noclegowe, wynajem środka transportu – udział w dochodach 99,8%,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - dotyczą sprzedaży drewna, złomu.

Stan należności na 31.12.2017 roku wynosił **3 311,34 zł**, uległ zwiększeniu w stosunku do roku 2016 o 967,82 zł. W miesiącu styczniu uregulowano 1 140,70 zł.

Pozostałe nieuregulowane należności dotyczą:

- kwota 1 855,54 zł – zaległość pensjonariusza za I-VI/2017, powiadomiono Sąd i MOPS o zaległościach poprzedniego opiekuna prawnego (sprawa w toku),
- kwota 315,10 zł - zaległość pensjonariusza (który zmarł), dalsza rodzina zobowiązała się do uregulowania należności.

Tabela nr 32

Zarząd Dróg Powiatowych

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. pl. w %
Dochody z najmu, dzierż.	3 290,25	1 075,35	0,00	0,00	0
Zajęcie pasa drogowego	1 440 238,93	1 445 420,86	1 445 000,00	1 469 855,82	102
Odsetki od nieterm.wpłat	1 487,39	8 401,15	1 500,00	866,51	58
Sprzedaż składn. mienia	11 508,54	7 058,54	40 000,00	34 849,85	87
Kary, grzywny	0,00	0,00	1 691,00	1 690,02	100
Pozostałe dochody	702,00	1 256,49	2 409,00	2 511,97	104
Razem:	1 457 227,11	1 463 212,39	1 490 600,00	1 509 774,17	101
Wykonanie minus plan roku 2017				-19 174,17	

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2017 wynosił 1 317 500,- zł, uległ zwiększeniu o 173 100,- zł, dochody wykonano w kwocie 1 509 774,17 tj. 101% w stosunku do planu.

Główne źródło dochodów to zajęcie pasa drogowego, którego wskaźnik wynosi 97,4% dochodów. Sprzedaż składników mienia dotyczy zbywania drewna uzyskanego z wycinki drzew przy drogach powiatowych.

W roku 2017 Zarząd Dróg Powiatowych wydał łącznie 564 decyzje, w tym:

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

- 51 decyzji ustalających warunki techniczne wykonania zjazdów z dróg powiatowych,
 - 107 decyzji uzgadniających lokalizację urządzeń obcych w pasie drogowym,
- Wydano 107 opinii dla decyzji o warunkach zabudowy.

Na dzień 31.12.2017 należności wymagalne wynoszą **207 695,06** (wzrost do roku 2016 o 182 543,93 zł).

Należności wymagalne dotyczą:

- 25 461,11 zł – decyzje z lat 2005-2017– wystawiono tytuły wykonawcze, 43 decyzje,
- 155,- zł – decyzja z roku 2016 – wystawiono upomnienie – dłużnika nie można ustalić, ponieważ podał fałszywe dane,
- 6 728,95 zł – decyzje z roku 2017 – wszczęto postępowanie administracyjne, wystawiono upomnienia,
- 175 350,- zł – dwie decyzje karne z roku 2017, za zajęcie pasa drogowego bez zezwolenia zarządcy drogi, w przypadku których zostało wszczęte postępowanie wyjaśniające.

Tabela nr 33

Starostwo Powiatowe

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. pl. w %
Dział 020 Leśnictwo	314 089,92	313 506,09	367 000,00	365 544,36	100
Dofinans.ekwiwalent za lasy	313 745,85	311 265,28	360 000,00	358 196,51	99
Pozostałe odsetki	24,69	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe dochody	319,38	2 240,81	7 000,00	7 347,85	105
Dział 600 Grogii powiat.	217 094,10	3 270,00	2 201 793,00	2 207 989,83	100
Odszkodow.na grunty	0,00	0,00	2 171 182,00	2 171 764,23	100
Pozostałe odsetki	3 739,10	0,00	0,00	0,00	0
Różne dochody	12 150,00	0,00	15 811,00	15 811,30	100
Odszkodow. od ubezpiecz.	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0
Sprzed.składników mienia	720,00	2 300,00	800,00	2 094,30	262
Różne opłaty	485,00	970,00	14 000,00	18 320,00	131
Dział 700 Gosp.mieszk.	3 271 130,99	2 902 266,92	2 870 718,00	2 962 847,12	103
Grzywny, kary	0,00	116,13	0,00	22,00	0
Najem, dzierżawa	47 946,15	35 434,80	34 000,00	33 363,62	98
Sprzed.składników mienia	635 564,50	23 240,00	874 700,00	874 700,00	100
Pozostałe odsetki	432,54	358,72	200,00	209,20	105
Wpływy z usług	0,00	0,00	2 600,00	2 680,00	103
Pozostałe dochody	500,00	3 192,04	3 218,00	3 539,51	110
Realiz.dochodów SP	2 586 687,80	2 839 925,23	1 956 000,00	2 048 332,79	105
Dział 710 Dział.usług.	707 337,70	761 151,07	799 000,00	807 970,24	101
Wpływy z usług	706 521,38	758 531,25	798 800,00	807 630,95	101
Różne opłaty	11,60	127,60	0,00	0,00	0
Pozostałe odsetki	385,70	312,55	0,00	160,46	0
Realiz.dochodów SP	419,02	2 179,67	200,00	178,83	90
Dział 750 Administracja	139 555,39	183 483,86	193 575,96	229 670,15	119
Różne opłaty	16 121,35	15 471,50	1 200,00	1 280,00	107

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. pl. w %
Wpływy z usług	0,00	1 006,56	500,00	1 170,64	234
Otrzymane darowizny	8 345,53	5 284,55	2 845,00	2 845,53	100
Sprzed.składników mienia	90,00	5 213,57	0,00	0,00	0
Pozostałe odsetki	103 311,89	130 906,84	162 551,96	193 324,38	120
Różne dochody	1 843,31	21 200,84	17 800,00	20 591,69	116
Odszkodowania	9 843,31	4 400,00	8 679,00	10 457,91	120
Dział 754 Bezp.publ.	428,11	869,30	500,00	484,00	97
Realiz.dochodów SP	428,11	869,30	500,00	484,00	97
Dział 756 Doch.os f.i p.	1 447 039,01	1 608 361,01	1 597 200,00	1 591 246,55	100
Opłaty komunikacyjne	1 435 758,00	1 347 974,25	1 282 800,00	1 295 395,25	101
Prawa jazdy	0,00	205 183,50	201 800,00	192 301,50	95
Opłata eksploatacyjna	0,00	44 396,25	73 000,00	73 005,60	100
Koncesje	5 340,00	6 250,00	35 600,00	25 604,19	72
Pozostałe dochody	5 951,01	4 557,01	4 000,00	4 940,01	123
Dział 758 Różne rozl.	33 868,99	36 490,53	0,00	24,41	0
Różne dochody	33 868,99	36 490,53	0,00	24,41	0
Dział 801 Oświata	58 414,30	137 650,61	38 283,64	34 187,01	89
Różne dochody	57 908,10	0,00	6 000,00	3 003,18	100
Odszkodowania	0,00	1 500,00	2 277,64	1 177,64	52
Pozostałe odsetki	506,20	0,00	0,00	0,00	0
Zwrot dotacji, subwencji	0,00	131 406,58	30 006,00	30 006,19	100
Odsetki od dotacji	0,00	929,57	0,00	0,00	0
Kary, grzywny	0,00	3 806,64	0,00	0,00	0
Dział 852 Pomoc społ.	591 945,70	830 180,69	1 000,00	688,79	69
Odpt.-Domy Dziecka	30,00	0,00	0,00	0,00	0
Odpt.samorz.-Domy Dziecka	238 199,55	439 295,42	0,00	0,00	0
Odszkodowania	1 078,83	2 023,35	0,00	0,00	0
Odpt.-rodziny zastępcze	774,93	4 891,78	0,00	0,00	0
Odpt.-samorządy-rodz.zast.	344 307,88	382 812,22	0,00	0,00	0
Różne opłaty	29,20	32,00	0,00	0,00	0
Pozostałe odsetki	317,04	607,95	0,00	0,00	0
Realiz.dochodów SP	717,06	517,97	1 000,00	688,79	69
Różne dochody	6 491,21	0,00	0,00	0,00	0
Dział 853 Poz.zad.społ.	131 686,43	46 265,91	52 341,51	54 757,33	105
Wpływy z usług PFRON	42 044,28	38 587,00	47 600,00	49 838,37	105
Różne dochody	70 355,50	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe odsetki	18 668,00	2 300,00	0,00	0,00	0
Realiz.dochodów SP	307,65	191,10	0,00	177,45	0
Odszkodowania	311,00	5 187,81	4 741,51	4 741,51	100

Źródło dochodów	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2017	Wyk. pl. w %
Dział 854 Ed.op.wych.	14 788,81	4 343,91	6 804,00	7 257,33	107
Odszkodowania	14 542,54	3 596,30	0,00	0,00	0
Różne dochody	1,63	0,00	0,00	0,00	0
Nadw.w dochodach wł.jedn.	246,27	747,53	0,00	444,00	0
Zwrot dotacji	0,00	0,00	6 804,00	6 813,33	100
Odsetki od dotacji	0,00	0,08	0,00	0,00	0
Dział 855 - Rodzina	0,00	0,00	644 345,00	954 910,84	148
Odpt.-Domy Dziecka	0,00	0,00	0,00	906,37	0
Odpt.samorz.-Domy Dziecka	0,00	0,00	233 245,00	492 689,11	211
Odpt.-rodziny zastępcze	0,00	0,00	10 000,00	10 782,85	108
Odpt.-samorządy-rodz.zast.	0,00	0,00	397 400,00	446 526,78	112
Pozostałe odsetki	0,00	0,00	700,00	865,35	124
Pozostałe dochody	0,00	0,00	3 000,00	3 140,38	105
Dział 900 G.kom.och.śr.	559 575,18	603 808,72	456 000,00	410 590,06	90
Realiz.dochodów SP	0,00	0,00	0,00	108,50	0
Różne opłaty	559 202,58	600 833,29	454 000,00	409 219,79	90
Pozostałe odsetki	372,60	2 975,43	2 000,00	1 243,07	62
Pozostałe dochody	0,00	0,00	0,00	18,70	0
Dział 921 Kult.Ochr.Dz.	0,00	0,00	20 000,00	20 770,00	104
Różne dochody	0,00	0,00	20 000,00	20 770,00	104
Razem:	7 486 954,63	7 431 648,62	9 248 561,11	9 648 938,02	104
Wykonanie minus plan roku 2017			+400 376,91		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów własnych na dzień 1.01.2017 wynosił 7 008 650,00, uległ zwiększeniu na dzień 31.12.2017 o kwotę 2 239 911,11 zł i po zmianie wynosi – **9 248 561,11 zł**. Dochody zrealizowano w 104% tj. w kwocie **9 648 938,02 zł**.

Charakterystyka głównych dochodów własnych Starostwa w roku 2017:

Dział 020 – wykonanie 7 347,85 zł – zwrot z rozliczenia z lat ubiegłych, za nadzór nad lasami przez Nadleśnictwo Gościno.

Dział 600 wykonanie – 2 207 989,83 zł – dochody z tytułu holowania i parkowania pojazdów – łączna kwota 18 320,- zł, kasacja pojazdów – 2 094,30 zł, wpływ odszkodowania od ubezpieczyciela za poniesione przez powiat koszty związane z odszkodowaniem za wypadek śmiertelny. Ponadto znaczna kwota, która wpłynęła z tytułu wpływów odszkodowania za zajęte grunty pod inwestycje – 2 171 764,23 zł, szczegółowy opis pod tabela nr 14.

Dział 700 – dochody z najmu – czynsz za lokal mieszkalny oraz za parking – wykonanie 33 363,62 zł, sprzedaż składników mienia – garaż, lokal mieszkalny ul. Kamienna, działki Niekanin – łącznie 874 700,- zł. Rozliczenia z lat ubiegłych – nieruchomości w Gościnie zwrot nadpłaty – 3 371,51 zł. Dochody związane z realizacją zadań zleconych wykonanie 2 048 332,79 zł.

Tabela nr 34

Realizacja dochodów Skarbu Państwa w 2017 roku

Nazwa działu	Plan na 2017 rok	Wykonanie ogółem:	W tym przypada dla:	
			Powiatu	Wojewody
Gospodarka mieszkaniowa – zarząd, użytkowanie wieczyste, przekształcenia, dzierżawa, sprzedaż	4 240 000,00	8 219 894,36	2 048 332,79	6 171 561,57
Działalność usługowa – Nadzór Budowlany	0,00	3 588,17	178,83	3 409,34
Bezpieczeństwo publiczne – dochody Komendy Pow. PSP	3 000,00	9 680,26	484,00	9 196,26
Różne rozliczenia	0,00	488,23	24,41	463,82
Pomoc społeczna - ośrodki wsparcia	6 000,00	13 776,92	688,79	13 088,13
Opłaty parkingowe osób niepełnosprawnych	3 000,00	3 549,00	177,45	3 371,55
Pozostała działalność-ochrona środowiska	0,00	2 170,00	108,00	2 061,50
OGÓŁEM:	4 252 000,00	8 253 146,94	2 049 994,77	6 203 162,17

Źródło: opracowanie własne

Starostwo Powiatowe realizuje dochody, których udział dla powiatu przedstawia się następująco:

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste - udział 25%,
- dochody z najmu, dzierżawy – udział 25%,
- dochody ze sprzedaży mienia – udział 25%,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności – udział 25%,
- opłaty za ośrodki wsparcia – udział 5%,
- opłaty za karty parkingowe dla osób niepełnosprawnych – udział 5%,
- odsetki od nieterminowych wpłat – udział 25%,
- pozostałe dochody – udział 5%.

Dochody w stosunku do planu wykonano w 194%, a w stosunku do należności przypisanych (w kwocie 9 822 870,06 zł) w 84%.

Najwyższe dochody pozyskiwane są z tytułu gospodarowaniem gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa.

Stan należności dochodów SP z tytułu gospodarki nieruchomościami wynosił 1 588 967,08 zł, w tym:

- bezumowne zajmowanie gruntów – 1 035,- zł,
- wieczyste użytkowanie gruntów – 1 069 865,56 zł,
- przekształcenie prawa wieczystego użytkowania – 33 327,43 zł,
- odsetki – 479 592,75 zł,
- odszkodowania – 5 146,34 zł.

W celu wyegzekwowania należności Skarbu Państwa, w pierwszej kolejności wystawiane są wezwania do zapłaty, w przypadku przekształceń – upomnienia. W dalszej kolejności w przypadku braku zapłaty, sprawy kierowane są na drogę postępowania sądowego lub administracyjnego.

W wierszu „różne rozliczenia” ewidencjonowano przejęcie środków pozostałych na rachunkach bankowych firmy, którego majątek zgodnie z ustawą o KRS przechodzi na Skarb Państwa – Powiat Kołobrzeski.

W wierszu „pozostała działalność – ochrona środowiska” – ujęta jest opłata Gminy Ustronie Morskie za legalizację urządzeń wodnych bez wymaganego pozwolenia wodnoprawnego.

W 2017 roku Starosta Kołobrzeski ze względu na trudną sytuację finansową na wniosek płatników dokonał przesunięć terminów płatności 9 kontrahentom.

Wystawiono: 416 wezwań do zapłaty, 52 noty odsetkowe, 28 upomnień, 66 spraw skierowano na drogę postępowania sądowego. Skierowano także 6 spraw na drogę postępowania administracyjnego.

Ponadplanowe wykonanie dochodów wynikało z następujących czynników:

- wykonanie operatów szacunkowych w celu aktualizacji opłat za użytkowanie wieczyste,
- naliczanie opłat z tytułu wieczystego użytkowania dla nowych użytkowników,
- oddawanie działek w dzierżawę,
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, w części,| z rozłożeniem na raty, tj. 2 decyzje,
- częściowych wpłat na zaległości z lat ubiegłych.

Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2017 roku według sprawozdania o dochodach RB-27ZZ wynosi 1 584 937,70 zł, z tego kwota 395 801,84 zł – to należności dla Powiatu. Natomiast według sprawozdania RB-N potencjalne należności Powiatu z tytułu realizacji zadań zleconych jst ustawami – to kwota **47 306,06 zł**. Różnica wynika z faktu, iż w sprawozdaniu RB-N nie wykazuje się należności, na które tworzone są odpisy aktualizujące.

Dział 710 – działalność usługowa, pozyskiwane dochody:

- wpływy z usług – 807 630,95 zł, z tytułu wypisów, wyrysów, map geodezyjnych,
- pozostałe odsetki – 160,46 zł, z tytułu naliczonych odsetek za nieterminowe płatności,
- udział w dochodach SP – 178,83 zł.

Dział 750 – rodzaje dochodów:

- wypisy z zaświadczeń, zaświadczenia na potrzeby własne (Wydział Komunikacji) – 6 265,- zł,
- zezwolenia na regionalne przewozy osób – 2 190,- zł,
- zwrot kosztów postępowania sądowego – 1 200,- zł,
- wydawanie kart wędkarskich – 1 280,- zł,
- odszkodowanie od ubezpieczyciela za szkodę – 10 457,91 zł,
- zwrot za niewykonanie umowy o dzieło (rzeźba) – 8 135,72 zł,
- darowizny na cykliczne imprezy promocyjne – 2 845,53 zł,
- odsetki na rachunku w banku – 192 645,20 zł.

Dział 754 – bezpieczeństwo publiczne, obejmuje:

- udział w dochodach SP – 484,- zł.

Dział 756 – źródła dochodów:

- opłata eksploatacyjna (wydobycie kopalin na terenie powiatu) – 73 005,60 zł, przekazywana przez Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo,
- wpływy z opłat komunikacyjnych (sprzedaż dowodów rejestracyjnych, tablic) – 1 295 395,25 zł,
- licencje, opłaty za przejazd pojazdów nienormowanych – 4 420,- zł,
- wypisy z licencji na przewóz rzeczy – 26 604,19 zł,
- opłaty za prawa jazdy – 192 301,50 zł.

Zestawienie nie obejmuje udziału w podatkach PIT i CIT. Minister Finansów przekazuje dochody z tytułu podatków PIT, natomiast Urzędy Skarbowe z tytułu podatku CIT. Źródła tych dochodów nie ujmowano w tabeli z uwagi na to, iż nie są one realizowane bezpośrednio przez Starostwo Powiatowe.

Główne źródła dochodów w tej części budżetu to: opłaty komunikacyjne, prawa jazdy, licencje, koncesje.

Poniżej przedstawiono ilość sprzedanych dokumentów w latach 2013– 2017.

Tabela nr 35

**Wykaz przykładowych dokumentów wydawanych odpłatnie
przez Starostwo Powiatowe w latach 2013 - 2017**

Rodzaj wydawanych dokumentów	2013 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.
Dowody rejestracyjne	7779	8126	8068	8580	8 724
Pozwolenia czasowe	7 516	8075	7973	8300	7960
Pojazdy wyrejestrowane	351	432	621	585	753
Karty pojazdów	1569	1666	1742	2026	1867
Prawa jazdy	1921	1727	1902	2200	2013
Międzynarodowe prawa jazdy	28	28	56	30	9
Zaświadczenia na przewozy drogowe – potrzeby własne	35	12	16	17	15
Wypisy z zaświadczeń – na potrzeby własne	83	28	31	55	31
Zezwolenia na przewozy regularne	51	14	22	30	12

Źródło: dane Wydziału Komunikacji

Dział 758 – różne rozliczenia, obejmuje dochody:

- udział w dochodach SP – 24,41 zł.

Dział 801 – oświata, wychowanie, pozyskane dochody:

- zwrot dotacji ze szkół niepublicznych po rocznym rozliczeniu – 30 006,19 zł,
- odszkodowanie od ubezpieczyciela za zalania szkoły – 1 177,64 zł,
- zwrot zaliczki za biegłego w sprawie CNIb ŻAK – 3 000,- zł.

Dział 852 – pomoc społeczna, pozyskane dochody:

- dochody SP – 688,79 zł, udział w dochodach SP.

Dział – 853 – pozostałe zadania polityki społecznej, obejmuje dochody:

- wpływ z usług PFRON – 49 838,37,- zł, koszty obsługi PFRON w wysokości 2,5% od rehabilitacji zawodowej i społecznej,
- dochody SP – 177,45 zł, udział w dochodach SP,
- odszkodowania – 4 741,51 zł, odszkodowanie za uszkodzone mienie w PUP Kołobrzeg.

Dział 854 – edukacyjna opieka wychowawcza, źródła dochodów:

- nadwyżka w dochodach własnych – 444 zł, zwrot nadwyżki z rachunku dochodów własnych jednostek oświatowych,
- odsetki od dotacji – 6,45 zł odsetki od zwróconej dotacji Niepublicznej PPP „Równe szanse”,
- zwrot dotacji wynikający z rozliczenia roku 2017 – 6 806,88 zł.

Dział 855 – pomoc społeczna, pozyskane dochody:

- opłaty z samorządów – 492 689,11 zł, opłaty od samorządów gminnych z terenu powiatu, z tytułu pobytu dzieci w Domach Dziecka,
- opłaty z samorządów – 446 526,78 zł, opłaty od samorządów gminnych z terenu powiatu, z tytułu pobytu dzieci w rodzinach zastępczych,
- opłaty od rodziców – 906,37 zł, naliczone opłaty od rodziców, których dzieci przebywają w domach dziecka,
- opłaty od rodziców – 10 782,85 zł, naliczone opłaty od rodziców, których dzieci przebywają w rodzinach zastępczych,
- rozliczenia z lat ubiegłych – 3 096,78 zł – zwrot nienależnie pobranego świadczenia na kontynuowanie nauki.

Dział 900 – dochody gospodarki komunalnej obejmują dochody z tytułu korzystania ze środowiska – 409 219,79 zł oraz odsetki – 1 243,07 zł (środki przekazywane są przez Urząd Marszałkowski).

Dział 921 – dochody z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych dotyczą Skansenu Morskiego – 20 770,- zł.

Stan należności wymagalnych Starostwa Powiatowego na 31.12.2017 wynosił łącznie **622 206,47 zł**, w tym z tytułu dochodów Skarbu Państwa **47 306,06 zł** oraz z dochodów powiatu **574 900,41 zł**.

Należności powiatu dotyczą:

- w rozdz. 71012 – kwota 514,50 zł, która dotyczy opłat geodezyjnych za mapki, wyrisy, wypisy – sprawy skierowano do windykacji – egzekucje umorzone przez Komornika jako bezskuteczne,
- w rozdz. 70005 – kwota 17 618,14 zł, dotyczy czynszu dzierżawnego za parking w Grzybowie,- sprawa skierowana do Kancelarii,
- w rozdz. 70005 – kwota 366,73 zł, dotyczy kary za odstąpienie od umowy – egzekucja umorzona przez Komornika jako bezskuteczna,
- w rozdz. 92695 – kwota 149 215,86 zł, dotyczy dotacji pobranej w nadmiernej wysokości przez Kotwice Kołobrzeg w roku 2014, przypisu dokonano na podstawie decyzji z roku 2017 – wystawiono upomnienie,
- w rozdz. 92695 – kwota 30 000,- zł, naliczonej kary umownej dla Kotwicy Kołobrzeg, sprawa skierowana do Kancelarii,
- w rozdz. 92118 – kwota 19 930,- zł, naliczona kara umowna dla wykonawcy Skansenu Morskiego – sprawa skierowana do Kancelarii,
- w rozdz. 85510 – kwota 30 190,48 zł, dotyczy odpłatności rodziców (3 osoby) za pobyt dzieci w Domach Dziecka, wystawiono tytuły wykonawcze,
- w rozdz. 85508 – kwota 48 847,23 zł, dotyczy odpłatności rodziców (19 osoby) za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych, wystawiono tytuły wykonawcze,
- w rozdz. 85508 – kwota 4 033,20 zł, dotyczy nienależnego pobrania świadczenia na kontynuowanie nauki – 2 osoby, sprawy w Urzędzie Skarbowym,
- w rozdz. 75075 – kwota 12 258,27 zł, dotyczy nie wywiązania się z umowy na wykonanie rzeźby „Oczekiwanie” – ugoda sądowa, dłużnik reguluje należność ratalnie,
- w rozdz. 60095 – kwota 261 926,- zł, dotyczy kosztów związanych z usunięciem, przechowywaniem i oszacowaniem pojazdów, właściciel, którego pojazd był przechowywany na wyznaczonym parkingu ponosi koszty: przechowywania, koszty sądowe przypadku pojazdu, oszacowanie pojazdu; w większości przypadków należności te są nieściągalne, w Urzędzie Skarbowym złożono tytuły wykonawcze.

W stosunku do roku 2017 nastąpił wzrost należności wymagalnych o 213 296,71 zł, głównie w wyniku wprowadzenia kolejnych należności wymagalnych na podstawie wystawianych decyzji w roku 2017 (Kotwica Kołobrzeg, wykonawca Skansenu Morskiego).

Starostwo zgodnie z obowiązującymi przepisami wszczyna postępowanie windykacyjne, które w większości przypadków jest nieskuteczne.

Na dzień 31.12.2017 roku łączne należności wymagalne Powiatu Kołobrzieskiego wynoszą **1 409 082,96 zł** i są wyższe od roku 2016 o 155 624,02 zł. Poniższe zestawienie przedstawia wykaz jednostek, w których występują należności wymagalne.

Tabela nr 36

**Należności wymagalne na 31.12.2017 roku
według jednostek organizacyjnych Powiatu Kołobrzeskiego**

L.p.	Nazwa jednostki	Kwota należności wymagalnych
1.	Zespół Szkół Morskich	295 285,06
2.	Zespół Szkół im. Macieja Rataja	1 140,62
3.	Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M.K.	14,00
4.	DPS Gościno	8 979,59
5.	DPS Włocibórz	3 311,34
6.	Zarząd Dróg Powiatowych	207 695,06
7.	Zespół Szkół Policealnych	23 313,56
8.	Pow. Urząd Pracy – Fundusz Pracy	247 137,26
9.	Star. Powiatowe - dochody własne	574 900,41
10.	Star. Powiatowe – Skarb Państwa	47 306,06
	RAZEM:	1 409 082,96

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Urząd Pracy nie realizuje dochodów własnych. W związku z czym nie ujęto w części opisowej należności wymagalnych tej jednostki. Kwota należności wymagalnych jest ujęta w sprawozdaniu RB-N w wysokości 247 137,26 zł i **dotyczy Funduszu Pracy.**

Tabela nr 37

**Zbiorcze zestawienie dochodów zrealizowanych
przez wszystkie jednostki organizacyjne powiatu w roku 2017
porównanie do roku 2016**

Źródło dochodów	ROK	Plan na 31.12.2017 31.12.2016	Wyk. za 2017 Wyk. za 2016	Wyk. pl. w %
Dochody z najmu, dzierż.	2017	1 170 917,00	1 127 416,44	96
	2016	1 183 467,00	1 162 217,01	98
Wpływy z usług	2017	10 888 885,00	10 738 674,57	99
	2016	10 207 482,00	10 276 396,09	101
Sprzedaż, odsetki, darowizny, różne dochody, różne opłaty	2017	3 101 274,00	3 097 678,97	100
	2016	964 061,92	1 151 171,50	119
Zajęcie pasa drogowego	2017	1 445 000,00	1 469 855,82	102
	2016	1 432 000,00	1 449 457,86	101
Opłaty komunikacyjne	2017	1 484 600,00	1 487 696,75	100
	2016	1 450 000,00	1 553 157,75	107
Środki z gmin	2017	630 645,00	939 215,89	149
	2016	731 000,00	833 107,64	114
Udział w dochodach Skarbu Państwa	2017	1 957 700,00	2 049 994,77	105
	2016	1 788 340,00	2 843 683,27	159
Pozostałe dochody	2017	2 230 219,11	2 174 975,38	97
	2016	1 099 209,26	1 097 364,73	100
Razem:	2017	22 909 240,11	23 085 508,59	100,8
Razem:	2016	18 855 560,17	20 355 556,74	107,9

Źródło: opracowanie własne

Analizując wykonanie dochodów własnych zrealizowanych w roku 2017, stwierdzono:

- plan nie został wykonany tylko w pozycji *dochody z najmu, dzierżawy oraz wpływy z usług*,
- najwyższy udział w dochodach powiatu stanowią *wpływy usług*, ich wskaźnik w roku 2017 wynosi 47% dochodów własnych,
- środki z gmin są przekazywane na podstawie ustawy o pieczy rodzinnej – gmina przed umieszczeniem dziecka po raz pierwszy w pieczy rodzinnej ponosi odpowiednio wydatki:
 - 10% wydatków w pierwszym roku pobytu dziecka w pieczy,
 - 30% wydatków w drugim roku pobytu w pieczy,
 - 50% wydatków w trzecim roku i następnych latach.
 Wysokość przekazanych środków przez gminy w roku 2017 wynosiła 939 215,89 zł,
- udział w dochodach Skarbu Państwa – nie dotyczy udziału w PIT, lecz w dochodach, które są realizowane bezpośrednio przez Starostwo m.in. użytkowanie wieczyste, sprzedaż, dzierżawa – wskaźnik w dochodach wynosi 8,9%,
- pozostałe dochody występują głównie w planie finansowym Starostwa Powiatowego i dotyczą: środków przekazywanych przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (na zalesianie), odszkodowania, opłaty eksploatacyjne, zwrot dotacji, środki przekazywane z Urzędu Marszałkowskiego – opłaty za korzystanie ze środowiska.

Analizując wykonanie dochodów własnych zrealizowanych w roku 2017, do roku 2016 stwierdzono że:

- dochody własne w roku 2017 są wyższe od analogicznego okresu roku ubiegłego o 13%,
- w większości przypadków rodzaj dochodów i ich wysokość jest na podobnym poziomie,
- różnice (in plus) występują głównie w pozycjach: sprzedaż mienia – w roku 2017 wzrost o 169%; środki gmin o 13%; we wpływach z usług o 4% oraz pozostałe dochody o 98%.

Powiat Kołobrzeski pozyskał w roku 2017 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 2017 roku. Powiat, aby otrzymać dodatkowe środki w pierwszej kolejności przedkładał stosowne dokumenty wraz z wnioskiem o ich przyznanie.

Tabela nr 38

Pozyskane środki w roku 2017

Źródło pozyskanych środków	Kwota	Przeznaczenie
Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	358 196,51	Miesięczne wypłaty ekwiwalentów za grunty rolne przeznaczane pod zalesianie
Budżet Państwa	493 601,00	Dotacja w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – etap II Bezpieczeństwo-Dostępność-Rozwój – ul. Jedności Narodowej w Kołobrzegu
Budżet Państwa	2 833 479,00	Dotacja z budżetu państwa na inwestycje pn. „Przebudowa drogi pow.3309Z Rościęcino-Rzesznikowo od Gorawina do krajowej nr 6”
Gmina Miasto Kołobrzeg	252 988,97	Dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg-dofinansowanie

		inwestycji „przebudowa ul. Jedności Narodowej”
	66 200,00	Dofinansowanie inwestycji „Przebudowa ul. Michałowskiego w Kołobrzegu
	1 000 000,00	Dofinansowanie inwestycji „Przebudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika
Gmina Rymań	200 000,00	Dofinansowanie inwestycji „Przebudowa drogi pow.3309Z Rościęcino-Rzesznikowo od Gorawina do krajowej nr 6”.
Gmina Ustronie Morskie	140 000,00	Remont drogi w Sianożętach
Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania ERASMUS, EFS	660 286,03	Dotacje rozwojowe na realizację przez jednostki oświatowe programów miękkich
Gminy powiatu	18 084,00	Dofinansowanie działalności WTZ
Wojewoda Zachodniopomorski	42 880,00	Dotacja na realizację zadań z zakresu rodzinnej pieczy zastępczej
Urząd Marszałkowski	17 000,00	Dotacja na remont Sali gimnastycznej w ZS im. M. Rataja
Gmina Miasto Kołobrzeg	10 000,00	Dotacja na zadanie- wykonanie makiety w 3D w ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza
Gmina Miasto Kołobrzeg	10 000,00	Odławianie dzikiej zwierzyny
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	8 887,16	Dofinansowanie programu „Sprzątam wokół rzek i jezior”
NFOŚiGW	6 000,00	Dofinansowanie poniesionych kosztów demontażu pojazdów nabytych w wyniku orzeczenia sądu o ich przepadku na rzecz Powiatu
Związek Miast i Gmina Dorzecza Parsęty	404 482,76	Dotacja na realizację inwestycji współfinansowanych ze środków Szwajcarsko Polskiego Programu Współpracy – końcowe rozliczenie
Dotacja Wojewody	40 052,20	Dotacja na dofinansowanie zakupu książek oraz na wyposażenie gabinetów dla pielęgniarek
Ministerstwo Edukacji	18 586,49	Dotacja na realizację przez Poradnie Psychologiczno-Pedagogiczna - programu „Za życiem”
Ministerstwo Obrony Narodowej	76 200,00	Dofinansowanie zadań szkoły w realizacji „Pilotażowego programu wspierania szkół ponadgimnazjalnych prowadzących Piony Certyfikowanych Wojskowych Klas Mundurowych”
Ministerstwo Sportu	600 000,00	Dotacja na inwestycję „Przebudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika.
OGÓŁEM:	7 256 924,68	

Źródło: opracowanie własne

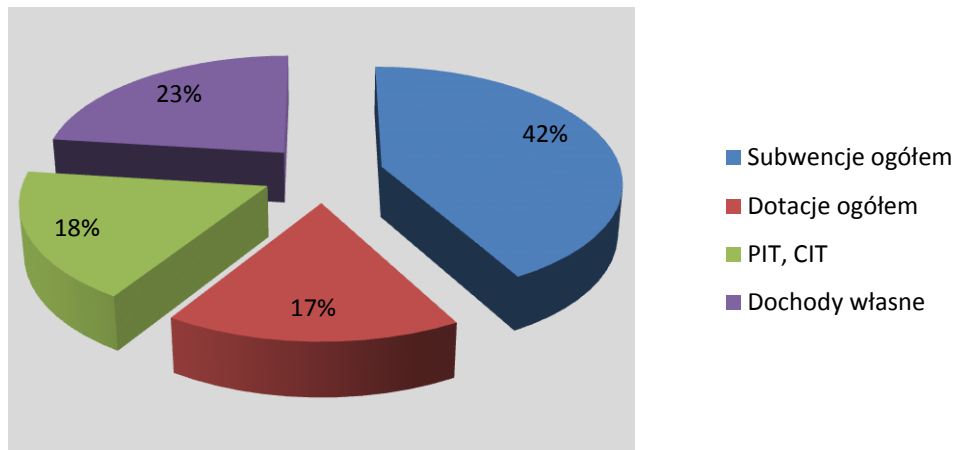
Powyższe pozyskane środki wykorzystano na następujące zadania:

- realizacja programów miękkich i inwestycyjnych współfinansowanych z UE i ze środków Szwajcarsko Polskiego Programu Współpracy – 1 064 768,79 zł,
- sfera społeczna: Warsztaty Terapii Zajęciowej, piecz rodzinna – 60 964,- zł,
- inne zadania (ekwiwalenty za lasy, porozumienie z Miastem Kołobrzeg, ochrona środowiska) – 383 083,67 zł,
- inwestycje i remonty drogowe – 3 986 268,97 zł,

- inwestycje – boisko – 1 600 000,00 zł,
- wydatki oświaty (siłownia, zakup książek, doposażenie, salki sportowe, programy) – 161 839,25 zł.

Wykres nr 4

Struktura wykonanych dochodów za rok 2017 W Powiecie Kołobrzeskim



Źródło: opracowanie własne

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

Tabela nr 39

Roczny dochód na jednego mieszkańca w powiecie kołobrzeskim

Wyszczególnienie	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Wykonanie dochodów ogółem	87 552 145,89	95 703 990,55	98 329 610,17	101 753 154,04
Liczba mieszkańców	79624 ¹	79567 ²	79516 ³	79450 ⁴
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów ogółem	1 099,57	1 202,81	1 236,60	1 280,72
Wykonanie dochodów własnych	18 176 216,07	20 123 213,85	20 355 556,74	22 727 312,08
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów wł.	228,27	252,91	255,99	286,06

¹Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2013

²Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2014

³Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2015

⁴Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2016

III. WYDATKI BUDŻETU

Budżet powiatu po stronie wydatków na rok 2017 ustalony został w łącznej kwocie **98 211 998,00 zł**, w tym wydatki majątkowe **13 336 443,00 zł**, wydatki bieżące **84 875 555,00 zł**.

W wyniku dokonanych zmian plan wydatków uległ zwiększeniu o **5 843 868,66 zł**. Po zmianach plan wydatków wynosi **104 055 866,66 zł**, w tym wydatki majątkowe **14 348 174,97 zł**, wydatki bieżące **89 707 691,69 zł**.

Tabela nr 40

Zmiany po stronie wydatków w roku 2017

Rodzaj wydatków	Plan na 1.01.2017	Plan na 31.12.2017	Zmiana +/-
Inwestycje	13 336 443,00	14 348 174,97	+1 011 731,97
Wynagrodzenia i pochodne	54 711 971,00	55 021 662,75	+309 691,75
Dotacje dla jednostek	8 854 806,00	8 850 946,05	-3 859,95
Pozostałe wydatki bieżące	21 308 778,00	25 835 082,89	+4 526 304,89
Ogółem:	98 211 998,00	104 055 866,66	+5 843 868,66

Źródło: opracowanie własne

Opis zmian planu wydatków budżetowych przedstawia się następująco:

1. Inwestycje – plan uległ (per saldo) zwiększeniu, 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 zwiększeniu (per saldo) o kwotę **309 691,75 zł**.
3. Dotacje dla jednostek – plan uległ zmniejszeniu (per saldo) o **3 859,95 zł**.

W roku 2017 wprowadzono m.in. dotacje:

- dla Komendy Powiatowej Policji i Straży Granicznej – 32 400,- zł,
- na zadania bezpieczeństwa publicznego – 9 000,- zł,
- na Ośrodki Wsparcia – 295 125,- zł,
- na niepubliczne Poradnie Psychologiczno-Pedagogiczne – 70 845,- zł,
- na wspólny remont rurociągu w Gminie Dygowo – 90 000,- zł,
- na sport, kulturę w ramach zadań zleconych dla organizacji – 115 000,- zł,
- na renowacje zabytków – 25 000,- zł.

Zmniejszeniu uległy m.in. dotacje:

- dla szkół niepublicznych – profil ogólnokształcący – 197 595,- zł,
- dla szkół niepublicznych – profil zawodowy – 302 042,- zł,
- na działalność DPS – 50 537,- zł.

4. Pozostałe wydatki bieżące – plan uległ zwiększeniu o **4 526 304,89 zł**, głównie w wyniku wprowadzanych dodatkowych dotacji na zadania bieżące (Komenda Powiatowa PSP), przeznaczania dochodów własnych na wydatki bieżące jednostek organizacyjnych, wprowadzenia odszkodowań za grunty zajęte na inwestycje, rozdysponowanie wolnych środków z lat ubiegłych, przeniesieniu z dotacji (szkół niepublicznych).

Najwięcej wzrosły plany wydatków bieżących w jednostkach:

- Zarząd Dróg Powiatowych – 841 143,- zł,
- Starostwo Powiatowe – 171 507,- zł,
- Komenda Powiatowa PSP – 269 651,- zł,
- jednostki i placówki oświatowe – 4 117 077,77 zł.

Wykonanie wydatków według głównych kierunków w roku 2017 i porównanie do lat 2015 i 2016 przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 41

**Wykonanie wydatków za rok 2017
według głównych kierunków wydatkowania
(porównanie do 2015 i 2016)**

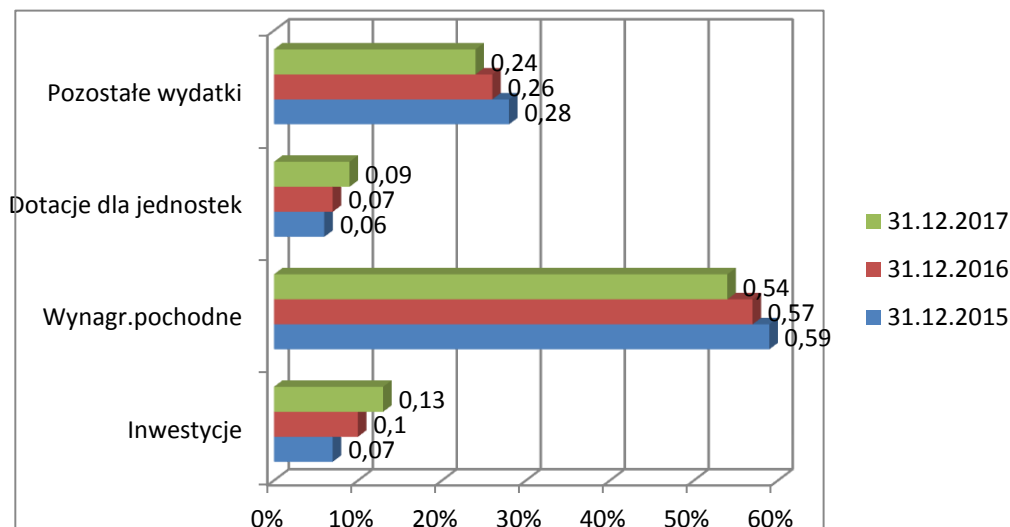
Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2015 rok	Wykonanie za 2016 rok	Wykonanie za 2017 rok	Wskaźniki	
				3:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Wydatki na inwestycje	6 135 979,79	9 265 694,89	12 633 408,37	151	136
Wynagrodz. i pochodne	53 269 550,33	53 854 074,08	54 650 767,41	101	101
Dotacje dla jednostek	5 827 664,63	7 142 618,26	8 761 793,48	122	123
Pozostałe wydatki	24 470 532,52	24 352 498,15	24 597 772,37	99	101
Ogółem:	89 703 727,27	94 614 885,38	100 643 741,63	105	106

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia realizacja wydatków według głównych kierunków wydatkowania w roku 2017 uległa zwiększeniu w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o **6 028 856,25 zł**. Zwiększenia wystąpiły w każdej pozycji wydatków budżetowych. Największy wzrost występował w wydatkach na inwestycje i wynosił 36%. Wskaźnik udziału poszczególnych rodzajów wydatków w latach 2015 – 2017 przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 5

**Wskaźnik udziału głównych wydatków budżetu
w latach 2015 - 2017**



Źródło: opracowanie własne

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

- wynagrodzenia i pochodne stanowią najwyższy udział w wydatkach w badanych latach; największy udział w roku 2015 – wynosił 59%,

- pozostałe wydatki – drugie z kolei co do wielkości, największy udział stanowiły w roku 2015 tj. 28%,
- dotacje dla jednostek – w latach 2015 2017 wskaźnik ulega zwiększeniu, w roku 2017 wynosi 9%,
- inwestycje – najwyższy udział był w roku 2017 i wynosi 13%, najniższy w roku 2015 wynosił 7%.

Wydatki na inwestycje

Plan wydatków inwestycyjnych na 2017 rok wynosił **13 336 443,- zł**, z tego 60% środków dotyczyło inwestycji infrastruktury drogowej, 1% na udzielenie dotacji na inwestycje, 38% z zakresu sportu oraz 1 % na zakupy inwestycyjne.

W wyniku dokonanych zmian w ciągu roku plan nakładów na inwestycje wynosił **14 348 174,97 zł**, (z tego 58% drogi, 36% sport, 3% dotacje na inwestycje i 3% na zakupy inwestycyjne) i został wykonany na kwotę **12 633 408,47 zł, tj. 88,1% planu.**

Tabela poniższa przedstawia wykaz inwestycji planowanych na dzień 1.01.2017, plan po zmianach na 31.12.2017 oraz wykonanie.

Tabela nr 42

Inwestycje planowane i wykonane w roku 2017

Nazwa inwestycji	Plan na 1.01.2017	Plan na 31.12.2017	Wykonanie 2016 r.
WYDATKI NA INWESTYCJE			
Przebudowa dr.pow. ul. Jedności Narodowej	1 220 000,00	1 011 955,97	1 011 955,97
Przebudowa dr.pow.od Gorawina do kr. Nr 6	6 694 950,00	6 528 429,00	5 747 737,83
ZDP-zakup materiałów na inwestycje	100 000,00	38 024,69	37 913,88
Wykupy gruntów pod inwestycje	50 000,00	200 000,00	0,00
Wykonanie oświetlenia na bazie ZDP	0,00	20 189,32	20 189,32
Wykonanie zatoki parkingowej IV Dywizji WP	0,00	4 289,63	4 289,63
Wykonanie chodnika ul. Wylotowa	0,00	15 538,46	15 538,46
Wykonanie ciągu pieszo-rowerowego Grzybowo	0,00	4 738,19	4 738,19
Wykonanie chodnika w Bardach	0,00	4 423,10	4 423,10
Wykonanie chodnika Kinowo	0,00	3 358,20	3 358,20
Montaż znaków Grzybowo, Dźwirzyno	0,00	57 810,00	57 810,00
Budowa zatok Kamica, Ząbrowo	0,00	17 734,79	17 734,79
Przebudowa ul. Michałowskiego	0,00	165 500,00	165 500,00
Budowa chodnika w Trzyniku	0,00	127 604,62	127 604,62
Wykon.dokument.bud. chodnika w Białokurach	0,00	100 000,00	100 000,00
Razem dział 600	8 064 950,00	8 299 595,97	7 318 793,99
Przebudowa instal.sanitarnej Zespół ds. Orzek.	0,00	24 000,00	24 000,00
Wykonanie instal.elektryczn.ZS Nr 1 im. H. S.	0,00	22 140,00	22 140,00
Wykonanie klimat.serwer.ZS Morskich	0,00	28 350,00	28 208,31
Wykon. wewn.instal.wodociąg.ZSO im. M. K.	0,00	48 398,00	48 397,98
Przebudowa pomieszczeń dla PPP	0,00	272 693,00	272 693,00
Budowa systemu oddymiania DPS Włóścibórz	0,00	20 000,00	20 000,00

Przebudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika	5 146 493,00	5 146 493,00	4 412 692,23
Wymiana drzwi p.poż. – ZSEH	0,00	100 000,00	100 000,00
OGÓŁEM WYDATKI NA INWESTYCJE	13 211 443,00	13 861 669,97	12 246 925,51
WYDATKI NA ZAKUPY INWESTYCYJNE			
Zakup wału do głowicy kosiarki – ZDP	0,00	23 300,00	23 279,47
Zakup kosiarki zaciągnikowej – ZDP	0,00	21 000,00	21 000,00
Oprogramowanie-gospod. nieruch.-Starostwo	0,00	8 610,00	8 610,00
Licencja, sprzęt komp.geodezja-Starostwo	0,00	55 783,00	55 782,96
Sprzęt informatyczny, oprogr.-Starostwo	75 000,00	83 845,00	83 844,25
Sprzęt komputerowy-Komenda Powiatowa PSP	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Serwer do CKP – ZSEH	0,00	3 990,00	3 990,00
Stanowisko ds. obsługi i sprzedaży	0,00	3 956,00	3 955,28
Sprzęt specjalist.do terapii – SOSW	0,00	8 931,00	8 931,00
Sprzęt progr.ERASMUS – ZSO im. M. Kopernika	0,00	9 090,00	9 090,00
Licencja – dziennik – ZSO im. M. Kopernika	0,00	4 872,00	4 872,00
Sprzęt mundurowy – ZS im. M. Rataja	0,00	26 200,00	26 200,00
Sprzęt gosp.dom.i do rehabilit.-DPS Włóścibórz	0,00	24 113,00	24 113,00
Łóżko specjalistyczne-DPW Goscino	0,00	3 750,00	3 750,00
Centrala telefoniczna – Poradnia Psych.Ped.	0,00	9 471,00	9 471,00
Maszyna do czyszczenia hali sportowej – OPP	0,00	9 494,00	9 494,00
Razem Zakupy inwestycyjne	85 000,00	406 505,00	306 382,96
DOTACJE NA INWESTYCJE			
Gmina Siemyśl – przebudowa szkoły	0,00	10 000,00	10 000,00
Urząd Marszałkowski-zakup łóżek	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Gmina Dygowo-dof.zakupu sam.straz.	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Muzeum Oręża Polskiego	0,00	30 000,00	30 000,00
Razem dotacje na inwestycje	35 500,00	478 369,00	80 000,00
OGÓŁEM INWESTYCJE	13 336 443,00	14 348 174,97	12 633 308,47

Źródło: opracowanie własne

Realizacja inwestycji w roku 2017 przedstawia się następująco:

1. **Przebudowa drogi powiatowej nr 3347Z – ul. Jedności Narodowej w Kołobrzegu – wykorzystano kwotę 1 011 955,97 zł.**
Całkowita długość odcinka – 271 m. Ulica po przebudowie posiada nową nawierzchnię bitumiczną z betonu asfaltowego o szerokości 7 m, ciąg pieszy o szerokości 1,5 m, ciąg rowerowy o szerokości 2 m. Przebudowano zatoki parkowania, wszystkie zjazdy indywidualne i publiczne, wykonano odwodnienie drogi, przebudowano istniejące oświetlenie. Finansowanie zadania:
- budżet państwa – 493 601,- zł,
- Gmina Miasto Kołobrzeg – 252 988,97 zł,
- powiat – 265 366,- zł.
2. **Przebudowa drogi powiatowej nr 3309Z Rościenino – Rzesznikowo od m. Gorawino do skrzyżowania z drogą krajową nr 6 – Etap (II – od km 18+900,00 do km 22+359,56. Wartość zadania 5 747 737,83 zł.**
Inwestycja została rozpoczęta w II półroczu po otrzymaniu informacji

o dofinansowaniu w ramach Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019 oraz w oparciu o partnerskie porozumienie z Gminą Rymań.

Droga po przebudowie posiada nowa nawierzchnię bitumiczną na odcinku o długości 3,460 km i szerokości 7,0 m. Ponadto wykonano dwie zatoki autobusowe, dojście do zatok, 11 zjazdów indywidualnych i publicznych, przebudowano 6 skrzyżowań z drogami gminnymi. Finansowanie zadania:

- program lokalny – 2 833 479,00 zł,
- Gmina Rymań – 200 000,00 zł,
- powiat – 2 714 258,83 zł.

3. **Odszkodowania za wykupy gruntów – powiat – planowano kwotę 200 000,- zł.**

Kwota planowana była w związku z wnioskiem właściciela dz. 254/3 obręb Grzybowo przeznaczonej w planie zagospodarowania przestrzennego na poszerzenie drogi powiatowej – ul. Kołobrzesckiej w Grzybowie. Postępowanie prowadzone jest przez Starostę jako organ administracji rządowej. Warunkiem ustalenia odszkodowania jest wpis prawa własności Powiatu w księdze wieczystej bo obecnie w księdze figuruje spółka. Sąd odmówił wpisu powiatu. W tej sprawie toczy się spór między spółką a sądem – a organ orzekający (starosta) oczekuje na rozstrzygnięcie.

4. **Wykonanie oświetlenia zewnętrznego placów manewrowych oraz parkingów na obiekcie ZDP – wykorzystano 20 189,32 zł.**

Zakres prac obejmował wykonanie robót instalacyjno - montażowych obejmujących m.in.: wykopy ręczne, montaż fundamentów pod słupy oświetleniowe, ręczne stawianie słupów, montaż opraw oświetleniowych, tabliczek bezpiecznikowych, montaż przyścienny rozdzielnic.

5. **Wykonanie zatoki parkingowej IV Dywizji WP – wartość 4 289,63 zł.**

W ramach budowy powstała zatoka parkingowa o powierzchni 10 m² oraz powstało 10 nowych miejsc postojowych. Wykorzystano 150 m² kostki betonowej. Zadanie wykonane przez pracowników ZDP.

6. **Przebudowa chodnika ul. Wylotowa w Kołobrzegu – koszt 15 538,46 zł.**

Zadanie wykonano od skrzyżowania z ul. Jedności Narodowej do skrzyżowania z ul. Bałtycką. W wyniku realizacji inwestycji powstał chodnik o średniej szerokości 2 m z kostki betonowo - brukowej. Przebudowano zjazdy i wybudowano nowe miejsca postojowe. Zadanie wykonane przez pracowników ZDP.

7. **Przebudowa ciągu pieszo-rowerowego ul. Kołobrzaska w Grzybowie – koszt 4 738,19 zł.**

Zadanie wykonano na odcinku od skrzyżowania z ul. Sztormową do skrzyżowania z ul. Namiotową. W ramach budowy powstał ciąg pieszo-rowerowy wzdłuż drogi ul. Kołobrzesckiej – o długości ok. 90 mb. Na w/w zadanie wykorzystano 270 m² kostki betonowej. Zadanie wykonane przez pracowników ZDP.

8. **Budowa zatok Kamica, Ząbrowo – wartość 17 734,79 zł.**

Gmina Gościno w ramach umowy partnerskiej udzieliła Powiatowi pomocy rzeczowej w postaci realizacji inwestycji – wykonanie chodnika i zatoki autobusowej w Kamicy o łącznej powierzchni 370 m². Powiat przekazał materiały na wartość 17 734,79 zł.

9. **Przebudowa ul. Michałowskiego w Kołobrzegu – koszt 165 500,- zł.**

Inwestycja obejmowała nieutwardzony odcinek ulicy począwszy od ul. J. Chełmońskiego do ul. J. Kossaka o długości 81 m. Na tym odcinku wykonano jezdnię o szerokości 6 m z jednostronnym chodnikiem, po prawej stronie o szerokości od 1,5 m do 2,0 m. Chodnik po stronie przeciwnej występuje na długości 4,0 m o szerokości 2,5 m. W pasie chodnika znajdują się zjazdy do posesji o szerokości 3,0 m ze skosami 1:1, wykonano również prace przy kanalizacji deszczowej. Zadanie zlecone firmie zewnętrznej. Finansowanie:

- Gmina Miasto Kołobrzeg – 66 200,- zł,

- powiat – 99 300,- zł.
10. **Montaż znaków Grzybowo, Dźwirzyno – koszt 57 810,- zł.**
Zamontowano sygnalizację świetlną na przejściu dla pieszych przez drogę powiatową nr 3152Z w miejscowości Grzybowo. Sygnalizacja wyposażona została w przycisk przejścia dla pieszych oraz detektor radarowy z pomiarem prędkości pojazdu. Zadanie zlecone firmie zewnętrznej.
11. **Wykonanie chodnika w Trzyniku – II i III etap – koszt 127 604,62 zł.**
Etap II – Wybudowano chodnik na długości około 200 mb. Wykorzystano 553 m² kostki betonowej. W ramach zawartej umowy Gmina Siemysł udzieliła Powiatowi pomocy rzeczowej w postaci realizacji inwestycji, natomiast Powiat zapewnił nadzór inwestorski oraz zakupił i dostarczył materiały budowlane w kwocie 27 604,62 zł.
III etap – wybudowano prawostronny chodnik wraz z dojazdami do posesji o długości 272,00 mb z kostki brukowej szarej o grubości 6 cm oraz przebudowano istniejące zjazdy do posesji. Zadanie zlecone firmie zewnętrznej. Koszt – 100.000,00 zł.
12. **Budowa chodnika w miejscowości Kinowo – koszt 3 358,20 zł.**
Gmina Rymań w ramach umowy partnerskiej udzieliła pomocy rzeczowej w postaci realizacji inwestycji, Powiat dostarczył materiały. Wykonano chodnik o długości 90 mb.
13. **Wykonanie dokumentacji budowy chodnika w Białokurach – koszt 100 000,- zł.** Zadanie ustanowiono jako wydatek niewygasający.
14. **Przebudowa instalacji sanitarnej w obiekcie przy ul. Grottgera – pomieszczenia Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności. Koszt zadania 24 000,- zł.**
Istniejące wewnętrzne podejście instalacji kanalizacji sanitarnej przez którą cyklicznie powstają awarie powodujące zalewanie nowo wyremontowanych pomieszczeń na parterze budynku – powoduje ponoszenie znacznych i częstych kosztów. W związku z powyższym należało wykonać w trybie pilnym przyłącze instalacji kanalizacji sanitarnej.
Zadanie polegało na usunięciu przyczyn zalewania pomieszczeń w siedzibie PCPR i Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności. Zadanie wykonane przez firmę zewnętrzną.
15. **Wykonanie klimatyzacji w serwerowni w Zespole Szkół Morskich – koszt 28 208,31 zł.**
Przystosowanie pracowni symulatora siłowni okrętowej do wymagań pracy symulatora. Zainstalowano klimatyzatory, rolety antywłamaniowe, odpowiednie drzwi, wykonano instalacje zasilającą.
16. **Wykonanie instalacji elektrycznej w ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza - koszt 22 140,- zł.**
Środki przeznaczone są na modernizację klasy lekcyjnej na nową pracownię komputerową tj. na: wykonanie projektu, wykonanie instalacji LAN, montaż wyłącznika p.poż. Wydatki ustanowiono jako niewygasające.
17. **Wykonanie wewnętrznej instalacji wodociągowej – ZSO im. M. Kopernika – koszt 48 397,98 zł.**
Zgodnie z zaleceniem p. poż wykonano instalację hydrantową w budynku głównym szkoły.
18. **Przebudowa pomieszczeń na potrzeby Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej – koszt 272 693,- zł**
PPP przeprowadziła przetarg na przebudowę pomieszczeń pod potrzeby jednostki. Tym sposobem Poradnia pozyskuje 5 sal terapeutycznych, pomieszczenie biurowe, łazienkę i mały magazynek. Zadania ustanowiono w części jako niewygasające. W roku 2017 wykorzystano kwotę 113 981,61 zł, pozostała kwota zgodnie z umowa będzie wykorzystana do 30 czerwca 2018 roku.
19. **Budowa systemu oddymiania – DPS Włóścibórz – koszt 20 000,- zł.**
Zgodnie z zaleceniami p.poż – wykonano system oddymiania klatki schodowej.

20. Przebudowa boiska ZSO im. M. Kopernika – koszt w roku 2017 – 4 412 692,23 zł.

Całkowity koszt inwestycji – 7 763 707,- zł, wartość wykonanej inwestycji w roku 2015 – 33 349,80 zł i dotyczy wykonania dokumentacji płyty boiska.

W roku 2016 wykorzystano **167,80 zł** na wykonanie niezbędnych mapek. Natomiast w roku 2017 rozpoczęto roboty budowlane ich nakłady wynosiły 4 412 692,23 zł. Planowano kwotę 5 146 493,- zł. Jednak z uwagi na niesprzyjające warunki atmosferyczne niewykorzystaną kwotę 733 800,77 zł, przeniesiono do realizacji w roku 2018.

Łącznie na wydatki inwestycyjne polegające na robotach budowlanych, wykonaniu dokumentacji wykorzystano kwotę **12 246 925,51 zł**.

Zakupy inwestycyjne

1. **Zarząd Dróg Powiatowych** – zakupiono: wał głowicy kosiarki oraz kosiarkę zaciągnikową - wartość **44 279,47 zł**.
2. **Starostwo Powiatowe** – łączna wartość zakupów inwestycyjnych wynosiła **148 237,21** w tym: oprogramowanie i sprzęt do Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami, sprzęt i oprogramowania do pozostałych wydziałów.
3. **Komenda Powiatowa PSP** – wartość **10 000,- zł** - zakupiono sprzęt informatyczny – finansowany z dochodów powiatu.
4. **Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich** – kwota **7 945,28** dotyczy zakupu: serwera do CKP oraz stanowiska do spraw obsługi i sprzedaży.
5. **Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy** – kwota **8 931,- zł**, przeznaczona była na zakup sprzętu specjalistycznego do terapii.
6. **Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika** – kwota **13 962,- zł** – wykorzystano na zakup sprzętu w postaci kserokopiarek, licencji – Dziennik i projektora multimedialnego.
7. **Zespół Szkół im. M. Rataja** – kwota **26 200,- zł** – wykorzystano za zakupu umundurowania dla uczniów w ramach realizacji programu wspierania szkół ponadgimnazjalnych prowadzących Piony Certyfikowanych Klas Mundurowych.
8. **Dom Pomocy Społecznej Włocibórz** – wykorzystano kwotę **24 113 zł**, na zakup: szafy chłodniczej, żelazka z generatorem pary, patelnie elektryczne, agregat do pompy hydroforu.
9. **Dom Pomocy Społecznej w Gościnie** – kwota **3 750,- zł**, została wykorzystana na zakup specjalistycznego łóżka dla pensjonariusza.
10. **Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna** – kwota **9 471,- zł**, wykorzystana na zakup centrali telefonicznej.
11. **Ognisko Pracy Pozaszkolnej** – kwota **9 594,- zł**, została wykorzystana na zakup specjalnej maszyny do czyszczenia powierzchni hali sportowej.
12. **Wymiana drzwi – ZSEH – koszt 100 000,- zł**.

Środki przeznaczono na wykonanie przedsięwzięć inwestycyjnych związanych z dostosowaniem obiektów do wymogów ochrony przeciwpożarowej. Opracowano projekt budowlany, wydzielono klatki schodowe oraz zakupiono i zamontowano stolarkę drzwiową w szkole.

Łącznie na zakupy inwestycyjne wykorzystano kwotę **306 382,96 zł**.

Dotacje na inwestycje

1. **Gmina Siemyl** – zgodnie z zawartym porozumieniem z Gminą przekazano dotację w wysokości **10 000,- zł** z przeznaczeniem na modernizację Szkoły Podstawowej w Charzynie.
2. **Urząd Marszałkowski** – dofinansowanie zakupu sprzętu dla Szpitala Rejonowego w Kołobrzegu. Dotacja w kwocie **20 000,- zł** została wykorzystana na zakup 7 łóżek i szafek przyłóżkowych.
3. **Gmina Dygowo** – zgodnie z porozumieniem przekazano dotację w kwocie **20 000,- zł**, z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodów strażackich. Zadania zostało wykonane – zakupiono dwa wozy strażackie dla OSP Dygowo i OSP Czernin.
4. **Dotacja dla Muzeum Oręża Polskiego** – kwota **30 000,- zł**, na pokrycie wydatków inwestycyjnych.

łącznie na dotacje inwestycyjne wykorzystano kwotę **80 000,- zł.**

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

Wykorzystanie środków na wynagrodzenia i pochodne w latach 2015 – 2017 przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 43

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w latach 2015 - 2017

W zł

Nazwa jednostki	Wynagrodzenia (wynikające ze stosunku pracy)			Pozostałe składniki (trzynastki, zlecenia ZUS, Fundusz Pracy)		
	2015 rok	2016 rok	2017 rok	2015 rok	2016 rok	2017 rok
Zespół Szkół Morskich	4 035 140	3 954 680	3 872 168	1 156 227	1 137 542	1 134 630
Zesp.Szkół Ekon.Hotel.	6 333 852	6 370 189	6 626 037	1 852 185	1 920 790	1 963 849
Zesp.Szk Nr 2 im.B.III.K.	2 602 764	2 416 189	2 219 422	719 490	700 927	653 757
Zesp.Szkół im. M.Rataja	2 721 841	2 715 246	2 676 047	781 381	672 164	729 399
ZSO im. M. Kopernika	2 984 979	3 024 541	2 918 220	842 641	797 062	876 977
Zesp.Szk.Nr 1 im.H.S.	3 065 831	3 118 401	3 101 558	928 726	932 487	923 911
Poradnia Psych.Ped.	1 000 119	1 015 198	1 058 472	274 276	279 803	288 720
Specj.Ośr. Szk. Wych.	2 165 620	2 124 384	2 173 575	615 712	612 846	649 854
Ogn. Pracy Pozaszcz	609 212	632 660	625 178	178 952	178 842	174 409
Zesp.Szkół Policealnych	978 782	996 421	1 156 989	269 005	261 837	308 711
Razem jedn. oświatowe	26 498 140	26 367 909	26 427 666	7 618 595	7 494 300	7 704 217
Zarząd Dróg Powiat.	1 222 459	1 249 808	1 316 277	344 158	344 099	356 863
Komenda Pow. PSP	2 733 411	2 862 443	3 021 726	809 741	737 074	801 876
Dom P.Społ. Gościno	1 156 859	1 274 482	1 265 603	316 163	327 292	345 061
Dom P. Sp. Włocibórz	2 400 464	2 503 435	2 581 119	667 808	683 855	706 098
Pow.Centr. Pom.Rodz.	529 292	568 507	595 872	267 744	272 959	272 182
Pow. Urząd Pracy	1 385 899	1 603 663	1 513 132	392 461	413 542	396 606
Nadzór Budowlany	203 768	254 216	263 858	57 731	67 670	72 412
Starostwo Powiatowe	5 194 896	5 327 474	5 402 924	1 469 962	1 501 346	1 496 613
Razem poz. jednostki	14 827 048	15 644 028	15 960 511	4 325 768	4 347 837	4 447 711
OGÓŁEM:	41 325 188	42 011 937	42 388 177	11 944 363	11 842 137	12 151 928

Źródło: opracowanie własne

W badanych latach wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy uległy zwiększeniu w roku 2016 o 1,7% w stosunku do roku 2015. Natomiast w roku 2017 o 0,9% w stosunku do roku 2016. W roku 2017 od 1 lipca wzrosły wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi o 60,- zł na 1 etat.

Wzrost wynagrodzeń pracowników jednostek i placówek oświatowych w roku 2017 w stosunku do 2016 wynosił 0,23%.

Wzrost wynagrodzeń pracowników pozostałych jednostek w roku 2017 w stosunku do 2016 wynosił 2%.

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

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

Na realizację pozostałych składników wynagrodzeń mają wpływ:

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

Na uwagę zasługuje fakt, iż w **jednostkach i placówkach oświatowych** w ciągu roku następowały zwiększenia związane z uruchomieniem rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

Przyjmuje się do planu wiele składników wynagrodzeń, które w trakcie roku są przeliczane, w efekcie realizacja wynagrodzeń odbiega od założonego planu.

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

Tabela nr 44

Stan zatrudnienia w jednostkach powiatu kołobrzeskiego w etatach, stan na 31.12.2017 – średnie wynagrodzenie (informacja z lat 2015 i 2016)

Nazwa jednostki		Zatrudnienie			Średnie wynagrodzenie		
		2015 rok	2016 rok	2017 rok	2015 r.	2016 r.	2017 r.
Zespół Szkół Morskich	Naucz.	67,14	59,65	57,54	3 964	4 321	4 690
	Adm.obsł.	25,75	25,75	26,75	2 339	2 435	2 615
Zespół Szkół Ekon. Hotelarskich	Naucz.	85,73	87,62	90,76	4 441	4 362	4 378
	Adm.obsł.	48	48	48	3 065	3 101	3 289
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K.	Naucz.	34,44	33,31	29,39	3 125	2 987	3 169
	Adm.obsł.	15	12	12	3 213	3 021	4 100
Zespół Szkół im. M. Rataja	Naucz.	41,59	40,06	40,62	4 015	4 106	4 100
	Adm.obsł.	18,5	18,5	18,5	2 656	2 647	2 649
ZSO im. M. Kopernika	Naucz.	46,79	44,56	42,50	4 679	4 635	4 767
	Adm.obsł.	16,5	17,75	16,75	2 823	2 901	2 998
Zespół Szkół Nr 1 im. H.Sienkiew.	Naucz.	45,43	44,97	46,43	4 427	4 584	4 458
	Adm.obsł.	19,13	20,5	17	2 420	2 237	2 441
Poradnia Psychol.Pedagog.	Naucz.	17,30	17,40	17,40	4 047	4 081	4 186
	Adm.obsł.	4	4	4	2 979	3 204	3 396
Specjalny Ośr. Szk. Wychow.	Naucz.	26,82	25,77	26,94	6 021	6 220	6 296
	Adm.obsł.	13,13	12,51	13	2 976	3 209	3 239
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	Naucz.	10,56	10,33	10,33	3 530	3 788	3 788
	Adm.obsł.	5	5,25	5,25	2 919	3 176	3 223
Zespół Szkół Policealnych	Naucz.	12,55	17,27	16,87	4 528	3 991	3 877
	Adm.obsł.	11,5	12	12	2 434	2 420	2 804

Razem jednostki oświatowe	Naucz.	388,35	380,94	378,78	X	X	X
	Adm.obsl.	176,51	175,26	173,25	X	X	x
DPS Włocławek		72,5	73,50	72,50	2 686	2 756	2 892
DPS Gościno		36,25	36,25	38,25	2 605	2 687	2 672
Powiatowe Centr. Pom.Rodz.		13	14	15	3 163	3 213	3 017
Komenda Powiatowa PSP		58	57	57	3 405	4 130	4 375
Nadzór Budowlany		5,5	6,5	6,5	3 043	3 308	3 423
Zarząd Dróg Powiatowych		31	31	31	3 356	3 237	3 353
Powiatowy Urząd Pracy		38	38,5	35,5	3 231	3 840	3 428
Starostwo Powiatowe		97,88*	96,63	98,0	4 205	4 297	
Razem pozostałe jednostki		352,13	351,38	353,75	X	X	X
OGÓŁEM:		916,99	907,58	905,78	x	x	x

Źródło: opracowanie własne

*w tym 4 etaty na zastępstwa

Łączne zatrudnienie w powiecie na 31.12.2017 wynosi **905,78** etatów, w tym jednostki i placówki oświatowe **552,03** etatów, pozostałe jednostki **353,75** etatów.

Dotacje dla jednostek

Powiat udziela dotację podmiotową dla jednostek z sektora i spoza sektora finansów publicznych oraz dotacje celowe na zadania własne realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych.

Tabele poniższe przedstawiają rodzaje dotacji oraz podmioty, którym te dotacje udzielono.

Tabela nr 45

Wykaz dotacji celowych udzielonych z budżetu powiatu kołobrzeskiego dla podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych w roku 2017

Nazwa instytucji	Plan dotacji po zmianach	Dotacje przekazane	Wsk. wykon. w %
Fundacja Bezpieczny Powiat	20 000,00	20 000,00	100
Polski Czerwony Krzyż	6 000,00	6 000,00	100
Polskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne	5 500,00	5 500,00	100
Stowarzyszenie Amazonek	5 500,00	5 500,00	100
Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Kołobrzegu	325 463,00	325 463,00	100
	509 417,00	509 417,00	100
Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS	4 000,00	4 000,00	100
	847 708	847 708	100
UKS OPP Powiat Kołobrzeg	145 400,00	145 400,00	100
Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd w Koszalinie	90 000,00	90 000,00	100
Fundacja PRAWNIKON	60 737,00	60 725,88	100
Krajowy Komitet Wychowania i Resocjalizacji im. K.Lisieckiego Koszalin	20 000,00	19 000,00	100
Fundacja Historia Kołobrzegu-Pamięć i Tożsamość Miasta	10 000,00	10 000,00	100
Fundacja Jacka Kaczmarskiego	6 500,00	6 500,00	100
Parafia Rzymskokatolicka pw. Wniebowzięcia NMP w Kołobrzegu	25 000,00	25 000,00	100
Wiejski Klub Sportowy RASEL Dygowo	3 000,00	3 000,00	100

MUKS Kotwica	5 000,00	5 000,00	100
Miejski Klub Piłkarski Kotwica	15 000,00	15 000,00	100
UKS OPP Powiat Kołobrzeski	145 500,00	145 500,00	100
Razem:	2 109 825,00	2 103 313,88	99,8

Źródło: opracowanie własne

Przebieg realizacji zadań zleconych instytucjom nienależącym do sektora finansów publicznych – dotację celową otrzymały:

Fundacja Bezpieczny Powiat.

Nazwa zadania „Powiatowy program zapobiegania przestępczości oraz ochrony bezpieczeństwa obywateli i porządku publicznego” – dotacja celowa została przyznana na podstawie umowy Nr ON.526.2.2016 z dnia 28 grudnia 2016 roku.

Dotacja w kwocie **20 000,- zł**, została wykorzystana w całości.

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

- sfinansowaniu zakupu 4 par butów strażackich dla OSP Stojkowo,
- sfinansowaniu zakupu 4 sztuk ubrań koszarowych dla OSP Czernin,
- sfinansowanie zakupu 4 par butów bojowych dla OSP w Starninie,
- sfinansowanie zakupu 3 par butów strażackich dla OSP Dygowo,
- zakup pilarki łańcuchowej STHIL na potrzeby OSP Piotrowice,
- sfinansowano zakup 2 ubrań specjalistycznych na potrzeby OSP Świecie Kołobrzeskie,
- zakupiono 3 hełmy dla OSP Drzonowo,
- zakup kamizelek odblaskowych dla Straży Miejskiej w Kołobrzegu,
- zakup 6 par butów, koca termicznego na potrzeby OSP Rymań,
- zakup nagród z przeznaczeniem na XXX Turniej „Bezpieczeństwo w ruchu drogowym” dla dzieci i młodzieży,

Całkowity koszt zadania **23 481,- zł**, w tym: dotacja z powiatu – **20 000,- zł**.

Polski Czerwony Krzyż.

Nazwa zadania „Podejmowanie działań na rzecz ochrony zdrowia mieszkańców Kołobrzegu, w tym prowadzenie edukacji zdrowotnej działań profilaktycznych i innych działań prozdrowotnych na rzecz różnych grup zdrowotnych realizowanego przez PCK Oddział Rejonowy w Kołobrzegu” - dotacja celowa została przyznana na podstawie umowy Nr ON.526.6.2016- w kwocie **6 000,- zł**.

Przedstawione sprawozdanie wykazało, że PCK zrealizowało cele założone w ofercie zadania. Wymierne efekty to:

- 33 uczniów zdobyło umiejętności udzielania pierwszej pomocy poprzez udział w szkoleniach,
- 50 osób doskonało umiejętności udzielania pierwszej pomocy podczas XXV Rejonowych Mistrzostwach PP,
- 20 uczniów wzięło udział w Olimpiadzie Wiedzy o Honorowym Krwiodawstwie,
- 45 osób uczestniczyło w konkursach plastycznych,
- 31 uczniów wzięło udział 2 XXVI Olimpiadzie Promocji Zdrowego Stylu Życia,
- 32 osoby uczestniczyły w Olimpiadzie o HIV/AIDS.

Całkowity koszt zadania **7 950,- zł**, w tym dotacja z powiatu **6 000,- zł**.

Kołobrzeskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne.

Nazwa zadania „Profilaktyka wysiękowego zapalenia ucha środkowego dzieci w wieku wczesnoszkolnym” – dotacja celowa została przyznana w kwocie **5 500,- zł**, na podstawie umowy nr ON.526.10.2016 z dnia 28.01.2016 roku.

Sprawozdanie wykazało, że Stowarzyszenie zrealizowało cele założone w ofercie. Zadanie realizowało 19 osób, w tym studenci z Koła Naukowego Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu.

Zadanie polegało na przebadaniu dzieci w wieku wczesnoszkolnym pod kątem wysiękowego zapalenia ucha środkowego. W roku 2017 zadanie wykonywano

w Dźwirzynie, Rymaniu, Ustroniu Morskim, Siemyślu. Łącznie przebadano 318 uczniów, ujawniono 87 różnych patologii.

Zorganizowano spotkania z ok. 510 rodzicami i nauczycielami, na których przekazywano wiedzę na temat chorób narządu słuchu.

Koszt całkowity **20 213 zł**, w tym: dotacja z powiatu **5 500,- zł**.

Stowarzyszenie Amazonek

Nazwa zadania „Edukacja i rehabilitacja, kontra rak piersi” – dotacja celowa w kwocie **5 500,- zł** została przyznana na podstawie umowy Nr ON.526.4 z dnia 28.01.2016 roku.

Sprawozdanie z wykorzystania dotacji wykazało, że Stowarzyszenie zrealizowało zadania zgodnie z przedłożoną ofertą.

Podejmowano następujące działania:

- wykonano 224 półgodzinne masaże dla 24 członkiń,
- przeprowadzono 64 godziny gimnastyki ogólnousprawniającej dla 24 członkiń,
- przeprowadzono 20 godzin terapii psychologicznej dla 15 członkiń,
- udzielono 3 porady indywidualne,
- zorganizowano Dzień Otwarty w RCK, na którym były udzielane bezpłatne porady onkologiczne i psychologiczne,
- członkinie Stowarzyszenia brały udział w biegu pn. „Różowa Wstążka na Start”.

Koszt zadania wynosił **12 237,96 zł**, w tym **5 500,- zł** z dotacji powiatu.

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Kołobrzegu – Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu. Dotacja w kwocie 325 463,- zł została wykorzystana w całości.

DPS realizował zadanie w zakresie pomocy społecznej, polegające na świadczeniu na rzecz 34 osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie (w tym 14 osób objętych dotacją Wojewody) całodobowej opieki.

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

Zajęcia terapeutyczne prowadzone były poprzez uczestnictwo w zajęciach Warsztatów Terapii Zajęciowej.

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

Świadczone usługi zaspokajały potrzeby:

- bytowe: miejsce zamieszkania, żywienia, odzież i obuwie, utrzymanie czystości,
- opiekuńcze: pomoc w podstawowych czynnościach życiowych, pielęgnacja, pomoc w załatwianiu spraw osobistych,
- wspomagające: udział w terapii zajęciowej, podnoszenie sprawności mieszkańców, zaspokajanie potrzeb kulturalnych i religijnych, rozwijania kontaktów z rodziną i społecznością lokalną.

Całkowity koszt zadania w roku 2017 wynosił – **1 294 846,64 zł**, w tym dotacja z budżetu Wojewody **325 463,- zł**.

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Kołobrzegu – prowadzenie Powiatowego Ośrodka Wsparcia Osób z Zaburzeniami Psychicznymi dla Niepełnosprawnych – dotacja Wojewody.

Plan dotacji na 1.01.2017 wynosił 376 000,- zł, uległ zwiększeniu w ciągu roku i zamknął się w kwocie **509 417,- zł**. Dotacja została wykorzystana w całości. PSONI Koło w Kołobrzegu realizowało zadanie w zakresie pomocy społecznej, zgodnie z przepisami ustawy o pomocy społecznej. Ośrodek zapewniał dzienny pobyt dla 30 osób świadcząc usługi w ramach indywidualnych i zespołowych treningów samoobsługi i treningów umiejętności społecznych.

Zakładane cele realizacji zadania wykonano zgodnie z założeniami, które polegały na kształtowaniu:

- umiejętności społecznych z zakresu samoobsługi;

- podstawowych umiejętności interpersonalnych poprzez pomoc w realizowaniu prawidłowych ról społecznych;
- umiejętności spędzania wolnego czasu

Podopieczni uczestniczyli w życiu społecznym oraz objęci byli opieką i pielęgnacją dostosowaną do stanu podopiecznego.

W ramach indywidualnych i zespołowych procesów wspierająco – aktywizujących w pracowniach terapeutycznych ośrodka prowadzone były: terapia zajęciowa, terapia ruchowa, trening funkcjonowania w życiu codziennym, trening umiejętności interpersonalnych, trening umiejętności spędzania czasu, poradnictwo psychologiczne i psychiatryczne, pomoc w załatwianiu spraw urzędowych, pomoc w dostępie do niezbędnych świadczeń zdrowotnych.

Zatrudnienie w POW – średniomiesięcznie 9 etatów. Główne koszty ponoszone przez POW: osobowe, zakup materiałów do zajęć terapeutycznych, zakup wyposażenia (szafa, biurka), ubezpieczenia.

Całkowity koszt zadania wynosił **531 795,63 zł**, w tym dotacja Wojewody **509 417,- 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 finansowane z dotacji wojewody.

Plan dotacji na 1.01.2017 wynosił 687 000,- zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu i zamknął się w kwocie **847 708,- zł**. Dotacje wykorzystano w całości.

Docelowo dotacja była przyznana na 55 osób, w tym w POW w Kołobrzegu – 35 osób, w Filii w Trzyniku – 20 osób.

Zakładane cele zostały zrealizowane m.in. poprzez:

- wspieranie i pomoc w zatrudnieniu, pomoc w załatwianiu spraw,
- realizację programu terapeutyczno-opiekuńczego,
- umożliwienie korzystania z profesjonalnego poradnictwa,
- prowadzenie terapii indywidualnej i grupowej, prowadzenie grup wsparcia dla rodzin, organizowanie grup samopomocowych,
- prowadzenie: treningów społecznych, zajęć w zakresie umiejętności życiowych, umiejętności spędzania wolnego czasu, zajęć relaksacyjnych, terapii zajęciowej.

Do realizacji zadania zatrudniono specjalistów. Zatrudnienie w POW – 58 pracowników na podstawie umowy o pracę oraz 5 pracowników na podstawie umowy zlecenia.

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

Całkowity koszt zadania wynosił **940 870,20 zł**, w tym dotacja Wojewody **847 708,- zł**.
Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej oraz ich Rodzin i Przyjaciół „FENIKS”- z dochodów powiatu.

Stowarzyszenie realizowało zadanie powiatu pn. "Program edukacyjny dla mieszkańców powiatu kołobrzесьkiego w zakresie promocji zdrowia psychicznego oraz zapobiegania zaburzeniom psychicznym". Kwota dotacji w wysokości **4 000,- zł** została wykorzystana w całości.

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

Całkowity koszt zadania – 4 560 zł, w tym dotacja z powiatu 4 000,- zł.

Fundacja Centrum Poradnictwa Prawnego „PRAWNIKON” – nazwa zadania „Prowadzenie punktu nieodpłatnej pomocy prawnej w Powiecie Kołobrzесьkim”. Dotacja w kwocie 60 737,- zł, wykorzystana została w wysokości 60 725,88 zł.

W Powiecie Kołobrzесьkim funkcjonują trzy punkty nieodpłatnej pomocy prawnej, w tym jeden punkt prowadzony jest przez organizację pozarządową. W roku 2017 z usług punktu nieodpłatnej pomocy prawnej prowadzonej przez Fundację skorzystało 294 osoby. Całkowity koszt zadania – **65 529,30 zł**, w tym dotacja (z budżetu Wojewody) w kwocie **60 725,88 zł**.

UKS OPP Powiat Kołobrzeski.

Nazwa zadania „Propagowanie uprawiania piłki siatkowej wśród dzieci i młodzieży z terenu powiatu kołobrzeskiego”. Dotacja w kwocie **145 500,- zł**, wykorzystana została w całości.

Głównym celem zadania było rozwijanie umiejętności sportowych dzieci i młodzieży.

Opieką trenerską (6 trenerów, 5 instruktorów wspomagających) objęte są dzieci i młodzież z miasta i gmin powiatu. Razem wszystkie drużyny w rozgrywkach ligowych, turniejach okolicznościowych w roku 2017 brały udział w 604 meczach.

Realizacja zadania przyczyniła się m.in. do:

- wzrostu zainteresowania dzieci i młodzieży uprawianiem piłki siatkowej,
- podnoszenia poziomu sportowego uczestników zajęć,
- osiągania dobrych rezultatów we współzawodnictwie na szczeblu lokalnym, wojewódzkim i ogólnopolskim,
- wyrównania szans na uprawianie tej dyscypliny dla dzieci z terenów wiejskich,
- reklamy poprzez sport,
- wychowaniu młodych pokoleń odpornych na trudy życia codziennego,
- promocji Powiatu w prasie, telewizji, internecie.

Okres od 1.01.2017 do 31.12.2017 obejmował trwającą drugą część rozgrywek ligowych sezonu 2017/2017 i pierwszą część rozgrywek sezonu 2017/2018 w ramach Zachodniopomorskiego Związku Piłki Siatkowej i Polskiego Związku Piłki Siatkowej.

Całkowity koszt zadania **381 439,19 zł**, w tym dotacja z powiatu **145 500,- zł**.

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Koszalinie.

Nazwa zrealizowanego 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.

W okresie objętym sprawozdaniem zorganizowano:

- 12 spotkań grup wsparcia dla rodzin zastępczych.
- 3 szkolenia dla 124 osób skierowanych przez PCPR. Wystawiono zaświadczenia dla wszystkich osób, które wzięły w nich udział.
- w ramach szkolenia osób, którym sąd powierzył pełnienie funkcji rodzin zastępczych niezawodowych, przeszkolono 12 osób z 15 skierowanych.

W ramach realizacji zadania współpracowano z: GOSP-ami Powiatu Kołobrzeskiego, PCPR, Urzędem Miasta, Sądem Rodzinnym.

Całkowity koszt zadania **101 090,- 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 **22 200,- zł**, w tym dotacja z powiatu **19 000,- zł**.

Fundacja Historia Kołobrzegu – Pamięć i Tożsamość Miasta – zadanie „III Złot Zimnowojenny”. Zadanie wprowadzone w ciągu roku. Dotacja w kwocie **10 000,- zł**, została wykorzystana w całości.

Złot Zimnowojenny to największa impreza promująca tematykę militarną po 1945 roku na terenie Pomorza Zachodniego. Trzecia tegoroczna edycja imprezy, odbyła się w Podborsku, gdzie znajduje się prowadzone przez Muzeum Oręża Polskiego w Kołobrzegu – Muzeum Zimnej Wojny. Złot odbył się w dniach 15-16 lipca 2017 roku. Poprzez realizację zadania: promowano zarówno historię Podborska jak i Powiatu Kołobrzесьkiego.

Relację z tego wydarzenia prowadziły lokalne media. Imprezę odwiedziło ok 4 tysięcy osób.

Fundacja Jacka Kaczmarskiego – zadanie „XIV Festiwal Piosenki Poetyckiej om. Jacka Kaczmarskiego”. Zadanie wprowadzone w ciągu roku. Dotacja w kwocie **6 500,- zł**, została wykorzystana w całości.

Scenariusz Festiwalu:

- prace przygotowawcze – 1.06.-20.06.2017 – m.in. eliminacje do konkursu głównego,
- konferencje, drukowanie gazety festiwalowej – 21.06.-13.07.2017,
- próby, warsztaty muzyczne, konkurs główny – sala widowiskowa RCK – 14.07.2017 roku,
- mecz towarzyski piłki nożnej między drużyną Fundacji a miłośnikami barda – 15.07.2017 roku,
- wykład na temat twórczości Jacka Kaczmarskiego – 16.07.2017 roku,
- zamknięcie, przygotowanie dokumentów – 17 lipca 2017 roku.

Zaproszeni goście i artyści zostali zakwaterowani w 2 kołobrzесьkich hotelach. Wydrukowano 100 sztuk wejściówek. Liczba uczestników konkursu na piosenkę – 24 podmioty. Liczba uczestników konkursu - wiedza o twórczości Jacka Kaczmarskiego – 10 osób.

W Festiwalu uczestniczyło około 500 osób.

Całkowity koszt zadania 90 450,- zł, w tym dotacja z Powiatu – 6 500,- zł.

Parafia Rzymskokatolicka pw. Wniebowzięcia NMP w Kołobrzegu – zadanie pn. „Konserwacja elewacji – etap I – elewacja wschodnia wraz z izolacją fundamentów w Kościele Św. Jana Chrzciciela w Budzistowie”. Zadanie wprowadzone w ciągu roku. Dotacja w kwocie **25 000,- zł**, została wykorzystana w całości.

Całość prac polegała na: konserwacji cegły, konserwacji i wymianie spoin, wymianie, uzupełnieniu i konserwacji cegły, skuciu istniejącego, wtórnego tynku i wymianie na nowy, konserwacji drewna wieży, usunięciu przemalowań z wnętrza, konserwacji i wymianie tynków wewnętrznych, izolacji fundamentów.

Całkowity koszt zadania 90 916,92 zł, w tym dotacja z Powiatu – 25 000,- zł.

Wiejski Klub Sportowy RASEL – zadanie pn. „Poprawa warunków uprawiania sportu przez zawodników, zakup sprzętu sportowego, pokrycie kosztów organizowania zawodów sportowych lub uczestnictwa w tych zawodach”. Zadanie wprowadzone w ciągu roku. Dotacja w kwocie **3 000,- zł**, została wykorzystana w całości.

W ramach dotacji dokonano m.in.: zakupu sprzętu (piłki), zapewniono optymalny poziom rozwoju fizycznego dzieci, młodzieży, propagowano aktywny i zdrowy tryb życia, pokrywano koszty uczestnictwa w rozgrywkach ligowych drużyn na terenie Województwa Zachodniopomorskiego.

Całkowity koszt zadania 6 824,07 zł, w tym dotacja z Powiatu – 3 000,- zł.

Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy KOTWICA – zadanie „Zgrupowanie przygotowujące drużynę do sezonu rozgrywkowego”. Zadanie wprowadzone w ciągu roku. Dotacja w kwocie **5 000,- zł**, została wykorzystana w całości.

Realizacja zadania pozwoliła m.in. na:

- przygotowanie zespołu seniorów do rozgrywek I ligi męskiej,
- wypracowaniu indywidualnej sprawności motorycznej,
- **wypracowaniu umiejętności, zachowania w zespole z podziałem na pozycje zawodnicze.**

Promocja Powiatu osiągnięta poprzez: stroje zawodników z logo Powiatu, baner Powiatu Kołobrzeskiego.

Całkowity koszt zadania **16 874,80 zł**, w tym dotacja z Powiatu – **5 000,- zł**.

Miejski Klub Piłkarski KOTWICA – zadanie pn. „Rozgrywanie meczy w ramach rozgrywek o mistrzostwo III ligi w rundzie jesiennej sezonu 2017/2018 Klasy Okręgowej oraz grup młodzieżowych”. Zadanie wprowadzone w ciągu roku. Dotacja w kwocie 15 000,- zł, została wykorzystana w całości.

Z dotacji pokrywano częściowo koszty związane z udziałem w rozgrywkach m.in. noclegi, badania lekarskie, transport, zakup sprzętu sportowego, koszty zatrudnienia trenerów i trenerów koordynatorów.

Klub uczestniczył w rozgrywkach o mistrzostwo III Ligi Klasy Okręgowej oraz Młodzieżowej.

Całkowity koszt zadania **31 000,- zł**, w tym dotacja z Powiatu – **15 000,- zł**.

Tabela Nr 46

Wykaz dotacji podmiotowych udzielonych z budżetu powiatu kołobrzeskiego dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w roku 2017

<i>Nazwa instytucji</i>	<i>Plan dotacji po zmianach</i>	<i>Dotacje przekazane</i>	<i>Wsk. wykon. w %</i>
Ośrodek Rehabil.Edukac.Wychowawczy	495,00	495,00	100
Szkoły niepubliczne – profil liceum ogólnokszt.	1 370 196,00	1 369 403,80	100
Szkoły niepubliczne – profil zawodowy	1 127 109,81	1 127 102,90	100
Szkoły niepubliczne – specjalne nauczanie	200 941,00	190 821,00	95
Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wych.	1 108 897,00	1 108 788,00	100
Ośr. Rehabil.-Edukacyjno-Wych.-„Jaś i Małgosia”	9 064,00	9 060,00	100
Niepubliczna PPP „Jas i Małgosia”	514 885,00	514 885,00	100
Niepubliczna PPP „Równe szanse”	528 039,00	528 039,00	100
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	116 988,00	116 988,00	100
Warsztaty Terapii Zajęciowej	124 414,00	124 414,00	100
Razem dotacje podmiotowe-spoza sekt.f.p.	5 101 028,81	5 089 996,70	99

Źródło: opracowanie własne

Szkoły niepubliczne – profil ogólnokształcący

Szkoły niepubliczne, w terminie do 30 września 2016 roku, składały wnioski w sprawie ujęcia w budżecie dotacji na działalność szkoły. We wniosku ujmuje się planowaną liczbę uczniów. Zgodnie z obowiązującymi przepisami powiat przekazywał dotacje na rzeczywistą liczbę uczniów w transzach miesięcznych.

Tabela poniższa przedstawia wysokość dotacji według uchwały i po zmianach.

Tabela nr 47

Dotacje udzielone dla szkół niepublicznych profilu liceum ogólnokształcące i nauczanie specjalne

<i>Nazwa szkoły</i>	<i>1.01.2017</i>		<i>31.12.2017</i>	
	<i>Dotacja roczna</i>	<i>Liczba uczn.</i>	<i>Dotacja roczna/ wykonanie</i>	<i>Deklar. liczba uczn.</i>
II Prywatne Liceum dla Dorosłych	298 656,00	120	261 495,80	102
Spółeczne Liceum Ogólnokształcące	99 552,00	40	188 034,00	36

Prywatne LO CASUS*	199 104,00	80	47 924,00	24
Liceum Ogólnokształcące „ŻAK”	970 632,00	390	871 950,00	432
Razem LO	1 567 944,00	630	1 369 403,80	594
Nauczanie specjalne				
Społeczne Liceum Ogólnokształcące	204 441,00	8	190 821,00	4
Ogółem:	1 772 385,00	638	1 560 224,80	598

Źródło: opracowanie własne

**Ostatnia dotacja przekazana w miesiącu sierpniu*

Szkoły niepubliczne – licea ogólnokształcące

Społeczne Liceum Ogólnokształcące posiada uprawnienia szkoły publicznej, która realizuje obowiązek szkolny. Otrzymuje dotację w wysokości 100% kosztów utrzymania ucznia w szkole publicznej. Do budżetu przyjęto dotacje na ucznia w kwocie 207,40 zł. Po otrzymaniu potwierdzenia subwencji oświatowej wysokość dotacji wynosiła 502,77 zł.

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

Stawka miesięczna na 1 ucznia w szkole o profilu ogólnokształcącym na 1.01.2017 r. wynosiła 206,15 zł. Natomiast po aktualizacji w miesiącu październiku uległa zmianie i wynosiła 228,20 zł.

Szkoły niepubliczne – realizacja zadań specjalnych dla dzieci i młodzieży

W Powiecie Kołobrzeskim dotację na powyższe zadanie otrzymywał Zespół Szkół Społecznych nr 1 im. Z. Herberta.

Według stanu na 1.01.2017 szkoła otrzymywała dotację na podstawie danych zawartych w „metryczce” subwencji i tak:

- na 1 ucznia – niepełnosprawność P4 - stawka miesięczna 628,46 zł,
- na 1 ucznia – niepełnosprawność P6 - stawka miesięczna 1 593,06 zł,
- na 2 uczniów – niepełnosprawność P7 – stawka miesięczna 4 264,58 zł.

Stawki dotacji uzależnione były od stopnia niepełnosprawności. Na zwiększoną kwotę dotacji dla uczniów z orzeczoną niepełnosprawnością – powiat nie otrzymywał dodatkowej kwoty subwencji.

Zespół Szkół Społecznych otrzymał w roku 2017 dotację w wysokości 190 821,- zł.

Tabela nr 48

Dotacje udzielone dla szkół niepublicznych profil szkoły zawodowej

Nazwa szkoły	1.01.2017		31.12.2017	
	Dotacja roczna	Liczba uczn.	Dotacja roczna/ wykonanie	Liczb uczn.
Policealna Szkoła Kosmet. Miedziak	121 683,00	45	130 609,92	45
Policealna Szkoła Administr. „ŻAK”	243 367,00	90	149 154,09	61
Policealna Szkoła BHP „ŻAK”	270 408,00	100	153 898,00	80
Policealna Szkoła Informatyki „ŻAK”	156 836,00	58	95 796,00	40
Policealna Szkoła Rachunk. „ŻAK”	148 724,00	55	71 305,00	30
Policealna Szkoła Centr. Biznesu „ŻAK”	594 897,00	220	485 220,00	235
Pryw.Polic.Szkoła dla Dor.CASUS	0,00	X	206,89	x
Kursy zawodowe CNI B ŻAK	100 000,00	X	0,00	x
Policealna Szkoła Opieki Medycznej „ŻAK”	0,00	0	40 913,00	40
Razem profil zawodowy	1 635 915,00	568	1 127 102,90	531
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	116 986,00	90	116 988,00	90
Ośr. Rehab.Edukac.Wychowawczy	1 261 167,00	25	1 108 788,00	23

Ośr. Rehab.Edukac.Wych.-Jaś i Małgosia	44 605,00	10	9 060,00	2
Niepubliczna PPP „Jaś i Małgosia”	446 052,00	100	514 885,00	119
Niepubliczna PPP „Równe szanse”	535 262,00	120	528 039,00	117
Razem:	4 039 987,00	913	3 404 862,90	792

Źródło: opracowanie własne

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. Dotacja na 1 ucznia wynosiła na dzień 1.01.2017 – 225,34 zł. Natomiast po weryfikacji w miesiącu październiku – 240,09 zł.

Pozostałe zadania oświatowe

Stawki na pozostałe zadania oświatowe były ustalane na podstawie algorytmu przekazanego przez Ministerstwo Edukacji i tak:

- Szkolne Schronisko Młodzieżowe – dotacja miesięczna na 1 uczestnika 108,32 zł.
- Ośrodek Rahabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy – dotacja miesięczna na 1 ucznia 4 264,58 zł.
- Niepubliczne Poradnie Psychologiczno-Pedagogiczne – dotacja miesięczna na 1 ucznia 371,71 zł.

Szkoły niepubliczne, w terminie do 30 września 2016 roku, składały wnioski w sprawie ujęcia w budżecie dotacji na działalność szkoły. We wniosku ujmuje się planowaną liczbę uczniów. Zgodnie z obowiązującymi przepisami powiat przekazywał dotacje na rzeczywistą liczbę uczniów w transzach miesięcznych.

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

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

Środki z niewykorzystanych dotacji dla szkół niepublicznych w ciągu roku były przeznaczane na zadania oświatowe. Łącznie dokonano przeniesień z dotacji szkół niepublicznych na inne zadania oświatowe w kwocie ponad 499 tys. zł.

Warsztaty Terapii Zajęciowej

Liczba uczestników WTZ w roku 2017 wynosiła 70 osób (32 kobiety, 38 mężczyzn).

Stopień niepełnosprawności:

- umiarkowany – 25 osób, w tym 13 kobiet i 12 mężczyzn,
- znaczny – 45 osób, w tym 19 kobiet i 26 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 – oddziaływania terapeutyczne poprzez pracę i artreterapia – zastosowanie rysunku, malarstwa, grafiki.

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 2017 zorganizowano 2-tygodniowe praktyki zawodowe dla 9 uczestników WTZ. Zajęcia odbywały się w Zakładzie Aktywności Zawodowej w dziale gastronomii, ogrodnictwa, poligrafii i sitodruku oraz krawiectwa.

Rehabilitacja społeczna

W zakresie rehabilitacji społecznej prowadzono m.in.: treningi umiejętności społecznych – nawiązywanie relacji, treningi kulinarne, muzykoterapię.

Rehabilitacja ruchowa – odbywa się poprzez ćwiczenia oddechowe, koordynacyjne, równoważne. Uczestnicy korzystają z zajęć sportowych w obiektach MOSIR i OPP, w warsztacie prowadzona jest sekcja sportowa tenisa stołowego, sekcja wędkarska. W roku 2017 – 8 osób opuściło Warsztaty:

- ze względu na zmianę rodzaju placówki – 7 osób, w tym 4 osoby podjęły pracę w Zakładzie Aktywności Zawodowej
 - ze względu na zmianę miejsca zamieszkania – 1 osoba.
- Uczestnicy WTZ brali czynny udział w imprezach: integracyjnych, sportowych, wydarzeniach artystycznych, wycieczkach, kiermaszach. Budżet roku 2017 zamknął się w kwocie ogólnej przychodów **1 244 134 zł**, w tym: dotacja z PFRON – 1 119 712,15,- zł, dotacja z powiatu 124 414,- zł. Warsztaty osiągnęły także dochody własne (sprzedaż wyrobów, darowizny, odsetki bankowe, saldo z roku 2016) w wysokości 57 789,05 zł. Koszty WTZ stanowiły kwotę **1 258 849,21 zł**.

Tabela nr 49

Wykaz dotacji podmiotowych udzielonych dla jednostek sektora finansów publicznych w 2017 roku

Nazwa instytucji	Plan dotacji po zmianach	Dotacje przekazane	Wsk. wykon. w %
Gmina Ustronie Morskie	7 000,00	7 000,00	100
Gmina Dygowo	110 000,00	106 250,00	75
Komenda Powiatowa Policji	37 400,00	37 400,00	100
Placówka Straży Granicznej	5 000,00	5 000,00	100
Gmina Miasto Kołobrzeg	9 000,00	9 000,00	100
Muzeum Oręża Polskiego	1 220 000,00	1 220 000,00	100
Razem dotacje podm.jedn.sekt.finans.publ.	1 388 400,00	1 384 650,00	99,7

Źródło: opracowanie własne

Gmina Ustronie Morskie – w dniu 28.02.2017 roku zawarto porozumienie z Gminą w sprawie powierzenia realizacji zadania z zakresu bieżącego utrzymania dróg powiatowych zlokalizowanych na terenie Gminy Ustronie Morskie. Do zadań Gminy należy m.in.: zbieranie śmieci, zbieranie piasku nagromadzonego przy krawężnikach, likwidacja trawy i chwastów przy chodnikach. W roku 2017 przekazano dotację w wysokości 7 000,- zł, która została wykorzystana w całości.

Gmina Dygowo – w dniu 13 lipca 2015 roku zawarto porozumienie (aneksowane w dniu 21.08.2017 roku) z Gminą w sprawie przekazania zarządzania drogami powiatowymi na terenie Gminy. Do zadań Gminy należy m.in.: utrzymanie nawierzchni drogi, chodników, obiektów inżynierskich. W roku 2017 przekazano dotację w wysokości 11 250,- zł, która została wykorzystana zgodnie z zapisami porozumienia.

Kolejne porozumienie zawarte w dniu 4.10.2017 dotyczyło wspólnego zadania pn. „Remont rurociągu melioracyjnego we Włóściborzu”. W wyniku przeprowadzonego remontu powstał środek trwały rurociągu z rur PEHD 315 mm o długości 212,33 m i studni z kręgów betonowych 1200 mm.

Całkowity koszt zadania wynosił 190 000,- zł, sfinansowany po 50% przez Gminę Dygowo i Powiat Kołobrzesczy. Wysokość dotacji **95 000,- zł**.

Komenda Powiatowa Policji - Powiat zawarł porozumienia i przekazał dotacje na Fundusz Wsparcia Policji w kwocie 37 400,- zł,- zł, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wyżywienia policjantów sił wsparcia i dla policjantów odbywających staż na terenie miasta Kołobrzeg. Ponadto część środków przeznaczono zgodnie z zapisami porozumienia na zakup materiałów eksploatacyjnych oraz sprzętu dla Komendy Powiatowej Policji w Kołobrzegu. Dotacja została wykorzystana w całości.

Placówka Straży Granicznej – podpisane porozumienie w dniu 18.04.2017 roku dotyczyło dofinansowania zakupu materiałów i sprzętu niezbędnego do realizacji

ustawowych zadań Placówki. Zakupiono m.in. dyski twarde, wagę DIBAL PVC 50, pas do noszenia broni, serwer. Dotacja w kwocie **5 000,- zł**, została wykorzystana w całości.

Gmina Miasto Kołobrzeg – Powiat podpisał porozumienie z Gminą Miasto Kołobrzeg z dnia 18.04.2017 roku, na udzielenie pomocy finansowej w kwocie **9 000,- zł** z przeznaczeniem na wydatki bieżące w postaci dofinansowania kursu ratownika wodnego realizowanego w ramach programu „Poprawa bezpieczeństwa na wodach morskich i śródlądowych województwa zachodniopomorskiego. Dotacja wykorzystana w całości, zgodnie z zapisami umowy.

Muzeum Oręża Polskiego

Muzeum Oręża Polskiego finansowane jest głównie z dotacji otrzymywanej z Powiatu Kołobrzegskiego i dochodów własnych. Zatrudnienie na 31.12.2017 r. wynosiło łącznie 30,67 etatów, w tym: Muzeum Oręża Polskiego – 25,75 et., Skansen Morski – 3,92 et., Obiekty Podborsko – 1 et.

Tabela nr 50

Dochody i koszty Muzeum Oręża Polskiego w 2017 roku, porównanie do roku 2016 – działalność bieżąca

Źródło dochodów Koszty	Wykonanie 2016 rok	Wykonanie 2017 rok
Przychody		
Dotacja z powiatu	935 826,00	1 156 794,65
<i>W tym: - Skansen Morski</i>	<i>0,00</i>	<i>130 730,83</i>
<i>- Podborsko</i>	<i>0,00</i>	<i>26 295,24</i>
Dotacja celowa	94 300,00	0,00
Przychody własne – razem:	1 285 853,02	1 556 455,62
Wpływy z biletów wstępu	1 038 838,96	1 236 429,32
<i>W tym wpływy – Skansen Morski</i>	<i>244 924,29</i>	<i>296 036,31</i>
<i>- Podborsko</i>	<i>15 208,34</i>	<i>47 470,43</i>
Reklama, wynajem pomieszczeń, organizacja wydarzeń kulturalnych	25 294,36	52 500,84
<i>W tym – Skansen Morski</i>	<i>487,80</i>	<i>1 138,20</i>
Sprzedaż wydawnictw i towarów	76 319,40	119 026,78
<i>W tym – Skansen Morski</i>	<i>17 627,90</i>	<i>15 584,55</i>
<i>- Podborsko</i>	<i>0,00</i>	<i>95,24</i>
Pozostałe przychody	6 084,79	8 247,79
Pozostałe przychody operacyjne	139 315,51	140 250,89
<i>W tym – Skansen Morski</i>	<i>56 496,14</i>	<i>52 693,48</i>
<i>- Podborsko</i>	<i>0,00</i>	<i>5 047,72</i>
Razem dochody:	2 315 979,02	2 713 250,27
<i>W tym – Skansen Morski</i>	<i>319 536,13</i>	<i>496 183,37</i>
<i>- Podborsko</i>	<i>0,00</i>	<i>78 908,63</i>
Koszty		
Wydatki osobowe pracowników	1 325 532,74	1 589 815,39
<i>W tym Skansen Morski</i>	<i>128 713,54</i>	<i>153 489,57</i>

<i>Podborsko</i>	39 311,02	38 228,52
Zakup energii	94 878,35	97 731,58
<i>W tym – Skansen Morski</i>	4 156,61	4 550,80
Zużycie materiałów, wyposażenia	67 351,03	67 558,42
<i>W tym – Skansen Morski</i>	4 082,70	6 599,57
- <i>Podborsko</i>	2 713,50	266,77
Amortyzacja	145 521,18	147 455,85
<i>W tym – Skansen Morski</i>	64 703,72	60 973,31
- <i>Podborsko</i>	1 637,26	6 297,12
Usługi obce	553 029,61	466 693,15
<i>W tym – Skansen Morski</i>	81 104,09	120 913,21
- <i>Podborsko</i>	30 452,66	20 566,24
Pozostałe koszty: proste, operacyjne, finansowe, delegacje, sprzedaży	102 954,01	136 333,52
<i>W tym – Skansen Morski</i>	14 116,54	17 307,58
- <i>Podborsko</i>	5 817,20	463,70
Koszty reprezentacji i reklamy	34 347,16	68 283,20
<i>W tym – Skansen Morski</i>	1 180,00	2 584,95
- <i>Podborsko</i>	4 295,87	7 812,36
Razem koszty:	2 323 614,08	2 573 871,11
<i>W tym: Skansen Morski</i>	298 057,20	363 834,04
- <i>Podborsko</i>	84 227,51	73 634,71

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższej tabeli przychody i koszty na poszczególnych obiektach przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 51

**Zbiorcze zestawienie przychodów i kosztów
według obiektów w roku 2017**

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty
Muzeum Oręża Polskiego	2 138 158,27	2 136 402,36
Skansen Morski	496 183,37	363 834,04
Obiekt Podborsko	78 908,63	73 634,71
Razem:	2 713 250,27	2 573 871,11

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.

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

Wzrost dochodów własnych występuje głównie w części dotyczącej sprzedaży biletów wstępu. Wzrosła również sprzedaż wydawnictw i towarów w wyniku poszerzenia oferty sprzedaży.

Łączny plan przychodów Muzeum Oręża Polskiego wynosił 2 752 785,00 zł, wykonano **2 713 250,27 zł** tj. 98,6% planu.

Muzeum Oręża Polskiego na dzień 31.12.2017 rok nie posiada **należności wymagalnych**.

Łączny plan kosztów wynosił 2 844 119,- zł, wykonano **2 573 871,11 zł**, tj. 90,5% planu. Koszty działalności obejmują następujące pozycje:

- wynagrodzenia i pochodne pracowników, które stanowią 50% łącznych kosztów,
- amortyzacja dotyczy środków trwałych i zbiorów bibliotecznych,
- zużycie materiałów dotyczy: materiałów gospodarczych, środków czystości, artykułów spożywczych, artykułów biurowych, środków bhp, materiałów do remontów,
- usługi obce obejmują: opłaty pocztowe, telekomunikacyjne, nadzory, przeglądy, usługi komunalne, remontowe i naprawcze, monitoring i ochrona fizyczna, organizacja imprez kulturalnych, opinie,
- koszty reprezentacji i reklamy dotyczą: reklamy w mediach, w prasie, w publikacjach książkowych, ulotki, plakaty oraz kwiaty składane pod pomnikami z okazji obchodów rocznicowych.

W roku 2017 Muzeum wykonało remonty bieżące systemem gospodarczym na kwotę ogólną 160 336,64 zł., w tym wykonano remont i konserwację eksponatów na wystawie plenerowej o wartości 37 557,42 zł. Pozostałe remonty bieżące dotyczyły: naprawy kas fiskalnych, malowanie pomieszczeń biurowych, naprawy instalacji telefonicznej w pawilonie wystawowym.

Tabela nr 52

Wykaz inwestycji wykonanych w roku 2017

L.p.	Wyszczególnienie	Wyk.2017	Źródła finansowania			
			Środki własne	Powiat	Ministerstwo	Inne
1.	Zakup muzealiów:	6 905,01	6 905,01	0,00	0,00	0,00
2.	Oprogramowanie do sprzedaży biletów	13 352,40	13 352,40	0,00	0,00	0,00
3.	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego	9 032,77	9 032,77	0,00	0,00	0,00
	RAZEM:	22 385,17	22 385,17	0,00	0,00	0,00

Źródło: opracowanie własne

Muzeum w roku 2017 złożyło wniosek do Starostwa o przyznanie dodatkowych środków na wydatki bieżące i inwestycyjne tj.:

- Wydatki bieżące – na kwotę 120 000,- zł, z przeznaczeniem m.in. na: wykonanie dokumentacji planu ochrony Muzeum dla wszystkich obiektów, wykonanie ekspertyzy przeciwpożarowej. Dotacja została przekazana do Muzeum w całości. W miesiącu styczniu dokonano zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji – 63 205,35 zł.
- Wydatki na inwestycje – na kwotę 30 000,- zł, z przeznaczeniem na wykonanie koncepcji części zadaszania pleneru w Oddziale Dzieje Oręża Polskiego przy ul. E. Gierczak. Dotacja została przekazana do Muzeum w całości. W miesiącu styczniu dokonano zwrotu przyznanej dotacji.

Muzeum Oręża Polskiego na 31.12.2017 nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Pozostałe wydatki

Pozostałe wydatki obejmują głównie pokrycie kosztów: mediów komunalnych, opłat internetowych, materiałów biurowych, usług, delegacji, ubezpieczeń mienia, remontów. Plan na dzień 31.12.2017 roku uległ zwiększeniu w stosunku do uchwalonego na 1.01.2017 o 21%. Wydatki bieżące jednostek były zwiększane w wyniku: wypracowania dodatkowych dochodów własnych (w tym z tytułu odszkodowania),

realizacji programów unijnych wcześniej nie ujętych w budżecie oraz w wyniku otrzymania dodatkowych dotacji na zadania własne i zlecone.

Poniższa tabela przedstawia sposób rozdysponowania dodatkowych dochodów z tytułu otrzymania odszkodowania za grunty zajęte na inwestycje drogowe.

Tabela nr 53

Rozdysponowanie dochodów z tytułu otrzymania odszkodowania za grunty w roku 2017

Wyszczególnienie	Bieżące	Inwestycyjne	Razem	Jednostka
Kwiecień 2017	106 000	267 513	373 513	
Oddzielenie licznika-internat	5 500	0	5 500	ZS Nr 2 im. B.III.K.
Remont auli	97 500	0	97 500	ZSO im. M. K.
Przebudowa pomieszczeń	0	262 000	262 000	PPP
Vulkan-szkol.program	3 000	5 513	8 513	Starostwo
Maj 2017	325 000	90 300	415 300	
Remont rowów	50 000	0	50 000	ZDP
Montaż znaków	0	50 000	50 000	ZDP
Remont nawierzchni Gorawino	95 000	0	95 000	ZDP
Budowa chodnika Kinowo	0	7 000	7 000	ZDP
Remont drogi Sianożęty	100 000	0	100 000	ZDP
Rem.nawierzchni Gościno-Pobł.	80 000	0	80 000	ZDP
Budowa zatok Kamica, Ząbrowo	0	20 000	20 000	ZDP
Maszyna do czyszcz.hali sp.	0	13 300	13 300	OPP
Czerwiec 2017	185 000	310 000	495 000	
Rem dr.Sianożęty-Ustronie	40 000	0	40 000	ZDP
Przebudowa ul.Michałowskiego	0	180 000	180 000	ZDP
Muzeum Oręża Polskiego	120 000	0	120 000	Muzeum
Muzeum Oręża Polskiego	0	30 000	30 000	Muzeum
Chodnik Trzynik	0	100 000	100 000	ZDP
Remont Sali gimnastycznej	20 000	0	20 000	ZS im. M. Rataja
Rozbiórka warsztatów	5 000	0	5 000	j.w
Sierpień 2017	207 869	150 000	357 869	
Wynagrodzenie oświata	68 952	0	68 952	jednostki oświat.
Wynagr.poz.jednostki	73 917	0	73 917	pozostałe jedn.
Odszkodowania-Grzybowo	0	150 000	150 000	Starostwo
Konserw.zabytków-dotacja	25 000	0	25 000	Starostwo
Zadania z zakr.sportu	15 000	0	15 000	Starostwo
Plan zagosp.przestrz.Tychowo	25 000	0	25 000	Starostwo
Wrzesień 2017	100 000	0	100 000	
Droga Bardy-Włocibórz	100 000	0	100 000	ZDP
Grudzień 2017	86 200	0	411 500	
Bieżące wydatki	86 200	0	86 200	ZSO im. M.K.

Przeniesienie na 70005	0	0	325 300	
OGÓŁEM:	1 010 069	817 813	2 153 182	

Źródło: opracowanie własne

Powiat Kołobrzeski otrzymał odszkodowanie za zajęte grunty pod inwestycje drogowe w kwotach:

- I odszkodowanie brutto – 1 657 850,- zł, po odprowadzeniu podatku VAT do dyspozycji pozostała kwota 1 347 845,53 zł.
- II odszkodowanie brutto – 1 013 420,- zł, po odprowadzeniu podatku VAT do dyspozycji pozostała kwota 823 918,70 zł.

Tabela nr 54

**Realizacja budżetu po stronie wydatków według jednostek
w latach 2015 - 2017**

Nazwa jednostki	Wykonanie 2015 rok	Wykonanie 2016 rok	Wykonanie 2017 rok	Wsk. % 3:2	Wsk. % 4:3
1	2	3	4	5	6
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	919 332,00	925 962,76	908 639,21	101	98
Zespół Szkół Morskich	7 371 139,26	6 890 831,39	6 893 076,88	93	100
Zespół Szkół Ekonom.Hotel.	10 856 123,64	11 002 051,77	11 035 351,61	101	100
Zespół Szkół im. M. Rataja	4 579 803,01	4 508 726,04	4 264 553,26	98	95
Zesp.Szk.Ogóln. im. M. K.	4 877 659,78	4 857 188,25	4 713 332,86	99	97
Poradnia Psych.Pedagog.	1 426 819,73	1 478 722,60	1 806 539,63	104	122
Sp. Ośrodek Szk.Wychow.	3 278 680,09	3 101 128,73	3 182 136,46	94	103
Zes. Szk. Nr 2 im. B. III. K.	4 005 003,30	3 692 953,82	3 465 917,38	92	94
Zespół Szkół Policealnych	1 750 908,72	1 633 201,07	1 791 999,64	93	110
Zesp. Szk. Nr 2 im. H.S.	5 115 776,13	4 953 645,43	4 913 682,20	97	99
Razem jednostki i placówki oświatowe	44 181 245,66	43 044 411,86	42 975 229,13	97	99,8
Komenda Powiatowa PSP	4 181 128,90	4 307 085,98	4 615 890,00	103	107
Dom Pomocy Społ. Gościno	2 364 495,02	2 469 018,68	2 555 430,80	104	103
Dom Pom. Społ. Włóścibórz	4 368 516,56	4 674 839,07	4 895 762,19	107	105
Zarząd Dróg Powiatowych	3 234 936,55	3 499 231,41	4 167 811,72	108	119
Pow.Centr.Pom. Rodzinie	2 792 166,05	3 472 549,88	3 703 112,41	124	107
Powiatowy Urząd Pracy	3 739 149,52	3 694 632,28	3 283 808,96	99	89
Nadzór Budowlany	318 886,58	399 286,43	411 967,26	125	103
Starostwo Powiatowe	24 523 202,43	29 053 829,79	34 034 729,16	118	117
Razem pozostałe jednostki	45 522 481,61	51 570 473,52	57 668 512,50	113	112
OGÓŁEM WYDATKI	89 703 727,27	94 614 885,38	100 643 741,63	105	106

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z przedstawionej wyżej tabeli wydatki całego powiatu w latach od 2015 do 2017 ulegają wzrostowi. W roku 2016 do 2015 o 5,47%, a w roku 2017 do roku 2016 o 6,37%.

Natomiast w przypadku wydatków jednostek i placówek oświatowych obserwujemy spadek, spowodowany głównie spadkiem ilości uczniów w szkołach.

Spadek w roku 2016 do roku 2015 wynosił 2,57%, natomiast w roku 2017 do roku 2016 odpowiednio o 0,2%.

Mimo, iż w roku 2017 nastąpił spadek liczby uczniów, wydatki jednostek uległy niewielkiemu zmniejszeniu, ponieważ zaangażowane zostały środki, pochodzące z przychodów i dochodów powiatu.

Limit wydatków jednostek i placówek oświatowych jest uzależniony od kilku czynników tj. od dochodów własnych, od wysokości subwencji oświatowej czy też od realizowanych programów miękkich współfinansowanych ze źródeł zagranicznych.

Tylko w trzech przypadkach (PPP, SOSW, Zespół Szkół Policealnych) wydatki roku 2017 były wyższe od roku ubiegłego.

Wydatki w roku 2017 pozostałych jednostek organizacyjnych powiatu za wyjątkiem PUP są wyższe od roku 2016, głównie z uwagi na osiągnięcie wyższych dochodów własnych niż miało to miejsce w roku 2016. W przypadku PUP plan finansowy ulegał zmniejszeniu w poszczególnych latach, ponieważ także zmniejszeniu ulegała dotacja na opłacanie składek zdrowotnych za osoby bezrobotne.

Wykorzystanie środków przez poszczególne jednostki organizacyjne zawarte jest w tabelach **od 55 do 97**.

W tabelach przyjęto kilka najważniejszych kierunków wykorzystania wydatków. Poszczególne pozycje wydatków obejmują:

- wynagrodzenia – dotyczą wynagrodzeń osobowych pracowników (łącznie z odprawami emerytalnymi oraz nagrodami jubileuszowymi i premiami), umowy zlecenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne („13”), pochodne od wynagrodzeń (ZUS, Fundusz Pracy),
- świadczenia socjalne – odpis zakładowego funduszu świadczeń socjalnych - środki przelewa się na wyodrębniony rachunek,
- energia elektryczna i gaz – zawiera zapłatę za gaz, wodę, energię elektryczną, energię ciepłą,
- inwestycje,
- remonty – obejmują remonty wykonywane z wyodrębnionego paragrafu klasyfikacji budżetowej (4270) oraz zakupy materiałów do remontów,
- pozostałe wydatki – zapłata za usługi, materiały biurowe, opłaty telefoniczne, pocztowe, delegacje, ubezpieczenie 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 55

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	788 163,47	811 502,44	799 587,10	103	99
- świadczenia socjalne	35 928,00	37 099,00	37 251,00	103	100
- doksztalcanie	4 592,00	4 729,00	4 750,00	103	100
- inwestycje	15 000,00	0,00	9 594,00	0	0
- energia elektryczna, gaz	28 709,90	24 830,75	27 445,25	86	110

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- pozostałe wydatki	46 938,63	47 801,57	30 011,86	102	63
Ogółem:	919 332,00	925 962,76	908 639,21	101	98

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w OPP na 31.12.2017 wynosił łącznie 15,58 etatów, w stosunku do roku ubiegłego nie uległ zmianie.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 40 058,- zł, w tym z dochodów własnych 17 000,- zł. Pozostałe zwiększenie planu wydatków wynikało z: rozdysponowania rezerwy oświatowej, wprowadzenia środków na doksztalcanie nauczycieli.

W stosunku do roku 2016 budżet OPP uległ zmniejszeniu o 2%.

Wskaźnik realizacji wydatków w stosunku do planu w roku 2017 wynosił 99%.

Tabela nr 56

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2017

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Przeciwdział.alkoh.	2 000,00	2 000,00	100	Plac.wych.pozaszczk.	904 418,00	899 062,21	99
Doksztalc.naucz.	4 750,00	4 750,00	100	Poz.dział.eduk.op.	2 827,00	2 827,00	100
OGÓŁEM WYKONANIE W 2017 ROKU				908 639,21			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – OPP podpisało umowę z Gminą Miasto Kołobrzeg na realizację programu z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi, jednostka otrzymała środki w kwocie 2 000,- zł, które zostały wykorzystane w całości. Z przekazanych środków zakupiono głównie nagrody dla zawodników turniejów piłki siatkowej plażowej pn. „Lepszy set niż seta”, na obsługę medyczną turnieju i obsługę sędziowską.
- Placówki wychowania pozaszkolnego** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 88 % wydatków. Do wydatków bieżących jednostki (poza płacowymi) należały także m.in.:
 - zakup energii – 27 445,25 zł, w tym: energia elektryczna 16 472,- zł, energia ciepła (gaz) 10 218,- zł, woda 755,25 zł,
 - materiały – 5 775,56 zł: środki czystości, akcesoria komputerowe, materiały do napraw bieżących, paliwo do kosiarki, drobne wyposażenie,
 - usługi obce – 15 757,- zł – ochrona mienia, wywóz nieczystości, opłaty pocztowe, telekomunikacyjne, obowiązkowe przeglądy p.poż., dostęp do Internetu, naprawy sprzętu,
 - delegacje, szkolenia pracowników – 2 906,- zł,
 - różne opłaty – 1 846,59 zł – ubezpieczenie placówki zgodnie z polisami,
 - odpis na fundusz socjalny – 34 424,- zł.

W ciągu roku 396 osób korzystało z zajęć organizowanych w OPP.

- Doksztalcanie nauczycieli** – kwota 4 750,- zł. Środki wykorzystano na: materiały szkoleniowe dla 22 pracowników (16,- zł), koszty sympozjum dla 2 uczestników (1 335,32 zł), Sejmik Placówek Wychowania Pozaszkolnego dla 3 uczestników (3 138,68 zł), szkolenie z zakresu arkusza organizacyjnego i SIO dla 1 osoby – 260,- zł.
- Pozostała działalność** – edukacja – z rezerwy oświatowej przekazano środki na odpis socjalny dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 2 827,- zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 96 644,21 zł,

- subwencja oświatowa – 811 995,- zł.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 57

Zespół Szkół Morskich

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	5 191 367,16	5 092 222,47	5 006 788,40	98	98
- świadczenia socjalne	269 022,00	271 615,00	268 090,00	101	99
- dokształcanie	32 446,00	32 241,00	22 917,61	99	71
- remonty	27 797,84	55 455,36	55 191,79	199	99
- inwestycje	47 258,35	69 135,50	28 208,31	146	41
- energia elektr., gaz	414 795,78	452 212,44	458 602,17	109	101
- pozostałe wydatki	1 388 452,13	917 949,62	1 053 278,60	66	115
Ogółem:	7 371 139,26	6 890 831,39	6 893 076,88	93	100

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Morskich na 31.12.2017 wynosił łącznie 84,29 etatów, w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego uległ zmniejszeniu o 1,11 etatów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 1 256 023,83,- zł, w tym m.in. z tytułu wprowadzenia dochodów własnych – 620 411,- zł.

Plan wydatków po zmianie wynosił 6 968 397,83 zł, wskaźnik wykonania 98,9% planu.

Liczba uczniów na 31.12.2017 wynosiła 438 (w roku 2016 – 502).

Liczba mieszkańców internatu na 31.12.2017 r. wynosiła 209 uczniów.

W stosunku do roku 2016 budżet jednostki jest na porównywalnym poziomie.

Tabela nr 58

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2017

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła zawodowe	5 279 504,64	5 262 746,10	100	Dok.naucz.szk	29 036,00	22 324,61	77
Nauczanie specj.	19 693,00	19 693,00	100	Poz.dział.ośw.	149 093,19	137 431,09	92
Ochrona zdrowia	6 141,00	6 140,40	100	Internaty	1 477 181,00	1 436 992,68	97
Pom.mat.dla uczn.	2 500,00	2 500,00	100	Dok.naucz.inter	593,00	593,00	100
Pozost.dział.intern.	4 656,00	4 656,00	100	X	X	X	x
OGÓŁEM WYKONANIE W 2017 ROKU				6 893 076,88			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 77% wydatków. Wydatki bieżące (poza wynagrodzeniami) dotyczą m.in.:
 - świadczenia dla osób fizycznych – 38 804,63 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
 - materiały – 59 472,58 zł, w tym m.in.: materiały biurowe (9 828,23 zł), środki czystości (10 628,50 zł), paliwo, akcesoria komputerowe (10 204,12 zł), materiały do remontu (7 062,50 zł), w tym: malarskie, sanitarne, elektryczne, stolarskie, wyposażenie (20 107,54 zł), w tym: chodniki do warsztatów, drukarka, kosiarka,

- dmuchawa, wertykulator, sprzęt do gabinetu pielęgniarki, tablica-parawan, stół, krzesła do sekretariatu,
- *pomoce dydaktyczne* – 503 255,41 zł – zakupiono: symulator mechaniczny siłowni okrętowej (460 000,- zł) oraz przyrządy pomiarowe do pracowni elektrotechniki i elektroautomatyki okrętowej,
 - *usługi obce* – 167 112,30 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 2 500,- zł), remontowe (35 849,03 zł), telekomunikacyjne (11 779,86 zł), ekspertyzy – 1 168,50 zł, pozostałe (transportowe, przewóz sprzętu pływającego, komunalne, monitoring, serwisy, przeglądy, przejazdy na praktyki uczniów, szkolenia, e-usługi – 115 814,91 zł),
 - *zakup energii* – 163 583,28 zł, w tym: energia elektryczna 105 166,99 zł, ciepła – 54 664,65 zł, woda – 3 751,64 zł,
 - *podatki* – VAT, od nieruchomości – 574,- zł,
 - *inwestycje* – 28 208,31 zł omówiono w części dotyczącej realizacji inwestycji,
 - *różne opłaty* – 30 791,65 zł, ubezpieczenia, audyty, atesty i certyfikacje sprzętu pływającego, certyfikaty i uprawnienia uczniów,
 - *delegacje i szkolenia* – 23 747,72 zł,
 - *odpis na fundusz socjalny* – 170 841,- zł.
2. **Dokształcanie nauczycieli** w szkole i w internacie - łącznie wykorzystano 22 917,40 zł. Formy doskonalenia i dokształcania nauczycieli: studia podyplomowe – 1 osoba (1 670,- zł), studia magisterskie – 1 osoba (473,81 zł) kursy kwalifikacyjne i doskonalące dla 97 osób 20 773,59 zł).
 3. **Realizacja zadań specjalnego nauczania** – do szkoły uczęszcza 1 uczeń niedosłyszący, słabosłyszący – waga P6. Roczne wydatki wynosiły 19 693,- zł i obejmowały zarówno wynagrodzenia jak i pozostałe wydatki bieżące.
 4. **Pozostała działalność w szkole i w internacie** – wykorzystano łącznie 137 431,06 zł (w szkole) i 4 656,- zł (w internacie), z tego kwota 53 927,- zł, stanowiła odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli w szkole. Pozostała kwota wykorzystana była na realizację programu unijnego (informacja w V części sprawozdania).
 5. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotację w wysokości 6 000,- zł wykorzystano: kwota 5 100,- zł na zajęcia profilaktyczne NOE NOE II, na warsztaty profilaktyczne pn. „Jestem młodym trzeźwym kierowcą” w całości na zakup drobnego sprzętu sportowego (2 000,- zł) oraz na zajęcia profilaktyczno – edukacyjne NOE, NOE II, Młody trzeźwy kierowca. Pozostała kwota 900,- zł, dotyczy zakupu nagród dla uczniów na konkurs z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi.
 6. **Internaty, bursy szkolne** – budżet internatu wykorzystano w 97%. Wynagrodzenia i pochodne stanowiły 63% wydatków. Wydatki pozostałe to m.in.:
 - *materiały* – 65 771,35 zł, obejmują: środki czystości 21 194,55 zł, paliwo i inne (2 393,04 zł), materiały do remontów 16 621,31 zł (malarskie, sanitarne, stolarskie, części zamienne), wyposażenie 25 562,45 zł (naczynia, sztucce, przybory kuchenne, poduszki, tapczany, krzesła, kanapa, lodówka, drukarka, tablica magnetyczna, odkurzacze).
 - *usługi obce* – 109 758,54 zł, w tym: remontowe 19 301,76 zł (wykonano m.in.: konserwacje systemu pożarowego, roboty wodno-kanalizacyjne), zdrowotne i telekomunikacyjne 4 406,32 zł, pozostałe 86 050,46 zł (komunalne, monitoring, przeglądy, RTV, serwisy),
 - *podatki* – od nieruchomości i VAT – 10 745,- zł,
 - *delegacje i szkolenia* – 2 443,13 zł,
 - *odpis na fundusz socjalny* – 42 924,- zł.
 7. **Stypendia** – wykorzystano kwotę 2 500,- zł, na stypendia Starosty wypłacane zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu w sprawie zasad udzielania stypendiów dla uczniów.
Źródła finansowania wydatków:
 - dochody własne – 631 416,96 zł

- dotacje Wojewody – 4 261,- zł,
 - odszkodowanie – 1 177,74 zł,
 - przychody powiatu – 200 000,- zł,
 - program unijny – 88 160,09 zł,
 - subwencja oświatowa – 5 968 061,09 zł.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 59

Zespół Szkół Ekonomiczno -Hotelarskich

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	8 186 036,68	8 290 979,59	8 589 886,44	101	104
- świadczenia socjalne	346 776,00	344 203,00	337 224,00	99	98
- remonty	165 662,71	42 681,68	25 903,65	26	61
- inwestycje	48 947,91	295 850,96	107 945,28	604	36
- energia	461 736,59	476 495,00	410 841,37	103	86
- kształcanie	43 874,21	45 949,13	46 873,00	105	102
- środki żywności	552 485,64	522 755,06	467 989,93	95	90
- pozostałe	1 050 603,90	983 137,35	1 048 687,94	93	107
Ogółem:	10 856 123,64	11 002 051,77	11 035 351,61	101	100

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Ekonomiczno - Hotelarskich na dzień 31.12.2017 roku wynosił łącznie 135,62 etatów i nie uległ zmianie od roku 2016.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 1 295 857,56 zł, w tym z tytułu wprowadzonych dochodów własnych w kwocie 639 100,- zł.

Liczba uczniów 842 (w roku 2016 – 841), liczba uczestników CKP – 304, liczba mieszkańców internatu 46.

W stosunku do roku 2016 budżet jednostki uległ zwiększeniu o 33 299,84 zł.

Tabela nr 60

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2017

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła zawodowa	6 980 642,00	6 907 230,56	99	Dokszc,doskon.szk.	45 210,00	45 210,00	100
CKP, CKU	3 191 860,00	3 130 557,24	98	Realiz.zadań specj.	92 654,00	92 654,00	100
Pozost.dział.szkoła	553 690,56	547 719,81	99	Ochrona zdrowia	5 100,00	5 100,00	100
Internaty	283 459,00	283 459,00	100	Stypendia	2 500,00	2 500,00	100
Dokszc,doskon.int.	1 663,00	1 663,00	100	Pozost.dział.admin.	16 300,00	16 300,00	100
Poz.dział.pol.spół.	3 200,00	2 958,00	92	X	X	X	x
OGÓŁEM WYKONANIE W 2017 ROKU				11 035 351,61			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- 1. Szkoła zawodowa** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 91% budżetu. Wzrost wykonania wynagrodzeń w roku 2017 w stosunku do roku 2016 nastąpił w wyniku zwiększenia zatrudnienia na podstawie umów zlecenia, które w większości dotyczyły realizacji programów unijnych.
Wydatki bieżące (poza wynagrodzeniami) dotyczą m.in.:
 - *świadczenia dla osób fizycznych* – 15 919,51 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
 - *materiały* – 73 633,34 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe (41 973,21 zł), materiały do remontu (5 520,14 zł), wyposażenie (9 070,80 zł, w tym gabinet pielęgniarki 5 623,21 zł), pozostałe m.in.: prasa, dzienniki, świadectwa (17 069,19 zł),
 - *pomoce dydaktyczne* – 17 252,68 zł – zakupiono m.in. sprzęt sportowy,
 - *usługi obce* – 113 146,85 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 3 900,- zł), remontowe (13 786,37 zł), telekomunikacyjne (17 797,48 zł), pozostałe (77 663,- zł) – pocztowe, wywóz nieczystości, serwisy sprzętu, wynajem sali sportowej, pomiary instalacji gazowej, ochronę obiektów, reklamy,
 - *zakup energii* – 156 746,26 zł, w tym: energia elektryczna - 64 688,47,- zł, ciepła – 76 712,25 zł, woda – 14 519,28 zł, gaz -826,26 zł,
 - *podatki* – VAT, od nieruchomości – 6 176,- zł,
 - *różne opłaty* – 13 285,54 zł, ubezpieczenia, składki członkowskie,
 - *delegacje i szkolenia* – 14 014,82 zł,
 - *odpis na fundusz socjalny* – 228 554,- zł,W ramach środków na remonty wykonano roboty blacharsko – dekarские na budynku szkoły w kwocie 10 407,88 zł oraz wykonano roboty budowlane polegające na wykonaniu ścian wydzielenia pożarowego w zakresie umożliwiającym montaż stolarki drzwiowej w budynku szkoły.
- 2. Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego** – zaplanowane wydatki wykorzystano w 98,8%. Wynagrodzenia i pochodne stanowią 62% wydatków.
Na praktykach zawodowych w warsztatach szkolnych przebywają uczniowie miejscowi i przyjezdni – średnio na praktykach dziennie przebywa 45 uczniów. Warsztaty (Hotel Centrum) dysponują 50 jednostkami mieszkalnymi na 110 miejsc noclegowych oraz 90 miejscami konsumpcyjnymi, w tym 30 miejsc w nowej restauracji.
Warsztaty obsługiwane są przez 36 pracowników oraz praktykantów.
Podstawową pozycją kosztów, poza płacowymi, jest zakup artykułów spożywczych. W ramach umów zlecenia wypłacano wynagrodzenia z tytułu wykonywanych kursów: pedagogicznego, dla kelnerów, kurs „gastro” oraz warsztaty hotelarsko – gastronomiczne.
Wydatki bieżące (poza wynagrodzeniami) dotyczą m.in.:
 - *świadczenia dla osób fizycznych* – 6 624,94 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników,
 - *materiały* – 164 072,96 zł, w tym m.in.: materiały biurowe (11 571,85 zł), środki czystości (65 216,90 zł), paliwo, akcesoria komputerowe (16 994,70 zł), materiały do remontu, konserwacji, elektryczne (28 582,99 zł), wyposażenie (31 337,36 zł), w tym: naczynia, pościel, ręczniki, telewizory, obrusy, doposażono kuchnię w drobny sprzęt gospodarstwa domowego,
 - *zakup środków żywności* – 418 726,93 zł,
 - *usługi obce* – 209 100,34 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 1 310,- zł), remontowe (12 117,28 zł) wykonano konserwacje urządzeń, prace remontowo-dekarские na budynku CKP, telekomunikacyjne (4 555,45 zł), pozostałe (191 117,61 zł) głównie: wywóz nieczystości, pranie pościeli, konserwacje sprzętu, przeglądy techniczne, monitoring, usługi informatyczne, reklama, organizacja kursów, opłaty pocztowe, prowizje,
 - *zakup energii* – 250 695,11 zł, w tym: energia elektryczna 100 699,51 zł, ciepła – 123 599,82 zł, woda – 20 915,14 zł, gaz – 5 480,64 zł,

- *podatki* – VAT, od nieruchomości – 61 149,- zł,
 - *inwestycje* – 7 945,28 zł zakupiono serwer oraz terminal płatniczy,
 - *delegacje* – 446,34,- zł,
 - *odpis na fundusz socjalny* – 55 711,- zł.
3. **Dokształcanie szkoła i internat** – wykorzystano środki w kwocie 46 873 zł. Formy dokształcania: organizacja i przeprowadzanie szkoleń, seminariów, konferencji dla 98 osób (28 103,87 zł), materiały niezbędne do szkoleń (7 846,32 zł), opłaty za kursy kwalifikacyjne, doskonalące dla 13 osób (5 578,47 zł), zwrot kosztów dojazdów, noclegi (5 344,34 zł).
 4. **Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczestniczy 6 uczniów z orzeczoną niepełnosprawnością: w stopniu lekkim, ruchową, słabosłyszący, niedosłyszący (waga P4) – 2 uczniów oraz w stopniu umiarkowanym lub znacznym (waga P6) - 4 uczniów. Łącznie wykorzystano kwotę 92 654,- zł, na wydatki bieżące w postaci wynagrodzeń i pochodnych oraz drobnych wydatków rzeczowych.
 5. **Pozostała działalność - szkoła** – na pozostałą działalność w szkole wykorzystano 547 719,81 zł, w tym: odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 37 795,- zł, na inwestycje związane z zaleceniami straży pożarnej – 100 000,- zł, realizacja programów unijnych 406 924,81 zł (omówiono w V części sprawozdania).
 6. **Zwalczanie narkomanii** – wykorzystano kwotę 5 100,- zł. Zrealizowano zadanie pn. „Wzmacnianie prawidłowych postaw wśród młodzieży poprzez organizowanie czasu wolnego”. W ramach programu wykonano integrację klas pierwszych na terenie Wrotkowiska, udział w zmaganiach sportowych, organizowanie konkursów z zakresu szkodliwości zażywania substancji psychoaktywnych.
 7. **Internaty, bursy** – wydatki obejmują wyłącznie koszty zatrudnienia pracowników - 79% wydatków, zakup środków żywności - 17% wydatków oraz odpis na fundusz socjalny pracowników – 4%.
 8. **Stypendia** – łączna kwota wypłaconych stypendiów wynosiła 2 500,- zł i dotyczyła wyłącznie stypendiów Starosty Kołobrzeskiego dla jednego ucznia.
Źródła finansowania wydatków:
 - dochody własne – 2 985 716,77 zł
 - środki unijne – 381 236,84 zł,
 - dotacje Wojewody – 5 600,- zł,
 - dochody i przychody powiatu – 119 500,- zł,
 - subwencja oświatowa – 7 543 298,- zł.
 Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 61

Zespół Szkół im. Macieja Rataja

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	3 503 221,58	3 387 409,85	3 405 445,56	97	101
- dod. wiejskie, mieszk.	193 648,41	179 237,58	179 032,93	92	100
- świadczenia socjalne	169 058,18	173 366,00	171 730,00	102	99
- dokształcanie	18 366,00	19 394,00	19 292,00	105	99
- remonty	82 000,10	106 993,49	5 052,00	130	5
- inwestycje	22 200,00	0,00	26 200,00	0	0
- en. elektryczna, gaz	260 748,05	216 931,31	124 933,56	83	57
- pozostałe wydatki	330 560,69	425 393,81	332 867,21	129	78
Ogółem:	4 579 803,01	4 508 726,04	4 264 553,26	98	94

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół im. M. Rataja na dzień 31.12.2017 roku wynosił łącznie 59,12 etatów (w roku 2016 - 58,56 etatów).

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 268 838 zł, w tym z tytułu wprowadzonych dochodów własnych w kwocie 3 600,- zł.

Liczba uczniów 281 (w roku 2016 - 286 uczniów), liczba mieszkańców internatu 191.

W stosunku do roku 2016 budżet jednostki uległ zmniejszeniu o 5,4%.

W odróżnieniu od pozostałych jednostek i placówek oświatowych, zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 26.01.1982 r. Karta Nauczyciela - ZS wypłaca nauczycielom oprócz wynagrodzeń, także dodatki mieszkaniowe (25 w szkole i 7 w internacie) i wiejskie (29 w szkole i 11 w internacie). Dodatek wynosi 10% wynagrodzenia zasadniczego. Łącznie w roku 2017 przeznaczono na ten cel 179 032,93 zł.

Tabela nr 62

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2017

<i>Nazwa zadania</i>	<i>Plan po zm.</i>	<i>Wykon.</i>	<i>% wyk.</i>	<i>Nazwa zadania</i>	<i>Plan po zm.</i>	<i>Wykon.</i>	<i>% wyk.</i>
Szkoła zawodowa	2 909 937,00	2 905 392,82	100	Dokształc.-szkoła	15 417,00	15 417,00	100
Pozost.dział-szkoła	118 270,00	118 270,00	100	Ochrona zdrowia.	3 600,00	3 600,00	100
Internaty, bursy	1 173 185,00	1 173 884,44	100	Stypendia	2 500,00	2 500,00	100
Dokształc.-intern.	4 575,00	3 875,00	85	Poz.dzuał.intern.	4 614,00	4 614,00	100
Kultura fizyczna	40 000,00	37 000,00	92	X	X	X	x
OGÓŁEM WYKONANIE W 2017 ROKU				4 264 553,26			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – główne wydatki stanowią wynagrodzenia i pochodnie (bez dodatków mieszkaniowych i wiejskich), wskaźnik w stosunku do budżetu wynosi 86%.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:

- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 132 867,63 zł,
- świadczenia dla osób fizycznych – 4 100,37 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
- materiały – 44 472,14 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe (12 755,47 zł), materiały do remontu (10 359,61 zł), wyposażenie (19 653,83 zł), w tym: 2 tablice, ekran projekcyjny, skrzynia gimnastyczna,
- pomoce dydaktyczne – 2 500,00 zł – zakupiono książki do biblioteki,
- usługi obce – 60 575,12 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników 2 500,- zł), remontowe (2 485,- zł), telekomunikacyjne (7 769,- zł), pozostałe (47 821,12,- zł) - pocztowe, wywóz nieczystości, serwisy informatyczne, usługi transportowe, monitoring, kominiarskie, komunalne,
- zakup energii – 48 122,56 zł, w tym: energia elektryczna 10 907,38 zł, ciepła – 29 544,05 zł, woda – 7 671,13 zł,
- podatki – VAT – 5 000,- zł,
- różne opłaty – 3 682 zł - ubezpieczenia,
- delegacje i szkolenia – 12 362,- zł,
- odpis na fundusz socjalny – 98 287,- zł.

2. **Dokształcanie w szkole i w internacie** – wykorzystano kwotę 19 292,- zł. Formy dokształcania: zakup publikacji do organizacji szkoleń – 8 642,- zł, kursy szkoleniowe dla 3 osób – 1 896,- zł, pokrycie kosztów delegacji dla 39 osób – 4 000,- zł, opłata za kształcenie w szkołach wyższych dla 3 osób – 3 500,- zł, doskonalenie zawodowe – 1 254,- zł.
3. **Pozostała działalność - szkoła** – wykorzystano kwotę 118 270 zł, z tego odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 26 070,- zł. Zadanie kolejne

dotyczyło wyposażenia w pomoce dydaktyczne do kształcenia w zawodzie Technik Lotnik – źródło finansowania Ministerstwo Obrony Narodowej. Łącznie wykorzystano kwotę 87 200,- zł na zakup: bluz, spodni, mundury moro, kurtki berety, bron szkoleniowa, radiotelefony oraz drobniejszy sprzęt w postaci kamizelek, hełmów, repliki broni, gumowe atrapy karabinków, busola, okulary ochronne.

4. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – otrzymana dotacja z Gminy Miasto w Kołobrzegu, w kwocie 3 600,- zł została wykorzystana w całości. Środki przeznaczone na szkolenia związane z tematyką przemocy i przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczaniu narkomanii.
5. **Internat** – planowany budżet wykorzystano w 100%. Wynagrodzenia i pochodne stanowią 78% budżetu internatu.
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
 - dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 46 165,30 zł,
 - świadczenia dla osób fizycznych – 871,70 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników oraz świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
 - materiały – 50 125 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe (32 090,33 zł), materiały do remontu (13 065,23 zł),
 - usługi obce – 39 819,36 zł, w tym: remontowe (2 567,- zł), telekomunikacyjne (1 338,36,- zł), pozostałe (35 914,- zł) – pocztowe, wywóz nieczystości, kominiarskie, transportowe, komunalne, pralnicze,
 - zakup energii – 76 811,- zł, w tym: energia elektryczna - 16 739,77 zł, ciepła - 42 171,92 zł, woda – 17 899,31 zł,
 - różne opłaty – 2 146,52 zł, ubezpieczenia,
 - odpis na fundusz socjalny – 42 759,- zł.
6. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano 2 500,- zł, wypłacono: stypendium Starosty Kołobrzieskiego dla 1 ucznia.
7. **Pozostała działalność - internat** – z rezerwy oświatowej przekazano kwotę 4 554,- zł, tytułem odpisu na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli.
8. **Kultura fizyczna** – wykorzystano kwotę 37 000,- zł na wykonanie remontu sali gimnastycznej. Źródła finansowania: Urząd Marszałkowski 17 000,- zł, dochody powiatu – 20 000,- zł.

Szkoła w 2017 roku przeprowadziła remonty systemem gospodarczym polegające na:

- Remontcie Sali Lotniskowych Służb Operacyjnych, naprawie kominów nad sala gimnastyczną, wymianie rynien i pokrycia dachu, wymianie instalacji wodnej w toalecie – w obiekcie szkoły.
- Remontcie mebli w pokojach, remoncie bieżącym instalacji elektrycznej, montażu drzwi w pokojach, malowaniu łazienek, malowaniu 4 pokoi, remoncie wentylacji łazienek – w obiekcie internatu.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 220 105,26 zł,
- Urząd Marszałkowski, Wojewoda – 23 340,- zł,
- Ministerstwo Obrony Narodowej – 76 200,- zł
- dochody powiatu 33 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 3 911 908,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 63

Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	3 827 620,08	3 821 602,53	3 795 196,90	100	99
-świadczenia socjalne	180 478,34	185 099,00	174 564,00	102	94

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- doksztalcanie	23 729,77	24 054,35	23 232,12	101	96
- remonty	61 948,08	92 164,99	119 292,61	149	129
- en. elektryczna, gaz	319 301,88	306 186,73	286 813,59	96	94
- inwestycje	92 893,81	92 930,80	62 359,98	100	67
- pozostałe wydatki	371 687,82	335 149,85	251 873,66	90	75
Ogółem:	4 877 659,78	4 857 188,25	4 713 332,86	99	97

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika na dzień 31.12.2017 roku wynosił łącznie 59,5 etatów (w roku 2016 - 61,31 etatów).

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 574 915,- zł, w tym z tytułu wprowadzonych dochodów własnych w kwocie 21 617,- zł.

Liczba uczniów 448 (w roku 2016 – 492).

Liczba mieszkańców internatu - 72.

W stosunku do roku 2016 budżet jednostki uległ zmniejszeniu o 2,9%.

Tabela nr 64

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2017

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Liceum ogólnoksz.	3 727 546,00	3 707 780,85	99	Dokształc.szkoła	20 743,00	20 741,94	100
Pozost.dział.szkoła	294 587,00	287 467,15	98	Ochrona zdrowia	6 675,00	6 675,00	100
Internat	682 997,00	682 806,74	100	Stypendia dla uczn.	2 500,00	2 500,00	100
Dokształc.internat	2 501,00	2 490,18	97	Pozost.dział.intern.	2 871,00	2 871,00	100
OGÓŁEM WYKONANIE W 2017 ROKU				4 713 332,86			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Liceum ogólnokształcące** – największą pozycję w budżecie stanowią wynagrodzenia i pochodne, wskaźnik wydatków 88%.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.:

- świadczenia dla osób fizycznych – 15 138,61 zł wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
- materiały – 20 934,58 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe (4 640,93 zł), materiały do remontu (3 786,78 zł), wyposażenie (8 178,16 zł), w tym: trzy projektory, ekrany, urządzenie wielofunkcyjne, wyposażenie gabinetu dla pielęgniarki,
- pomoce dydaktyczne – 2 979,54 zł – zakupiono książki do biblioteki, zestaw do ćwiczeń z optyki,
- usługi obce – 72 411,18 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 2 060,- zł), remontowe (18 044,56 zł), telekomunikacyjne (5 921,91 zł), pozostałe (46 384,71,- zł) - pocztowe, wywóz śmieci i ścieków, monitoring, kominiarskie, komunalne, ochrona mienia, okresowe przeglądy i badania techniczne, opłaty i prowizje,
- zakup energii – 180 936,59 zł, w tym: energia elektryczna 70 378,13 zł, ciepła – 92 582,95 zł, woda – 6 666,75 zł, gaz – 11 308,76 zł,
- podatki – od nieruchomości - 1 325,-zł,
- różne opłaty – 2 646,21 zł - ubezpieczenia,

- *podatek VAT* – 1 086,92 zł,
 - *inwestycje* – 4 872 zł, środki przeznaczono na zakup dziennika.
 - *delegacje i szkolenia* – 5 088,06 zł,
 - *świadczenia socjalne* – 125 467,- zł, odpis na fundusz socjalny.
2. **Dokształcanie - szkoła i internat** – wykorzystano 23 232,12 zł na: przygotowanie materiałów szkoleniowych dla 50 osób – 3 745,- zł, opłaty za kształcenie w szkołach wyższych i w zakładach kształcenia nauczycieli dla 5 osób – 8 866,- zł, opłaty za kursy kwalifikacyjne i doskonalące, seminaria dla 1 osoby – 2 989,- zł, zwrot za podróże służbowe, zakwaterowanie i wyżywienie dla 4 osób – 7 632,- zł.
 3. **Pozostała działalność - szkoła** – wykorzystano łącznie 287 467,15 zł. Odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli wynosił 27 084,- zł. Pozostałe zadania to:
 - programy unijne – 101 756,75 zł, w tym kontynuacja z roku 2016 kwota 94 691,02 zł (omówione w V i VI części sprawozdania),
 - z dochodów powiatu przekazano na remont auli kwotę 97 500,- zł oraz na inwestycje kwotę 48 398,- zł, na wykonanie instalacji hydrantowej.
 4. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii** – z Gminy Miasto Kołobrzeg wpłynęły środki w kwocie 6 675,- zł na realizację zadania z ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Z zakresu przeciwdziałania narkomanii w ramach kampanii „Szkoła wolna od narkotyków” – wydatkowano kwotę 3 200,- zł. Zakupiono projektor multimedialny na potrzeby Dyskusyjnego Klubu Literacko-Filmowego. W ramach przeciwdziałania alkoholizmowi w celu integracji społecznej młodzieży prowadzono warsztaty pływackie dla wychowanków Bursy Międzyszkolnej.
 5. **Internat** – główne wydatki to koszty zatrudnienia pracowników, które stanowią 75% wydatków. Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.:
 - *świadczenia dla osób fizycznych* – 799,51 zł, wydatki bhp,
 - *materiały* – 1 920,34 zł, w tym m.in.: środki czystości (793,87 zł), materiały do remontu (836,49 zł), wyposażenie (289,98 zł),
 - *usługi obce* – 36 913,17 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 310,- zł), remontowe (3 748,05 zł), telekomunikacyjne (782,81 zł), pozostałe (32 072,31 zł) - pocztowe, wywóz śmieci i ścieków, okresowe przeglądy i badania techniczne, opłaty i prowizje, pranie pościeli,
 - *zakup energii* – 105 877,- zł, w tym: energia elektryczna - 29 454,74 zł, ciepła - 67 184,84 zł, woda – 9 237,42 zł,
 - *podatki* – VAT- 441,- zł, od nieruchomości - 7 453,- zł,
 - *odpis na fundusz socjalny* – 19 142,- zł.
 6. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano kwotę 2 500,- zł, wypłacono stypendia Starosty Kołobrzieskiego dla 2 uczniów.
 7. **Pozostała działalność internat** – przekazano środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli kwotę 2 871,- zł.
- ZSO w roku 2017 przeprowadzał następujące remonty:
- montaż odbojnic na ścianach w Sali nr 17,
 - usunięcie okładzin drewnopodobnych na parterze budynku,
 - naprawa i wymiana pompy w kotłowni,
 - zbitcie tynków, osuszenie ścian, ponowne uzupełnienie ubytków oraz malowanie korytarza na I piętrze,
 - generalny remont sali astronomicznej.
- Otrzymane środki z dochodów powiatu w kwocie 97 500,- zł wykorzystano na remont auli polegający na wykonaniu remontu instalacji elektrycznej i hydraulicznej oraz na uzupełnieniu ubytku w ścianach.
- Źródła finansowania wydatków:
- dochody własne – 387 968,33 zł,
 - środki unijne – 100 937,- zł,

- dotacja Wojewody - 6 320,- zł,
 - dochody powiatu – 398 857,- zł,
 - subwencja oświatowa – 3 819 250,53 zł.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 65

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	1 274 395,49	1 295 001,93	1 347 192,96	102	104
- świadczenia socjalne	57 621,00	57 985,00	58 058,00	101	100
- kształcenie	8 456,25	8 747,00	8 865,00	103	101
- energia elektryczna, gaz	15 517,00	12 900,00	17 499,78	83	136
- remonty	1 072,09	37 929,62	13 072,96	3537	34
- inwestycje	0,00	0,00	282 164,00	0	0
- pozostałe wydatki	69 757,90	66 159,05	79 686,93	95	120
Ogółem:	1 426 819,73	1 478 722,60	1 806 539,63	104	122
W tym wyd.niewygas.			158 711,39		

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej na dzień 31.12.2017 roku wynosił łącznie 21,4 etatów, w stosunku do roku 2016 nie uległ zmianie.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 403 023,- zł.

Wydatki roku 2017 uległy zwiększeniu w stosunku do roku 2016 o 22%, głównie w związku z wprowadzeniem w roku 2017 inwestycji pn. „Przebudowa pomieszczeń pod potrzeby PPP”.

Tabela nr 66

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2017

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Pozost.dział.szkoła	326 062,00	292 208,49	90	Por. Psych.Ped.	1 500 311,00	1 499 967,14	100
Dokształc.naucz.	8 865,00	8 865,00	100	Pozost.dział.int.	5 499,00	5 499,00	100
OGÓŁEM WYKONANIE W 2017 ROKU				1 806 539,63			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Pozostała działalność - szkoła i internat** – przekazano środki na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli – kwota 929,- zł w szkole i 5499,- zł w internacie.

Z dochodów powiatu zwiększono plan finansowy PPP o kwotę 272 693,- zł. Inwestycja rozpoczęła się w roku 2017 – wykorzystano 113 981,61 zł, na pozostałą kwotę ustanowiono wydatki niewygasające. Po zakończeniu inwestycji poradnia pozyska dodatkowe sale terapeutyczne tj. 5 gabinetów, łazienkę, toaletę i mały magazynek.

W ramach tej części budżetu jednostka rozpoczęła program Ministerstwa Edukacji pn. „Za życiem”. W roku 2017 wykorzystano kwotę 18 586,49 zł.

2. **Dokształcanie** – kwotę 8 865,- zł, wykorzystano na: dofinansowanie studiów podyplomowych dla 1 osoby w kwocie 4 400,- zł, kursy kwalifikacyjne i warsztaty dla 15 osób – 3 602,- zł, pokrycie kosztów delegacji dla 5 osób – 863,- zł.
3. **Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna** – wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią 90% budżetu.
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
- świadczenia dla osób fizycznych – 1 486,38 zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
 - materiały – 25 518,- zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, (6 348,88 zł), wyposażenie (12 206,72 zł), w tym: fotel, odkurzacz, centrala telefoniczna,
 - pomoce dydaktyczne – 6 384,70 zł – zestaw Monachijskiej Diagnostyki Rozwoju, zestaw do diagnostyki wzrokowej, laptop, program dla dzieci niesprawnych ruchowo,
 - usługi obce – 40 085,24 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 465,- zł), remontowe (13 072,96 zł), telekomunikacyjne (4 607,61 zł), pozostałe (21 939,67 zł) - pocztowe, wywóz śmieci i ścieków, komunalne, ochrona mienia, opłaty i prowizje,
 - zakup energii – 17 499,78 zł, w tym: energia elektryczna - 4 010,93 zł, ciepła - 12 623,19 zł, woda – 865,66 zł,
 - różne opłaty – 1 211,07 zł, ubezpieczenia,
 - delegacje i szkolenia – 3 074,50 zł,
 - odpis na fundusz socjalny – 51 630,- zł,
 - inwestycje – 9 471,- zł, zakupiono centrale telefoniczną.

Działania diagnostyczne poradni polegały na badaniach: psychologicznych - 750, pedagogicznych - 818, logopedycznych - 144, lekarskich - 282.

Liczba ogólna dzieci i młodzieży korzystająca z badań w poradni wynosiła 3428 osoby, w tym m.in.: badania przesiewowe słuchu programem „Słyszę” – 941 osób, badania przesiewowe mowy programem „Mówię” – 329 osób, badania przesiewowe wzroku programem „Widzę” – 345 osób, zajęcia grupowe aktywizujące do wyboru kierunku kształcenia i zawodu – 333 osób. W roku 2017 wydano 128 orzeczeń do kształcenia specjalnego oraz 148 orzeczeń o potrzebie indywidualnego nauczania.

Źródła finansowania wydatków:

- Ministerstwo Edukacji – 18 586,49 zł,
- dochody powiatu – 272 693,- zł,
- subwencja oświatowa – 1 515 260,14

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych

Tabela nr 67

Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	2 781 331,85	2 737 230,36	2 823 428,53	98	103
- świadczenia socjalne	112 982,00	109 232,00	113 912,00	97	104
- dokształcanie	17 775,00	14 788,90	16 517,99	83	112
- remonty	134,07	46 796,75	153,75	34905	0
- inwestycje	175 600,00	50 000,00	8 931,00	28	18
- energia elektryczna, gaz	49 942,51	54 902,19	50 420,41	110	92
- zakup środków żywn.	19 500,00	14 090,00	46 414,00	72	329
- pozostałe wydatki	121 414,66	74 088,53	122 358,78	61	165
Ogółem:	3 278 680,09	3 101 128,73	3 182 136,46	101	103

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym na dzień 31.12.2017 roku wynosił łącznie 39,94 etaty, nastąpiło zwiększenie w stosunku do 2016 roku o 1,66 etatu.

Łączna liczba uczniów w szkole - 73, a w internacie przebywało 9 uczniów.

Plan wydatków w roku 2017 uległ zwiększeniu o 184 791,08 zł, w tym z tytułu dochodów własnych 0 151 351,- zł.

Wydatki roku 2017 także uległy zwiększeniu w stosunku do roku 2016 o 2,61%.

Tabela nr 68

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2017

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła podst.specj.	1 045 494,60	1 045 492,00	100	Gimn, specj.	962 815,48	958 529,72	100
Dokształc.szkoła	14 811,00	14 802,05	100	Poz.dział.szkoła	15 476,00	15 476,00	100
Przeciwdz.alkohol.	4 150,00	4 150,00	100	Sp.Ośr.Szk.W.	1 079 915,99	1 074 986,98	99
Pozost.dział.int.	8 003,00	8 003,00	100	Dokszk.intern.	1 777,00	1 715,94	97
Szk.zaw.spec.	61 495,00	58 980,77	96	X	X	X	x
OGÓŁEM WYKONANIE W 2017 ROKU				3 182 136,46			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Szkoła podstawowa specjalna** – 91% wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne.
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
- świadczenia osób dla fizycznych – 490,- zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
- pomoce dydaktyczne – 2 723,- zł – zakupiono zestaw terapeutyczny Biofeedback, laptop dla pedagoga,
- materiały – 15 206,- zł, zakupiono materiały biurowe, akcesoria komputerowe,
- zakup energii – 40 859,- zł, w tym: energia elektryczna - 13 974,- zł, ciepła – 24 186,- zł, woda – 1 444,- zł, gaz – 1 254 zł,
- odpis na fundusz socjalny – 37 238,- zł.
- Gimnazjum Specjalne** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 96% wydatków.
Pozostałe środki wykorzystano na:
- świadczenia dla osób fizycznych – 1 624 zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli
- pomoce dydaktyczne – 1 796,- zł,
- zakup energii – 2 562,- zł, w tym: energia elektryczna 833,- zł, ciepła – 1 520,- zł, woda – 70,- zł, gaz – 139,- zł,
- odpis na fundusz socjalny – 28 322,- zł.
- Dokształcanie - szkoła, internat** – wykorzystano środki w kwocie 16 518,- na: szkolenia nauczycieli w kwocie 5 445,- zł, pokrycie kosztów delegacji 1 812,- zł, zakupiono, także zestaw szkoleniowy do terapii.
- Pozostała działalność - szkoła i internat** – przekazano środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli w łącznej kwocie 23 479,- zł.
- Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – jednostka realizowała program przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii. Środki w kwocie 4 150,- zł, wykorzystano na zadanie pn. „Radość życia bez ryzyka zagrożenia alkoholem”. Prowadzono zajęcia warsztatowe, promujące spędzanie wolnego czasu bez używek. Ponadto młodzież korzystała z zajęć na basenie.
- Szkoła zawodowa specjalna** – od września wprowadzono zadanie edukacyjne dla młodzieży, która była przysposabiana do zawodu. Na dzień 31.12.2017

uczestniczyło w nim 6 uczniów. Wykorzystano środki wyłącznie na wynagrodzenia, pochodne i odpis na fundusz socjalny.

7. **Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy** – zadaniem tym objęte są wynagrodzenia i pochodne oraz pozostałe wydatki bieżące w internacie szkoły. Koszty zatrudnienia pracowników – 83% budżetu.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:

- świadczenia osób fizycznych – 2 664,- zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
- materiały – 39 495,- zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, akcesoria komputerowe (10 969,- zł), paliwo (18 362,- zł), wyposażenie (1 503,- zł),
- usługi obce – 42 606,- zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 2 500,- zł), remontowe (1 495,- zł), telekomunikacyjne (3 963,- zł), pozostałe (36 994,- zł) pocztowe, wywóz śmieci i ścieków, komunalne, ochrona mienia, opłaty i prowizje,
- różne opłaty – 3 764,- zł - ubezpieczenia,
- delegacje i szkolenia – 3 977,10 zł,
- odpis na fundusz socjalny – 23 663,- zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 158 659,34 zł
 - dotacja Wojewody – 4 022,08 zł,
 - subwencja oświatowa – 3 019 455,04 zł.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 69

Zespół Szkół Policealnych

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	1 247 786,53	1 258 257,61	1 465 700,16	101	116
- świadczenia socjalne	79 969,00	83 004,00	91 386,00	104	110
- remonty	48 705,61	20 220,29	1 076,39	41	5
- kształcenie	6 535,99	6 264,00	7 754,50	96	124
- energia elektryczna, gaz	204 639,58	143 067,33	144 146,18	70	101
- pozostałe wydatki	163 272,01	122 387,84	81 936,41	75	67
Ogółem:	1 750 908,72	1 633 201,07	1 791 999,64	93	110

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Policealnych na 31.12.2017 wynosił łącznie 28,87 etatów, nastąpił spadek w porównaniu do roku 2016 o 0,4 etatu.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 203 982,- zł, w tym z tytułu wprowadzonych dochodów własnych w kwocie 2 540,- zł.

Liczba uczniów w szkole 98 (w roku 2016 -105), w internacie przebywało 36 uczniów.

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

Wydatki roku 2017 były wyższe od roku 2016 o 9,72%.

Tabela nr 70

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2017

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła zawodowa	1 163 262,00	1 151 835,42	99	Dokształc.-szkoła	2 835,00	2 834,50	100
Pozost.dział.-szkoła	23 969,00	23 969,00	100	Przeciwdz.alkohol.	2 540,00	2 539,75	100
Internaty, bursy	611 343,00	601 448,97	98	Dokształc.-internat	4 920,00	4 920,00	100
Pozost.dział.-intern.	4 452,00	4 452,00	100	X	X	X	x
OGÓŁEM WYKONANIE W 2017 ROKU				1 791 999,64			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Szkoła zawodowa** – wynagrodzenia i pochodne tej części budżetu stanowią 88% wydatków.
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
 - świadczenia dla osób fizycznych – 4 555,76 zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
 - materiały – 3 946,65 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe (3 322,08 zł),
 - usługi obce – 29 036,78 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 850,- zł), remontowe (500,- zł), telekomunikacyjne (2 532,27 zł), pozostałe (25 154,51 zł) - pocztowe, wywóz śmieci i ścieków, komunalne, ochrona mienia, opłaty i prowizje,
 - zakup energii – 51 639,33 zł, w tym: energia elektryczna - 2 831,69 zł, ciepła - 48 431,83 zł, woda – 375,81 zł,
 - różne opłaty – 1 653,68 zł - ubezpieczenia,
 - odpis na fundusz socjalny – 43 065,- zł,
 - delegacje i szkolenia – 2 499,17 zł.
- Dokształcanie szkoła i internat** – środki w łącznej kwocie 7 754,50,- zł, wykorzystano na: kursy kwalifikacyjne i doskonalące dla 1 osoby (120,- zł), opłaty za kształcenie w szkołach wyższych dla 3 osób (4 800,- zł), przygotowanie materiałów szkoleniowych (2 803,- zł), zwrot za podróże służbowe dla 7 osób (31,50 zł).
- Pozostała działalność szkoła i internat** – przekazano środki pieniężne na wyodrębniony rachunek na odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli w łącznej kwocie 28 421,- zł.
- Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – otrzymane środki w kwocie 2 539,75 zł, przeznaczono na zakup pomocy dydaktycznych dla jednostki,
- Internat** – wynagrodzenia i pochodne stanowiły 75% budżetu.
Pozostałe wydatki bieżące obejmują m.in.:
 - świadczenia dla osób fizycznych – 1 533,40 zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
 - materiały – 4 171, zł, środki przeznaczono na zakup środków czystości,
 - usługi obce – 26 885,44 zł, w tym: remontowe (576,39 zł), pozostałe (26 309,05 zł) - pocztowe, wywóz śmieci i ścieków, komunalne, ochrona mienia, opłaty i prowizje, usługi pralnicze,
 - zakup energii – 92 506,85 zł, w tym: energia elektryczna - 8 485,34 zł, ciepła - 73 923,76 zł, woda – 6 528,93 zł, gaz – 3 568,82 zł,
 - podatki – od nieruchomości – 6 191,- zł,
 - odpis na fundusz socjalny – 19 900,- zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 269 332,64 zł,
- dochody powiatu – 84 000,- zł,

- subwencja oświatowa – 1 438 667,- zł.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 71**Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego**

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	3 322 254,73	3 117 116,15	2 873 179,28	94	92
- świadczenia socjalne	183 451,00	175 979,00	166 014,00	96	94
- kształcenie	18 890,54	18 148,50	16 333,44	96	90
- remonty	24 002,96	10 086,28	61 444,49	42	609
- inwestycje	130 000,00	0,00	0,00	0	0
- en. elektryczna, gaz	150 844,22	135 882,00	140 060,00	90	103
- pozostałe wydatki	175 559,85	235 741,89	208 886,17	134	89
Ogółem:	4 005 003,30	3 692 953,82	3 465 917,38	92	94

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego na dzień 31.12.2017 roku wynosił łącznie 41,39 etatów, uległ zmniejszeniu w stosunku do roku 2016 o 3,92 etaty.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 399 365,66 zł, w tym z tytułu dochodów własnych 83 100,- zł.

Liczba uczniów 437 (roku 2016 – 439), w tym w szkole zawodowej specjalnej 30 uczniów.

Wydatki roku 2017 uległy zmniejszeniu w stosunku do roku 2016 o 6,1%.

Tabela nr 72**Wykonanie budżetu według zadań w roku 2017**

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła zawodowa	2 375 496,90	2 375 336,04	100	Szkoła zaw.sp.	403 398,00	403 380,00	100
Dokszk.szkoła	16 334,00	16 333,44	100	Realiz.zad.specj.	524 673,00	524 555,85	100
Pozost.dział.szkoła	151 531,78	132 469,05	87	Ochrona zdrowia	7 000,00	7 000,00	100
Poz.dział.intern.	6 843,00	6 843,00	100	X	X	X	X
OGÓŁEM WYKONANIE W 2017 ROKU				3 465 917,38			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – wskaźnik wynagrodzeń i pochodnych stanowi 84% wydatków.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.:

- świadczenia dla osób fizycznych – 4 951,14 zł, wydatki bhp (odzież) i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
- materiały – 38 796,90 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe (18 791,04 zł), materiały do remontu (5 627,69 zł), wyposażenie (10 703,25 zł), w tym: drukarki, komputery, biurko, głośniki, szafa, wyposażenie gabinetu dla pielęgniarki (1 560,90 zł), pozostałe (2 114,02 zł),
- pomoce dydaktyczne – 381,54 zł – zakupiono książki do biblioteki,

- *usługi obce* – 92 432,26 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 1 325,- zł), remontowe (11 351,26 zł), telekomunikacyjne (8 600,- zł), pozostałe (71 156 zł) wywóz nieczystości, szkolenia uczniów ODZ, usługi pocztowe, abonament RTV, opłata za naukę religii, przegląd samochodu, usługi informatyczne,
 - *zakup energii* – 121 386,- zł, w tym: energia elektryczna - 7 537,39 zł, ciepła - 99 864,20 zł, woda – 9 050,56,- zł, gaz – 4 933,85 zł,
 - *różne opłaty* – 3 080,75 zł, ubezpieczenia,
 - *delegacje i szkolenia* – 3 894,41 zł,
 - *świadczenia socjalne* – 96 679,- zł odpis na fundusz socjalny.
2. **Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – szkoła** – wykorzystano kwotę 16 333,44 zł. Nauczyciele korzystali z różnych form doskonalenia, do których zaliczyć należy: organizację seminariów, konferencji dla 3 osób (1 600,- zł), przygotowanie materiałów szkoleniowych (3 092,- zł), opłaty za kształcenie pobierane przez szkoły wyższe dla 5 osób (11 145,- zł), zwrot kosztów podróży służbowych dla 7 osób (496,44 zł).
 3. **Szkoła zawodowa specjalna** – wskaźnik realizacji wydatków 100%. Wydatki obejmują wynagrodzenia i pochodne 99%, pozostałe środki wykorzystano na zakup materiałów bieżących – środki czystości oraz na odpis na fundusz socjalny.
 4. **Realizacja zadań specjalnych** – do szkoły uczęszczało 27 uczniów z orzeczeniem o niepełnosprawności waga P4 - w stopniu lekkim, ruchową, słabosłyszący, niedosłyszący. Troje uczniów niesłyszących lub słabosłyszących oraz 6 uczniów – waga P7 – z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu głębokim realizującym obowiązek nauki poprzez uczestnictwo w zajęciach rewalidacyjno-wychowawczych. Wydatki zrealizowane na nauczanie specjalne wykorzystano w kwocie 524 555,85 zł, w tym 93% wynagrodzenia i pochodne oraz 7% symboliczne zakupy materiałów biurowych, usług oraz odpis na fundusz socjalny.
 5. **Pozostała działalność - szkoła** – ewidencją objęto:
 - środki przekazane ze Starostwa z rezerwy oświatowej na odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 43 500,- zł,
 - na remonty – 50 093,23 zł,
 - na realizację programu unijnego – 38 875,82 zł (informacja w V części sprawozdania).
 6. **Pozostała działalność - internat** – ujęto środki w kwocie 7 212,- zł, które dotyczą odpisu na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
 7. **Profilaktyka i rozwiązywanie problemów alkoholowych oraz zwalczanie narkomanii** – środki w wysokości 7 000,- zł zostały w całości wykorzystane na:
 - program pn. „Żyj zdrowo bez narkotyków” – kwota 3 900,- zł, przeprowadzono spektakle profilaktyczne, spotkania z terapeutami, organizowano wycieczki rowerowe,
 - program pn. „Żyj zdrowo bez alkoholu – co zamiast? – jak najdalej od alkoholu” – kwota 3 100,- zł, została także, wykorzystana na zawody sportowo-rekreacyjne, warsztaty gastronomiczne i artystyczne.

Jednostka w roku 2017 wykonywała remonty bieżące w szkole internacie, które m.in. dotyczyły:

- naprawy monitoringu szkoły,
- naprawy sprzętu,
- wymiany i montażu wodomierzy w pomieszczeniach kuchennych i jadalni budynku internatu,
- remontu sali gimnastycznej oraz zaplecza sanitarnego, polegającego na robotach malarsko-konserwatorskich – wykorzystano kwotę 45 100,- zł.

Systemem gospodarczym wykonano: malowanie pokoi w internacie w celu przygotowania do sezonu, odświeżenia 2 sal lekcyjnych, naprawa glazury w sanitariatach internatu, malowanie gabinetu kierownika gospodarczego, drobne naprawy konserwatorskie.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 197 402,49 zł,
- środki unijne – 38 875,82 zł,
- dotacja Wojewody – 1 561,90 zł,
- dochody powiatu – 50 600,- zł,
- subwencja oświatowa – 3 177 477,17 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 73

Zespół Szkół nr 1 im. H. Sienkiewicza

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	4 050 887,86	4 050 887,86	4 025 468,77	101	99
- świadczenia socjalne	173 624,00	173 624,00	176 140,00	100	101
- kształcenie	25 107,00	25 107,00	25 524,00	104	102
- remonty	20 696,58	20 696,58	6 791,78	36	33
- inwestycje	25 000,00	25 000,00	22 140,00	0	88
- en. elektryczna, gaz	311 414,14	311 414,14	277 255,70	76	89
- pozostałe wydatki	346 915,85	346 915,85	380 361,95	76	110
Ogółem:	5 115 776,13	4 953 645,43	4 913 682,20	97	99
W tym wyd.niewygas.			22 140,00		

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół nr 1 im. H. Sienkiewicza na dzień 31.12.2017 roku wynosił łącznie 63,43 etatów (w roku 2016 - 65,47 etatów).

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 523 635 zł, w tym z tytułu wprowadzonych dochodów własnych w kwocie 150 563,- zł.

Liczba uczniów 520 (w roku 2016 -522), w internacie przebywało 66 uczniów.

Wydatki roku 2017 uległy zmniejszeniu w stosunku do roku 2016 o 39 963,23 zł.

Tabela nr 74

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2017

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Liceum ogólnoksz.	4 076 673,00	4 042 847,01	99	Dokształc.oświata.	25 107,00	25 107,00	100
Realiz.zad.specj.	105 582,00	105 582,00	100	Poz.dział.oświata	59 412,00	45 797,56	77
Przeciwdz.alkoh.	8 000,00,00	8 000,00	100	Internaty, bursy	677 764,00	658 758,63	97
Stypendia	2 500,00	2 500,00	100	Poz.dział.internat	585,00	585,00	100
Szkoła zawodowa	2 000,00	2 000,00	100				
OGÓŁEM WYKONANIE W 2017 ROKU				4 913 682,20			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Liceum ogólnokształcące, nauczanie specjalne** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 85% budżetu.

Pozostałe wydatki bieżące to m.in:

- *świadczenia dla osób fizycznych* – 7 050,- zł, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
 - *materiały* – 62 069,45,- zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe (14 136,88 zł), materiały do remontów (5 438,89 zł), wyposażenie (17 290,77 zł), w tym do gabinetu dla pielęgniarki, meble do pracowni informatyki, odkurzacz, pozostałe (25 202,91 zł) w tym: licencje i oprogramowania, uzupełnienie apteczki szkolnej,
 - *pomoce dydaktyczne* – 109 386,28 zł – wyposażenie pracowni komputerowej (zestawy komputerowe 18 sztuk), projektor, notebook LENOWO, sprzęt komputerowy (monitor, laptop, stacja dokująca), materiały na egzaminy zawodowe, odczynniki chemiczne,
 - *usługi obce* – 86 514,33 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 2 660,- zł), remontowe (5 807,78) naprawa sprzętu, telekomunikacyjne (25 034,23 zł), pozostałe (53 012,32 zł) - wywóz nieczystości, umowy serwisowe kotłowni, centrali, usługi reklamowe, usługi pocztowe, opłaty RTV, monitoring, przeglądy budowlane, usługi transportowe, serwisy oprogramowania, obsługa BHP, czyszczenie kanalizacji zewnętrznej, przegląd gaśnic,
 - *zakup energii* – 181 716,11 zł, w tym: energia elektryczna - 83 637,34 zł, ciepła - 78 016,79 zł, woda - 20 061,98 zł,
 - *różne opłaty* – 2 710,84 zł, ubezpieczenia,
 - *delegacje i szkolenia* – 3 688,- zł,
 - *podatki* – VAT 253,- zł, od nieruchomości 3 690,- zł,
 - *inwestycje* – 22 140,- zł, wykonanie instalacji elektrycznej w pracownik – wydatek niewygasający,
 - *świadczenia socjalne* – 132 748,- zł, *odpis na fundusz socjalny*.
2. **Dokształcanie w szkole i w internacie** – wykorzystano łącznie 25 524,- zł m.in. na: studia podyplomowe 3 osoby (3 950,- zł), szkolenie kadry kierowniczej 7 osób (3 325,- zł), szkolenia przedmiotowe 3 osoby (760,- zł), konferencje dla 9 osób (1 630,- zł), szkolenie rady pedagogicznej 58 osób (245,- zł), przygotowanie materiałów szkoleniowych (5 915,- zł), koszty delegacji 37 osoby (9 499,- zł).
 3. **Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczęszcza: 1 uczeń – wagi P5, 2 uczniów wagi P6 oraz 1 uczeń wagi P7. Łącznie wykorzystano kwotę 105 582,- zł na wydatki bieżące w postaci wynagrodzeń i pochodnych, które stanowiły 92%, pozostałe 8% to drobne wydatki bieżące w postaci materiałów biurowych, usług telekomunikacyjnych, energii.
 4. **Pozostała działalność w szkole i internacie** – wykorzystano łącznie kwotę 46 830,56 zł, w tym m.in.:
 - środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli – 24 195,- zł,
 - realizacja programu unijnego – 9 350,- zł,
 - koszty wyżywienia uczestników Rajdu Kołobrzeg – 1 200,- zł,
 - *oprogramowanie* – centralizacja VAT – 922,50 zł.
 5. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – środki w kwocie 8 000,- zł zostały wykorzystane w całości. Finansowano umowy zlecenia na zajęciach sportowych i rekreacyjnych, zakupiono materiały biurowe na organizację konkursów o tematyce profilaktycznej, zakupiono także sprzęt multimedialny do świetlicy.
 6. **Internat** – wydatki osobowe stanowią 71%. W ramach środków na wynagrodzenia zatrudniono pracowników na umowę zlecenie do przygotowania i obsługi kolonii.

Pozostałe wydatki bieżące to m.in.:

 - *materiały* – 23 826,27,- zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo (6 926,42 zł), materiały do remontów (2 572,03 zł), pozostałe (11 127,82 zł) w tym: artykuły gospodarstwa domowego, zakupiono tapczany,
 - *usługi obce* – 44 007 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 110,- zł), remontowe (984,- zł), pozostałe (42 913,- zł) - wywóz nieczystości- odprowadzanie ścieków, wykonanie pomiarów elektrycznych, pranie pościeli- przeglądy, montaż kamery do monitoringu.

- zakup energii – 89 139,59 zł, w tym: energia elektryczna - 51 062,33 zł, ciepła - 33 792,11 zł, woda – 4 285,15 zł,
- podatki – VAT – 1 614,- zł, od nieruchomości – 10 393,- zł,
- świadczenia socjalne – 19 197,- zł, odpis na fundusz socjalny.

7. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano 2 500,- zł, wypłacono stypendia Starosty dla 2 uczniów.

ZS przeprowadzał w roku 2017 remonty bieżące polegające m.in. na: wykonaniu nowego okablowania monitoringu, naprawie nawierzchni boiska ORLIK, wymianie uszkodzonych wykładzin w salach lekcyjnych, naprawie linii telefonicznej, wymianie świetlówek i opraw, naprawie balustrady przy wejściu głównym.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 430 651,69 zł,
- środki unijne – 9 350,- zł,
- dotacja Wojewody – 19 270,- zł,
- dotacja z Gminy Kołobrzeg – 10 000,- zł,
- dochody powiatu – 3 500,- zł,
- subwencja oświatowa – 4 440 910,51 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 75

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

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	34 116 734,70	33 862 210,79	34 131 874,10	99	101
- świadczenia socjalne	1 609 302,52	1 611 206,00	1 594 369,00	100	99
- dod. Wiej., mieszk.	193 648,41	179 237,58	179 032,93	93	100
- kształcenie	198 734,76	199 422,88	192 059,66	100	96
- remonty	468 812,68	433 025,04	287 979,42	92	66
- inwestycje	531 900,07	532 917,26	547 542,57	100	103
- en. elektryczna, gaz	2 315 335,31	2 134 821,89	1 938 018,01	92	91
- środki żywności	571 985,64	536 845,06	514 403,93	94	96
- pozostałe wydatki	4 174 791,57	3 554 725,36	3 589 949,51	85	101
Ogółem:	44 181 245,66	43 044 411,86	42 975 229,13	97	100
Plus wydatki niewyg.	339 963,00	83 085,00	180 851,39	X	X

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków jednostek i placówek oświatowych na dzień 1.01.2017 roku wynosił **38 212 460,- zł** w ciągu roku uległ zwiększeniu o **5 150 489,07 zł** i zamknął się w kwocie **43 362 949,07 zł**, wydatki wykonano w kwocie **42 975 229,13 zł**, tj. **99,1%** planu.

Wydatki wykonane w roku 2017 są niższe od roku 2016 o **69 182,73 zł**.

Wydatki w roku 2017 tylko w jednej pozycji zrealizowane są na poziomie roku 2016, tj. w dodatkach mieszkaniowych i wiejskich. W trzech pozycjach jest wyższy, a należą do nich: wynagrodzenia i pochodne, inwestycje oraz wydatki pozostałe.

Wskaźnik wszystkich wydatków osobowych pracowników w roku 2017, a więc: wynagrodzenia, pochodne, kształcenie, dodatkowe wynagrodzenia roczne, świadczenia socjalne, dodatki wiejskie i mieszkaniowe – stanowią 84% ogółu wydatków.

Najwyższe wydatki pozapłacowe – to zakup energii, w tym głównie energia ciepła i energia elektryczna. Udział tego rodzaju wydatków do kosztów utrzymania wszystkich jednostek stanowi 4,5%.

Pozycja *pozostałe wydatki* obejmuje szereg – bo 21 – paragrafów klasyfikacji budżetowej, na których każda jednostka jest zobowiązana ewidencjonować zaszłości finansowe, należą do nich m.in.: świadczenia dla osób fizycznych, pomoce dydaktyczne, delegacje krajowe, zagraniczne, usługi, zakupy materiałów, telekomunikacja, podatki, opłaty, składki, szkolenia pracowników, obsługa prawna, tłumaczenia, koszty postępowania sądowego.

Poniżej dokonano zestawienia kosztów zużycia energii elektrycznej i ciepłej w jednostkach i placówkach oświatowych.

Tabela nr 76

**Koszty zużycia podstawowych nośników energii
w jednostkach i placówkach oświatowych
rok 2017, porównanie do 2016 roku**

w zł

Nazwa jednostki	Koszty zakupu			
	Energia elektryczna		Energia ciepła/ogrzewanie	
	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.
Zespół Szkół Morskich	237 647	252 335	190 436	181 182
<i>Dystrybucja</i>	237 298	65 705	0	0
<i>Zużycie</i>	349	186 630	0	0
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotel.	182 682	166 388	265 737	201 812
<i>Dystrybucja</i>	118 426	110 405	0	0
<i>Zużycie</i>	64 256	55 983	0	0
Zespół Szkół Policealnych	16 073	11 317	118 077	122 355
<i>Dystrybucja</i>	3 690	3 140	0	0
<i>Zużycie</i>	12 383	8 177	0	0
Zespół Szkół im.M.Rataja	59 444	27 647	126 226	71 716
<i>Dystrybucja</i>	2 253	605	0	0
<i>Zużycie</i>	57 191	27 042	0	0
Zespół Szkół Ogólnoksz. im. M. K.	56 759	99 833	223 222	159 768
<i>Dystrybucja</i>	8 655	66 959	0	0
<i>Zużycie</i>	48 104	32 874	0	0
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	9 152	16 472	14 558	10 218
<i>Dystrybucja</i>	5 310	11 440	0	0
<i>Zużycie</i>	3 842	5 032	0	0
Specjalny Ośrodek Szkolno Wych.	15 273	16 321	36 687	30 923
<i>Dystrybucja</i>	8 365	9 667	0	0
<i>Zużycie</i>	6 908	6 654	0	0
Poradnia Psychologiczno Pedagog.	3 928	4 010	8 442	12 623
<i>Dystrybucja</i>	0	0	0	0
<i>Zużycie</i>	3 928	4 010	0	0
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienk.	59 549	136 699	233 336	115 809
<i>Dystrybucja</i>	0	108 486	0	0
<i>Zużycie</i>	59 549	28 213	0	0
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K.	22 991	24 604	98 585	99 864

Dystrybucja	12 715	12 715	0	0
Zużycie	10 276	11 889	0	0
OGÓŁEM:	663 498	755 626	1 315 306	1 006 270
Dystrybucja	396 712	389 122	0	0
Zużycie	266 786	366 504	0	0

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy koszt zużycia energii cieplnej w roku 2017 występuje w Zespole Szkół Morskich, najniższy w OPP.

Koszt ogrzewania obiektów w roku 2017 za wyjątkiem Zespołu Szkół Policealnych i Zespołu Szkół Nr 2 – jest niższy od roku 2016.

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

Tabela nr 77

**Zbiorcze zestawienie budżetu jednostek
i placówek oświatowych – według zadań**

Klas. Budż.	Nazwa zadania	Wykonanie 2015 rok	Wykonanie 2016 rok	Wykonanie 2017 rok	% 2015 do 2014	% 2016 do 2015
80102	Szkoły podstaw.specj.	1 085 127,41	1 023 699,26	1 045 492,00	94	102
80111	Gimnazja specjalne	1 345 771,11	1 015 821,14	958 529,72	75	94
80120	Licea ogólnokształcące	7 962 305,28	7 890 064,07	7 772 767,86	99	98
	<i>w tym wyd. niewygasające</i>	9 963,00	0,00	22 140,00	0	0
80130	Szkoły zawodowe	19 266 044,59	18 583 239,81	18 604 540,94	96	100
	<i>w tym wyd. niewygasające</i>	164 000,00	0,00	0,00	0	0
80134	Szkoły zaw.specjalne	333 073,41	471 586,51	462 360,77	141	98
80140	Centra Kszt.Prakt.Ustw.	3 429 686,55	3 350 598,79	3 130 557,24	98	93
80146	Dokształc.dosk.naucz.	168 195,63	172 092,88	162 602,54	102	94
80150	Realiz.zad.specj.naucz.	192 092,00	260 864,38	742 484,85	135	284
80195	Pozostała działaln.szkoła	487 921,39	1 126 057,20	1 600 808,15	231	142
	<i>w tym wyd. niewygasające</i>	0,00	68 085,00	158 711,39	0	0
85153	Zwalczanie narkomanii	0,00	0,00	14 300,00	0	0
85154	Przeciwdział.alkoholizm.	43 000,00	42 990,78	30 764,75	100	72
85156	Składki zdrowotne	187,20	0,00	140,40	0	0
85403	Specj.Ośr.Szk. Wych.	1 256 316,52	1 138 713,00	1 074 986,98	91	94
	<i>w tym wyd. niewygasające</i>	151 000,00	0,00	0,00	0	0
85406	Por. Psych.Pedagog.	1 407 872,48	1 459 197,60	1 499 967,14	104	103
85407	Plac.wychow.pozaszcz.	911 187,00	915 935,76	899 062,21	101	98
	<i>w tym wyd. niewygasające</i>	15 000,00	0,00	0,00	0	0
85410	Internaty, bursy szkolne	6 072 964,96	5 514 073,28	4 837 350,46	91	88
	<i>w tym wyd. niewygasające</i>	0,00	0,00	0,00	0	00
85415	Pomoc mat.dla uczniów	12 000,00	12 000,00	12 000,00	100	100

85446	Dokształc.doskon.naucz.	30 539,13	27 330,00	29 457,12	89	108
85495	Pozost.dział.internat	35 666,00	36 854,00	40 798,00	103	111
75075	Promocja jst	2 100,00	2 100,00	6 300,00	100	300
75095	Pozostała działalność	0,00	0,00	10 000,00	0	0
70005	Gospod.gruntami,nier.	7 995,00	0,00	0,00	0	0
85395	Pozostała działalność	0,00	0,00	2 958,00	0	0
90019	Ochrona środowiska	1 200,00	1 193,40	0,00	99	0
92601	Obiekty sportowe	130 000,00	0,00	0,00	0	0
92605	Pozostała działalność	0,00	0,00	37 000,00	0	0
OGÓŁEM:		44 181 245,66	43 044 411,86	42 975 229,13	98	100
W tym wyd.niewygasające		339 963,00	83 085,00	180 851,39	X	x

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia realizacja wydatków jednostek i placówek oświatowych w roku 2017 wynosiła 42 975 229,13 zł, analogicznie w roku 2016 - 43 044 411,86 zł – czyli w roku 2017 było zmniejszenie o 69 182,73 zł.

Najwyższy wskaźnik struktury wydatków oświatowych stanowi budżet *szkoły zawodowej* - 43% wydatków ogólnych (szkoły zawodowe prowadzone są przez 5 szkół ponadgimnazjalnych), następne w kolejności są *licea ogólnokształcące* - 18% wydatków ogólnych (prowadzone przez dwie szkoły ponadgimnazjalne) oraz *internaty i bursy szkolne* - 11% (internaty funkcjonują w 7 szkołach ponadgimnazjalnych).

Zestawienie kolejne to porównanie wykonania budżetu według głównych kierunków wydatkowania w roku 2017 do analogicznego okresu roku ubiegłego (zacieśniając do 5 pozycji wydatków) z wyszczególnieniem struktury wydatków, gdzie w pozycji „wydatki osobowe” ujęto: wynagrodzenia, świadczenia socjalne, dokształcanie, dodatki wiejskie i mieszkaniowe.

Tabela nr 78

**Wykonanie wydatków roku 2017, porównanie do roku 2016
(jednostki oświatowe)**

Kierunki Wydatków	Wykonanie 2016	Strukt.w %	Wykonanie 2017	Strukt.w %	Wsk. w % 4:2
1	2	3	4	5	6
Wydatki osobowe	35 852 077,25	83	36 097 335,69	84	101
Remonty	433 025,04	1	287 979,42	1	66
Inwestycje	532 917,26	1	547 542,57	1	103
En. elekt., en.cieplna	2 134 821,89	5	1 938 018,01	4	91
Pozostałe wydatki	4 091 570,42	10	4 104 353,44	10	100
OGÓŁEM:	43 044 411,86	100	42 975 229,13	100	100

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy wskaźnik w obu badanych latach stanowią wynagrodzenia. W stosunku do roku 2016 wynagrodzenia wzrosły o 1%, kosztem pozostałych wydatków bieżących.

Subwencja oświatowa oraz wypracowane dochody własne nie pokryły wydatków jednostek i placówek oświatowych. W związku z czym plany finansowe po stronie wydatków były uzupełniane dochodami i przychodami powiatu.

Łączny koszt utrzymania jednostek i placówek oświatowych w roku 2017 wynosił **42 975 229,13 zł**. Źródłem pokrycia wydatków były:

- dochody własne jednostek 5 377 897,69 zł,
- środki pozyskane (unijne) – 618 559,75 zł,
- dotacja Wojewody –47 374,98 zł,
- Urząd Gminy Kołobrzeg – 10 000,- zł,
- Ministerstwo Edukacji – 18 586,49 zł,
- Ministerstwo Obrony Narodowej – 76 200,- zł,
- dochody powiatu –862 150,- zł,
- przychody powiatu – 300 000,- zł,
- odszkodowanie 1 177,74 zł,
- Urząd Marszałkowski – 17 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 35 646 282,48 zł.

Wykonanie budżetu przez pozostałe jednostki organizacyjne Powiatu Kołobrzskiego.

Tabela nr 79

Komenda Powiatowa PSP

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015 rok	Wykonanie 2016 rok	Wykonanie 2017 rok	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	3 543 152,27	3 599 517,85	3 823 602,14	101	106
- świadczenia socjalne	2 187,86	1 549,77	1 185,66	71	76
- remonty	17 628,17	16 133,20	64 119,31	91	397
- inwestycje	0,00	0,00	10 000,00	0	0
- energia elektryczna, gaz	125 484,89	126 897,09	119 168,46	101	94
- pozostałe wydatki	492 675,71	562 988,07	597 814,43	114	106
Ogółem:	4 181 128,90	4 307 085,98	4 615 890,00	103	107

Źródło: opracowanie własne

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

Budżet jednostki w ciągu roku uległ zwiększeniu o 357 906,- zł.

Z uwagi na to, iż środki są przekazywane do powiatu w formie dotacji celowej – niewykorzystane - podlegają zwrotowi. Zwrócono - 16,- zł.

Liczba osób zatrudnionych 57 etatów.

Pozostałe wydatki bieżące to głównie:

- *materiały* - 282 402,- zł, w tym m.in.: materiały pędne (61 557,69 zł), biurowe (8 678,97 zł), zaopatrzenia mundurowego (42 607,95 zł), kwaterek (4 795,86 zł), transportu (10 628,93 zł), wyposażenie nie uznawane za środki trwałe (33 556,80 zł), wyposażenie specjalne, odzież ochronna (35 632,83 zł), materiały do konserwacji i remontów (7 218,41 zł), łącznie (2 787,11 zł),

- *usługi obce* - 147 081,10 zł, w tym: badania okresowe (15 187,20 zł), usługi remontowe (64 119,31 zł), pozostałe (54 427,53 zł), w tym: usługi bankowe, pocztowe, serwisy, przeglądy okresowe, komunalne, dzierżawa traktów i łączy, telekomunikacyjne (13 347,06 zł),

- *zakup energii* - 119 168,46 zł, w tym: energia elektryczna - 42 488,91 zł, energia ciepła - 71 697,11 zł, woda - 4 982,44 zł,

- *delegacje* - 2 494,30,- zł,

- *podatki i opłaty* - od nieruchomości 42 421,- zł,

- *różne opłaty* - 1 809,87,- zł, czynności dozoru technicznego, za wydanie nowych dowodów rejestracyjnych pojazdów,

- *świadczenia socjalne* - 1 185,66 zł, fundusz socjalny pracowników cywilnych.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 4 595 890,- zł.
- dochody powiatu – 20 000,-zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 80

Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015 rok	Wykonanie 2016 rok	Wykonanie 2017 rok	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	1 473 021,70	1 601 773,90	1 610 664,58	109	101
- świadczenia socjalne	45 671,56	46 809,24	52 169,00	102	111
- remonty	83 390,15	60 568,47	31 188,30	73	51
- inwestycje	0,00	0,00	3 750,00	0	0
- środki żywności	185 666,52	188 000,00	195 914,00	101	104
- energia elektryczna, gaz	223 401,90	226 000,00	313 696,27	101	138
- pozostałe wydatki	353 343,19	345 867,07	348 048,65	98	101
Ogółem:	2 364 495,02	2 469 018,68	2 555 430,80	104	103

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w DPS – 36,25 etatów. Koszty osobowe pracowników wynoszą 63% budżetu.

DPS posiada 60 miejsc dla pensjonariuszy. Liczba mieszkańców na dzień 1.01.2017 wynosiła łącznie **60 osób**, w tym za pełną odpłatnością przebywało 48 osób, a objętych dotacją 12 osób. Na dzień 31.12.2017 liczba osób wynosiła **59**, w tym: 10 pensjonariuszy było objętych dotacją, natomiast 49 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 Wojewody po zmianach na dzień 31.12.2017 wynosił **333 460,- zł.**

Główne wydatki realizowane z dotacji to:

- wynagrodzenia – stanowiące – 90% dotacji,
- pochodne od wynagrodzeń – 8% dotacji,
- pozostałe wydatki bieżące – 2% dotacji.

Łączne wydatki poniesione wyniosły 2 555 430,80 zł.

Koszt utrzymania pensjonariusza (bez wydatków na remonty) wynosił średnio **3 430,43 zł** miesięcznie.

Wydatki bieżące pozapłacowe dotyczyły m.in.:

- świadczenia osób fizycznych – 7 756,57zł, świadczenia wynikające z przepisów bhp,
- materiały – 94 789,85 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo (33 498,54 zł), wyposażenie (28 780,01 zł), w tym sprzęt do rehabilitacji, szafki, materiały do remontów bieżących (9 717,85 zł), pozostałe (16 820,10 zł),
- zakup środków żywności – 195 914,- zł,
- zakup leków i materiałów medycznych – 35 249,99 zł,
- usługi obce – 189 717,92 zł, w tym m.in: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 3 341,- zł), remontowe (31 188,30 zł) wykonano: montaż stolarki okiennej, konserwacje urządzeń, naprawy środków transportowych, telekomunikacyjne (5 727,80 zł), pozostałe (152 801,82 zł), w tym głównie: konsultacje psychologiczne, opłaty RTV, przeglądy techniczne urządzeń, usługi kominiarskie, ochrona mienia, monitoring, utylizacja odpadów medycznych,
- zakup energii – 313696,27 zł, w tym: energia elektryczna 133 860,03 zł, ciepła – 151 178,23 zł, woda – 28 658,01 zł,
- różne opłaty – 7 759,95 zł, ubezpieczenia,

- delegacje i szkolenia – 8 206,01 zł,
- podatki – od nieruchomości – 32 066,- zł,
- inwestycje – 3750,- zł, zakup specjalistycznego łóżka,
- świadczenia socjalne – 52 169,- zł, odpis na fundusz socjalny.

Dzienna stawka żywieniowa wynosiła **9,25 zł**.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 333 460,- zł,
- dochody powiatu – 62 561,90 zł,
- dochody własne jednostki – 2 159 408,80 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 81

Dom Pomocy Społecznej we Włóściborzu

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015 rok	Wykonanie 2016 rok	Wykonanie 2017 rok	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	3 068 272,74	3 187 288,13	3 287 217,22	104	103
- świadczenia socjalne	83 421,00	85 994,00	86 854,00	103	101
- remonty	77 591,18	103 594,62	47 227,76	133	46
- inwestycje	0,00	179 061,16	44 113,00	0	25
- środki żywności	331 361,76	326 985,27	491 636,25	99	150
- energia elektryczna, gaz	301 832,22	247 592,60	343 993,15	82	139
- pozostałe wydatki	506 037,66	544 323,29	594 720,81	107	109
Ogółem:	4 368 516,56	4 674 839,07	4 895 762,19	107	105

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia na 31.12.2017 wynosił 73,50 etatu. Docelowo może przyjąć **105** pensjonariuszy.

Na dzień 1.01.2017 liczba pensjonariuszy przebywająca w domu wynosiła **104** osób, w tym 14 osób objętych dotacją oraz 90 osób przebywało za pełną odpłatnością.

Na dzień 31.12.2017 liczba pensjonariuszy wynosiła **105** osoby, w tym objętych dotacją 14 osób oraz za pełną odpłatnością 91 osób.

Dzienna stawka żywieniowa wynosiła **9,20 zł** we Włóściborzu i **9,90 zł** w Filii Kołobrzeg.

DPS jest dofinansowany częściowo dotacją Wojewody.

Plan dotacji Wojewody po zmianie na 31.12.2017 wynosił **459 588,- zł**, w ciągu roku

Główne wydatki realizowane z dotacji dotyczyły:

- wynagrodzeń – 65% dotacji,
- składek ZUS – 18% dotacji,
- pozostałych wydatków bieżących – 17% dotacji.

Łączne wydatki poniesione przez DPS wyniosły 4 895 762,19 zł.

Przeciętny miesięczny koszt utrzymania pensjonariusza (bez wydatków inwestycyjnych i remontowych) wynosił **3 842,59 zł**.

Wynagrodzenia i pochodne stanowiły 67% wydatków ogółem.

Wydatki bieżące pozapłatcowe dotyczyły m.in.:

- świadczenia osób fizycznych – 41 753,16 zł, wydatki bhp,
- materiały – 241 359,64 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, paliwo, prasa (21 864,27 zł), środki czystości (73 748,89 zł), materiały do bieżących remontów (29 860,67 zł), wyposażenie (89 218,93 zł), w tym: meble, komputer, ławki, stoły, drukarka, krajalnica, kosiarka, mikser, taboret elektryczny, bieżnia, artykuły kuchenne, łóżka, materace, poduszki, odkurzacz ogrodowy, zestaw nagłaśniający, pralki automatyczne,
- zakup środków żywności – 491 636,25,- zł,
- zakup leków i materiałów medycznych – 45 200 zł,

- *usługi obce* – 248 366,41 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 3 825,- zł), remontowe (47 227,76 zł), telekomunikacyjne (7 381,96 zł), pozostałe (189 831,69 zł), w tym głównie: przeglądy samochodów, dezynsekcja, obsługa prawna, wywóz nieczystości, usługi pogrzebowe, serwisy oprogramowania, ochrona mienia, usługi pocztowe, porady psychologiczne,
- *zakup energii* – 343 993,15 zł, w tym: energia elektryczna 209 272,54 zł, ciepła – 129 417,99 zł, woda – 5 302,62 zł,
- *różne opłaty* – 10 741,49 zł, ubezpieczenia,
- *delegacje i szkolenia* – 10 529,35 zł,
- *podatki* – od nieruchomości 22 513,- zł, VAT – 14 103,56 zł,
- *inwestycje* – 44 113,- zł, w tym: wykonanie oddymiania klatki schodowej oraz zakup szafy chłodniczej, żelazka z generatorem par, 2 patelnie elektryczne i agregat pompy hydroforu,
- *świadczenia socjalne* – 86 854,- zł, odpis na fundusz socjalny.

W roku 2017 przeprowadzono remonty:

- generalne remonty: pokoju 73, 88, 95, 97 gabinetu na magiel, pralni, gabinetu Kierownika Filii, pokoju socjalnego w Filii, pokoju gościnnego w Filii, gabinetu zastępcy Dyrektora,
- malowanie pomieszczeń hydroforu,
- obróbka okien na terenie kuchni, wymiana drzwi na terenie kuchni,
- wyłożenie korytarza wykładziną PCV,
- malowanie ścian w piwnicy DPS Włóścibórz,
- malowanie pokoju 68, zamontowanie lamp na holu, zamontowanie nowej sprężarki do hydroforu,
- malowanie ubytków w pokojach.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 4 389 489,91 zł,
- dochody powiatu – 41 942,77 zł,
- odszkodowania – 4 741,51 zł,
- dotacja Wojewody – 459 588,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 82

Zarząd Dróg Powiatowych

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015 rok	Wykonanie 2016 rok	Wykonanie 2017 rok	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	1 566 616,66	1 593 907,39	1 673 140,67	102	105
- świadczenia socjalne	35 236,00	36 924,00	41 107,00	105	111
- remonty	18 500,00	74 094,24	684 572,67	400	923
- inwestycje	431 798,86	583 937,66	603 379,66	135	103
- en. elektryczna, gaz	38 139,59	33 892,13	32 833,61	89	97
- pozostałe wydatki	1 144 645,44	1 176 475,99	1 132 778,11	103	96
Ogółem:	3 234 936,55	3 499 231,41	4 167 811,72	108	119
W tym: wyd.niewygas.			100 000,00		

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Dróg Powiatowych zatrudnił na dzień 31.12.2017 roku – 31 osób.

Plan wydatków na dzień 1.01.2017 roku wynosił 2 817 241,- zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 1 356 674,- zł, w tym z tytułu dochodów własnych 173 100,- zł.

Zadaniem jednostki jest utrzymanie dróg powiatowych – stan na dzień 1.01.2017 roku – łącznie wynosi **298,64 km**, w tym: drogi powiatowe – 274,923 km, ulice w mieście Kołobrzeg – 16,403 km ulice w mieście Gościno – 7,314 km.

Tabela nr 83

Zadania wykonywane przez Zarząd Dróg Powiatowych w roku 2017

Wyszczególnienie	Opis zadania
Zimowe utrzymanie dróg	Akcja zimowego utrzymania dróg prowadzona była w zależności od potrzeb. W celu usuwania śliskości nawierzchni stosowano piasek oraz mieszankę solno – piaskową. W roku 2017 przeprowadzono 14 „akcji zima”, podczas których zużyto 350 ton soli drogowej i 596 ton piasku. Koszt akcji zima – 94 635,07 zł.
Remonty:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Remont rowów drogowych przy drodze powiatowej 315Z – ul. Kołobrzaska w Grzybowie. Koszt 49 880,01 zł. 2. Remont nawierzchni na odcinku drogi powiatowej od m. Niemierze do skrzyżowania z drogą wojewódzka nr 102 . Remont wykonany przez Konsorcjum firm Dragados i Polaqua. Wykonano remont - nowa nawierzchnię bitumiczną na długości 1300m. 3. Wykonanie nakładki bitumicznej na drodze powiatowej nr 3312Z Białokury-Świecie Kołobrzskie na odcinku 1+150,00 do km 3+749,00 km – realizator wykonawca Konsorcjum firm Dragados i Polaqua. 4. Remont drogi powiatowej nr 3309Z Rościcino – Rzesznikowo oraz na odcinku Gościno-Poblocie. Koszt 78 708,43 zł. Zakres robót: frezowanie, warstwa wiążąca i warstwa ścieralna. 5. Remont nawierzchni drogi powiatowej Rościcino-Rzesznikowo w m. Gorawino. Koszt zadania 97 000,- zł. Remont polegał na wykonaniu podwójnego powierzchniowego utrwalenia nawierzchni drogi przy użyciu emulsji asfaltowej. 5. Remont nawierzchni bitumicznej drogi powiatowej 3321Z Sianożęty-Ustronie Morskie, na odcinku 500 m. Koszt 281 670,- zł. Wykonano: czyszczenie nawierzchni, skropienie emulsją, ułożenie warstwy wyrównawczej, ułożenie warstwy ścieralnej, regulacja poboczy. 6. Wykonanie remontów cząstkowych nawierzchni i poboczy drogi powiatowej 3324Z na odcinku od miejscowości Sianożęty do Kukini. Remont wykonał wykonawca drogi S6. 7. Remont nawierzchni drogi powiatowej 3324Z Dygowo-Poblocie Wielkie, odcinek Bardy-Włocibórz – koszt 99 590,- zł. Remont polegał na wykonaniu nakładki bitumicznej na istniejącej nawierzchni, na długości 700 mb i szerokości 4,5 m. 8. Awaria przepustu w Dębogardzie spowodowała zapadnięcie nawierzchni jezdni. Remont zlecono firmie zewnętrznej. Koszt 68 322,99 zł. 9. Remonty cząstkowe dróg prowadzone były na terenie powiatu w miarę posiadanych środków. Naprawiane były uszkodzenia pokrycia bitumicznego. Ubytki w drodze wykonywane są na bieżąco. W roku 2017 wykorzystano na ten cel: 43,08 ton emulsji asfaltowej, 257,12 ton kruszywa, 24,80 ton grysu bazaltowego, 15,5 ton masy asfaltowej.
Pielęgnacja zieleni	Na terenie miasta Kołobrzeg pielęgnacja polegała na podcięciu i uformowaniu drzew, połączonych z formatowaniem koron drzew głogów szypułkowych, znajdujących się w pasie drogowym – koszt 11 307,21 zł. Pielęgnacja zieleni na terenie miasta polegająca na utrzymaniu rond – koszt 5 140,80 zł.
Wycinka drzew	Prace polegały na wycince 155 sztuk drzew na terenie Gminy Rymań. Koszt 57 000,- zł.
Oznakowanie pionowe i poziome ulic i dróg powiatowych	W roku 2017 wymieniono lub odnowiono 711 sztuk znaków i elementów bezpieczeństwa ruchu drogowego na ulicach i drogach powiatowych. Koszt oznakowania pionowego – 22 830,12 zł. Oznakowanie poziome wykonywała firma zewnętrzna. Ilość wykonanego oznakowania poziomego – 5 909,89 m ² – koszt 64 044,87 zł.
Profilowanie dróg, uzupełnianie i równanie poboczy	ZDP posiada w zarządzie 27 km dróg gruntowych, które wymagają profilowania. Prace polegają na równaniu i profilowaniu dróg gruntowych. Wykonywano je w gminach: Rymań, Kołobrzeg, Siemyśl, Dygowo. W ramach poprawy bezpieczeństwa oraz w miarę dysponowania środkami finansowymi wykonano równanie i uzupełnianie poboczy na drogach powiatowych w Gminach: Gościno, Ustronie Morskie, Kołobrzeg, Dygowo, Rymań, Siemyśl.
Sprzątanie dróg powiatowych	Sprzątane były: ulice w Kołobrzegu oraz ciągi drogowe m.in.: Pustary, Siemyśl, Gorawino, Ustronie Morskie, Gościno, Ząbrowo, Kukinia, Sianożęty.
Koszenie trawników, poboczy	Prace polegały na koszeniu poboczy dróg oraz obkaszaniu kosiarkami spalinowymi trawników. Do tego zadania używane były 4 duże kosiarki

	zamontowane na ciągnikach.
Koszenie trawników, poboczy i pasów zieleni	Prace wykonywane są przez pracowników ZDP. Polegały na mechanicznym koszeniu kosiarką poboczy dróg powiatowych oraz obkaszaniu kosiarkami spalinowymi trawników w mieście Kołobrzeg.
Pomiary ruchu	W związku z koniecznością wykonania pomiarów natężenia ruchu na przejazdach kolejowych ZDP zlecił wykonanie zadania firmie zewnętrznej – koszt 12 000,- zł.
Nasadzanie drzew w pasie drogowym	ZDP zakupił 189 drzew, które zostały posadzone w Gminach: Ustronie Morskie – 11 sztuk, Gościno – 59 sztuk, Dygowo – 23 sztuk, Kołobrzeg – 3 sztuk, Siemyśl 47 sztuk, Rymań 2 sztuki, miasto Kołobrzeg – 44 sztuk.

Źródło: opracowanie własne, na podstawie informacji ZDP

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

Tabela nr 84

**Koszty zarządzania i utrzymania dróg
w roku 2017 (porównanie do roku 2016)**

Rodzaje wydatków	Wykonanie 2016 rok		Wykonanie 2016 rok	
	Koszty zarządzania	Koszty utrzymania dróg	Koszty zarządzania	Koszty utrzymania dróg
- wynagrodzenia	508 769,80	1 085 137,50	572 264,25	1 100 876,42
- świadczenia socjalne	13 102,00	24 296,70	13 260,30	27 846,70
- remonty	0,00	74 094,24*	0,00	684 572,67
- inwestycje	6 888,00	577 049,66	0,00	603 379,66
- pozostałe wydatki	168 869,51	1 041 024,00	125 464,09	1 040 147,63
RAZEM:	697 629,31	2 801 602,10	710 988,64	3 456 823,08
OGÓŁEM WYDATKI:	3 499 231,41		4 167 811,72	
Udział procentowy kosztów zarządzania i utrzymania dróg				
	19,94%	80,06%	17,06%	82,94%

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych ZDP

*nie dotyczy remontów dróg i chodników

Wynagrodzenia i pochodne stanowią 41% wydatków.

Wydatki bieżące pozapłatowe dotyczyły m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 29 839,73 zł, ekwiwalenty za ubrania robocze, odzież ochronna, posiłki i napoje profilaktyczne, okulary korekcyjne, środki czystości dla pracowników,
- *materiały* – 754 723,99 zł, w tym m.in.: paliwo, olej, gaz (325 189,58 zł), części zamienne do sprzętu (58 064,73 zł), piasek, grysy, sól, emulsja (218 018,30 zł), znaki drogowe, rury (22 830,12 zł), blacha, deski, profile stalowe oraz inne materiały budowlane (50 967,24 zł), zakup drzewek (27 655,13 zł), masa asfaltowa na zimno, szlaka (14 784,- zł), materiały biurowe, środki czystości, prenumerata (18 411,23 zł), wyposażenie –komputery, piły (9 073,79 zł),
- *usługi obce* – 952 079,93 zł, w tym: remonty-maszyn, środków transportowych, remonty dróg, chodników (684 572,67 zł), badania okresowe pracowników (2 005,- zł), wykonanie oznakowania poziomego (64 044,87 zł), usługi informatyczne (10 380,36 zł), usługi pocztowe (12 067,23 zł), aktualizacja programów (21 346,38 zł), oczyszczenie kanalizacji i studni deszczowych (32 486,- zł), awaryjna naprawa przepustu w Siemyślu i Budzistowie (19 571,40 zł), sprzątnięcie ulic powiatowych (8 223,82 zł), usługi telekomunikacyjne (7 858,49,- zł),
- *zakup energii* – 32 833,61 zł, w tym: energia elektryczna 13 222,14 zł, ciepła – 18 676,45 zł, woda – 935,02 zł,
- *różne opłaty* – 39 197,71 zł, ubezpieczenia, opłata za dozór techniczny, opłata skarbową,
- *delegacje i szkolenia* – 16 719,- zł,
- *podatki* – od nieruchomości – 13 666,- zł, na rzecz jst (emisja gazów,

od środków transportowych, za trwałe zarząd, wpis do ewidencji gruntów) – 10 932,31 zł,

- inwestycje – 603 379,66 zł

- świadczenia socjalne – 41 107,- zł, odpis na fundusz socjalny.

Zarząd Dróg Powiatowych nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Łączne wydatki wynosiły **4 167 811,72 zł**. Źródła finansowania:

- dochody własne – 1 490 600,- zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 66 200,- zł,
- dotacja z Gminy Ustronie Morskie – 140 000,- zł
- dochody powiatu – 2 371 011,72 zł.

Tabela nr 85

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015 rok	Wykonanie 2016 rok	Wykonanie 2017 rok	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	797 035,95	841 463,97	868 053,82	105	103
- świadczenia socjalne	14 217,44	16 909,00	21 429,35	119	127
- energia elektryczna, gaz	18 487,75	15 000,00	15 145,80	81	101
- placówki opiekuńczo-wych.	130 161,88	108 942,09	101 411,38	84	93
- rodziny zastępcze/bez wyn.	1 725 754,00	2 294 921,09	2 509 283,09	133	109
- pozostałe wydatki bieżące	106 509,03	195 313,73	187 788,97	183	96
Ogółem:	2 792 166,05	3 472 549,88	3 703 112,41	124	107

Źródło: opracowanie własne

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wykonuje zadania własne jak i zlecone. Zadaniem zleconym jest finansowanie kosztów w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz przekazywanie zasiłków dla rodzin zastępczych z programu 500+.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2017 r. wynosiło 15 etatów (wzrost o 1 etat w stosunku do roku 2016).

Plan wydatków na dzień 1.01.2017 roku wynosił 3 730 473,- zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu

o 145 829,90,- zł i zamknął się w kwocie **3 876 302,90 zł**. Wskaźnik realizacji 95% planu.

Tabela nr 86

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2017

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Placówki op.wych.	130 000,00	101 411,39	78	Rodziny zast.	2 778 116,00	2 677 153,59	96
Przeciwdz.przem.w r.	10 152,00	10 152,00	100	PCPR	900 924,00	857 284,54	95
Pomoc dla repatri.	11 510,90	11 510,90	100	Poz.dział.społ.	45 600,00	45 600,00	100
OGÓŁEM WYKONANIE W 2017 ROKU				3 703 112,41			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Placówki opiekuńczo – wychowawcze** – są realizowane przez PCPR i Starostwo Powiatowe. PCPR na zadanie dotyczące placówek opiekuńczo – wychowawczych dysponowało na dzień 31.12.2017 kwotą 130 000,- zł, wskaźnik realizacji 78%. Środki wykorzystano na:

- pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki dla 5 wychowanków opiekuńczo-wychowawczych, 7 wychowanków młodzieżowych ośrodków wychowawczych

- 3 wychowanków młodzieżowych ośrodków socjoterapii oraz 1 wychowanki zakładu poprawczego – kwota 81 989,38 zł,
- pomoc pieniężną na usamodzielnienie dla 2 wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz 1 wychowanka młodzieżowego ośrodka wychowawczego – kwota 14 922,- zł,
- pomoc pieniężna na zagospodarowanie dla 2 wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych – kwota 3 000,- zł.
2. **Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie** - wykorzystano kwotę 857 284,54 zł, z tego wydatki osobowe stanowią 82%.
Pozostałe wydatki obejmowały m.in.:
- *materiały* – 49 878,- zł , w tym m.in.: środki czystości, pieczątki, akcesoria komputerowe, materiały biurowe, paliwo,
 - *usługi obce* – 63 139,56 zł, w tym m.in: badania okresowe pracowników (125,- zł), telekomunikacyjne (6 996,28 zł), pozostałe: pocztowe, serwisy, monitoring, usługi internetowe),
 - *zakup energii* – 15 145,- zł, w tym: energia elektryczna - 4 439,04 zł, ciepła - 9 717,13 zł, woda – 749,94 zł,
 - *różne opłaty* – 2 778,91 zł - ubezpieczenia,
 - *delegacje i szkolenia* – 991 zł,
 - *podatki* – od nieruchomości – 3 738,60,- zł,
 - *świadczenia socjalne* – 21 429,35,- zł, odpis na fundusz socjalny.
3. **Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie** – zadanie zlecone. Dotację w wysokości 10 152,- zł wykorzystano w całości. Prowadzono zajęcia dla osób stosujących przemoc poprzez projekt pn. „Dalej od przemocy, bliżej siebie, bliżej innych, bliżej satysfakcjonującego życia”. Program prowadzony jest przez specjalistów – psychologów i terapeutów systemowych.
4. **Pomoc dla repatriantów** – zadanie z zakresu administracji rządowej, które obejmowało:
- pomoc dla 1 repatrianta na wypłatę świadczenia pieniężnego związanego z pokryciem kosztów przejazdu oraz na zagospodarowanie – kwota 11 510,90 zł,
 - wypłatę świadczeń pieniężnych dla 8 posiadaczy Karty Polaka osiedlających się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – kwota 45 600,- zł.
5. **Rodziny zastępcze** – łącznie wykorzystano **2 677 153,59 zł**, w tym świadczenia z programu 500+ wynosiły 766 506,04 zł.
Środki zostały wykorzystane na następujące rodzaje wydatków:
- pomoc pieniężna dla **125** rodzin zastępczych, na pokrycie kosztów utrzymania **189** dzieci - koszt **1 509 043,38 zł**,
 - pomoc pieniężna dla rodzin na dodatki wychowawcze dla dzieci – wykorzystano kwotę **758 829,99 zł**, dla 142 dzieci umieszczonych w 105 rodzinach zastępczych oraz kwotę **7 676,05 zł** na pokrycie kosztów obsługi zadania,
 - pomoc pieniężna dla 39 wychowanków rodzin zastępczych kontynuujących naukę – koszt **173 287,72 zł**,
 - pomoc pieniężna na usamodzielnienie dla 8 wychowanków rodzin zastępczych – koszt **41 241,- zł**,
 - pomoc na zagospodarowanie w formie rzeczowej i w formie pieniężnej dla 9 wychowanków – **12 000,- zł**,
 - wynagrodzenie wraz z pochodnymi dla: rodziny zastępczej zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego, dla dwóch zawodowych rodzin zastępczych, dla osoby sprawującej opiekę nad dziećmi i przy pracach gospodarskich – łączny koszt **124 990,50 zł**.

PCPR wykorzystało dotację na zadania własne z budżetu Wojewody w wysokości 42 880,- zł z przeznaczeniem na wynagrodzenie dla koordynatorów pieczy zastępczej.

Źródła finansowania wydatków :

- dotacja Wojewody – 879 898,94 zł,
- dochody powiatu – 2 823 213,47 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 87

Powiatowy Urząd Pracy

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015 rok	Wykonanie 2016 rok	Wykonanie 2017 rok	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	1 778 359,61	2 017 205,02	1 909 738,54	113	95
- świadczenia socjalne	45 353,00	47 444,00	51 335,00	105	108
- remonty	2 040,00	2 040,00	2 400,00	100	118
- en. elektryczna, gaz	38 830,90	29 303,33	42 990,50	75	147
- pozost. wydatki jedn.	113 929,11	145 168,16	128 522,15	128	88
- opłaty składek zdrow.	1 760 636,90	1 453 471,77	1 148 822,77	82	79
Ogółem:	3 739 149,52	3 694 632,28	3 283 808,96	99	89

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie na dzień 31.12.2017 roku wynosiło 35,5 pracowników, w tym finansowane z: dochodów powiatu 31,5 et., z Funduszu Pracy – 4 et.

Plan wydatków na dzień 1.01.2017 roku wynosił 3 485 227,- zł, w ciągu roku uległ zmniejszeniu (per saldo) o kwotę 163 984,49,- zł, w tym zmniejszenie dotacji Wojewody na opłacanie składek zdrowotnych za osoby bezrobotne w kwocie 290 468,- zł.

Tabela nr 88

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2017

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Składki zdrowotne	1 185 532,00	1 148 822,77	97	Pow. Urząd Pr.	1 763 760,51	1 763 036,19	100
Pozost. działalność	371 950,00	371 950,00	100	X	X	X	X
OGÓŁEM WYKONANIE ZA 2017 ROK				3 283 808,96			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Składki zdrowotne** – zadanie z zakresu administracji rządowej, źródło pokrycia wydatków – dotacja Wojewody. Wskaźnik wykorzystania dotacji – 97%. Na dzień 31.12.2017 liczba bezrobotnych wynosiła 1342 osób, w tym z prawem do zasiłku 267 osób. Przeciętna miesięczna liczba osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku, za które odprowadzane były składki zdrowotne wynosiła 1664 osób. Podstawą naliczania składki zdrowotnej za osobę bezrobotną jest 100% zasiłku dla bezrobotnego, który w okresie styczeń-grudzień 2017 wynosił 652,60 zł, od tego składka w wysokości 9% tj. 58,73 zł. Na opłacenie składek wykorzystano 1 148 822,77 zł.
- Powiatowy Urząd Pracy** – budżet jednostki obejmuje wydatki osobowe oraz rzeczowe związane z funkcjonowaniem jednostki. Wynagrodzenia stanowią 87% budżetu.
Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.:
 - świadczenia dla osób fizycznych – 1 250,12 zł, ekwiwalenty za obrania robocze, odzież, okulary korekcyjne,
 - materiały – 5 575,99 zł, w tym środki czystości, materiały biurowe, paliwo,
 - usługi obce – 84 813,16 zł, w tym: remonty sprzętu (2 400,- zł), zdrowotne- (865,- zł), telekomunikacyjne (5 151,80 zł), prawne (20 664,- zł), pozostałe (55 732,36 zł) - sprzątanie pomieszczeń biurowych, wywóz nieczystości, odprowadzanie ścieków, usługi pocztowe, wynajem hali,

- *zakup energii* – 42 990,50 zł, w tym: energia elektryczna - 16 797,65 zł, ciepła - 24 207,31 zł, woda – 1 985,54 zł,
- *różne opłaty* – administrowanie (do Wspólnoty) - 28 481,76 zł, ubezpieczenia - 2 759,50 zł,
- *delegacje i szkolenia* – 1 467,06 zł,
- *podatki* – od nieruchomości – 5 361,56,- zł,
- *świadczenia socjalne* – 51 335,- zł, odpis na fundusz socjalny.

3. **Pozostała działalność** – pokrywanie kosztów wynagrodzeń pracowników oraz przyznane nagrody specjalne za osiągnięte wskaźniki efektywności kosztowej i zatrudnieniowej – łączna kwota na wynagrodzenia z nagrodami wynosiła 318 308,- zł, składki ZUS – 52 792,- zł.

Źródła finansowania wydatków :

- dotacja Funduszu Pracy – 371 100,- zł,
- dotacja Wojewody – 1 148 822,77 zł,
- dochody powiatu – 1 763 886,19 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

W sprawozdaniu rocznym Rb-N wykazane są należności wymagalne w kwocie **247 137,26 zł**, natomiast w sprawozdaniu rocznym Rb-Z wykazane są zobowiązania wymagalne w kwocie **10 633,59 zł**, w obu przypadkach kwoty dotyczą **Funduszu Pracy**.

Tabela nr 89

Nadzór Budowlany

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015 rok	Wykonanie 2016 rok	Wykonanie 2017 rok	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	261 498,55	321 886,56	336 270,19	123	104
- świadczenia socjalne	5 500,00	6 000,00	7 707,00	109	128
- energia elektryczna, gaz	4 100,00	4 200,00	5 900,00	102	140
- pozostałe wydatki	47 788,01	67 199,87	62 090,07	141	92
Ogółem:	318 886,58	399 286,43	411 967,26	125	103

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego finansowany jest z dotacji Wojewody, ponieważ wykonuje zadanie z zakresu administracji rządowej. Stan zatrudnienia 6,5 et.

Plan wydatków na dzień 1.01.2017 roku wynosił 403 000,- zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 8 972,- zł, wykorzystano 411 967,26 zł, niewykorzystaną kwotę w wysokości 4,74 odprowadzono do Wojewody.

Wynagrodzenia i pochodne stanowią 82% wydatków.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.: materiałów – 20 273,- zł, usługi – 30 251,46,- zł, usługi remontowe 635,33 zł, badania okresowe pracowników – 520,- zł, usługi telekomunikacyjne – 2 789,74 zł, opłaty na rzecz jst i budżetu państwa – 60,- zł, szkolenia – 2 169,40,- zł, administrowanie, czynsze – 3 010,- zł, odpis na fundusz socjalny – 7 707,- zł,

Jednostka na dzień 31.12.2017 roku nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 90

Starostwo Powiatowe

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015 rok	Wykonanie 2016 rok	Wykonanie 2017 rok	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wynagrodzenia	6 664 858,15	6 828 820,47	7 003 110,86	102	102
- świadczenia socjalne	109 987,34	107 436,33	117 913,89	98	110
- remonty	9 249,76	179 448,34	25 847,61	1940	14
- inwestycje	5 172 280,86	7 969 778,81	11 424 623,14	157	143
- energia elektryczna, gaz	138 710,77	79 757,17	190 826,99	57	239
- dotacje przekazane	5 827 664,63	7 142 618,26	8 761 793,48	122	123
<i>Szkoły niepubliczne</i>	<i>3 398 977,09</i>	<i>4 283 482,26</i>	<i>5 148 920,60</i>	<i>126</i>	<i>120</i>
<i>Institucje pozarządowe</i>	<i>1 448 852,00</i>	<i>1 766 386,00</i>	<i>2 103 313,88</i>	<i>123</i>	<i>119</i>
<i>Muzeum Oręża Polsk.(bież.)</i>	<i>813 040,00</i>	<i>935 826,00</i>	<i>1 220 000,00</i>	<i>115</i>	<i>130</i>
<i>Pozostałe</i>	<i>166 795,54</i>	<i>156 924,00</i>	<i>289 559,00</i>	<i>94</i>	<i>184</i>
- obsługa długu publiczn.	670 038,85	628 180,55	548 483,16	94	87
- pozostałe wydatki	5 930 412,07	6 117 789,86	6 510 613,19	100	106
Ogółem:	24 523 202,43	29 053 829,79	34 034 729,16	120	117
W tym wyd.niewygas.			127 195,00		

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w Starostwie Powiatowym na dzień 31.12.2017 roku wynosiło 98 etatów.

Jak wynika z powyższej tabeli w większości przypadków wydatki roku 2017 są wyższe od wykonania za 2016 rok. Wyjątek stanowią dwie pozycje tj.: remonty oraz obsługa długu publicznego.

W przypadku wynagrodzeń i pochodnych wzrost wykonania wydatków w roku 2017 powstał w wyniku m.in.: wyższych kwot na umowy zlecenia, częściowe wydatki osobowe nowego zadania nieodpłatna pomoc prawna, zatrudnienie 0,5 etatu do Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności.

Plan budżetu po stronie wydatków na dzień 1.01.2017 wynosił **38 624 428,- zł**, uległ zmniejszeniu o 1 801 727,90 zł (samo zmniejszenie subwencji oświatowej w stosunku do projektu wynosiło 1 564 121,- zł) i zamknął się w kwocie **36 822 700,10 zł**, wskaźnik wykonania wydatków 92,4%.

Tabela nr 91

Wykonanie budżetu według zadań w 2017 roku

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Prace geodez.-roln.	320,00	320,00	100	Gosp. leśna	360 000,00	357 939,95	99
Nadzór nad g.leś.	40 750,00	25 117,00	62	Drogi publ.pow.	7 762 384,97	6 877 943,70	89
Poz.dział.drogi	42 400,00	37 565,96	89	Gosp.nieruch.	361 628,00	347 196,03	96
Zad.z zakr.geod.	562 514,00	530 604,26	94	Pozost.dział.usł.	4 500,00	2 908,22	65
Urzędy Wojew.	34 900,00	34 900,00	100	Rada Powiatu	298 833,00	285 980,44	96
Starostwo Pow.	8 608 462,00	8 322 190,49	97	Kwalif.wojsk.	23 575,00	23 562,81	100
Promocja jst	384 130,00	339 578,99	88	Poz.dział.adm.	136 751,00	124 910,32	91
Kom.Wojew.Policji	37 400,00	37 400,00	100	Straż Graniczna	5 000,00	5 000,00	100
Obrona cywilna	6 000,00	2 577,00	43	Poz.dział.bezsp.	56 600,00	56 534,82	100

Nieodpł.pomoc pr.	187 812,00	187 800,00	100	Obsł.długu p.	606 582,00	548 483,16	90
Rehabilit.zaw.społ.	124 414,00	124 414,00	100	Rezerwy ogólne	168 601,00	0,00	0
Szk.pods.specj.	527,15	527,15	100	Gimnazja sp.	12,98	12,98	100
Licea ogólnokszt.	1 370 349,00	1 369 403,80	100	Szkoły zawod.	1 409 405,00	1 386 467,75	98
Nauczanie specj.	200 941,00	190 821,00	95	Poz.dz.oświata	54 214,00	32 075,46	59
Poz.dz.ochr.zdrowia	47 000,00	41 000,00	100	Zesp.ds Orzek.	202 569,00	199 170,45	98
Domy Pomocy Sp.	325 463,00	325 463,00	100	Ośrodki Wsp.	1 357 125,00	1 357 125,00	100
Poz.dział.społ.	16 650,00	11 529,61	69	Poz.dz.pom.sp.	20 000,00	19 000,00	95
PFRON	100,00	12,00	12	Specj.Ośr.W.	1 108 897,00	1 108 788,00	100
Poradnie Ps.Ped.	1 096 764,00	1 051 984,00	96	Pom.m.dla ucn.	13 500,00	13 500,00	100
Szk.Schr.Młodz.	116 988,00	116 988,00	100	Poz.dz.eduk.	3 706,00	0,00	0
Rodziny zastępcze	366 000,00	309 693,61	85	Dział.plac.op.	2 300 000,00	2 177 718,29	95
Ochr.środow.	95 100,00	37 572,38	39	Poz.ochr.środ.	156 839,00	150 257,30	96
Poz.dział.rodz.	135 000,00	90 000,00	67	Poz.zad.kult.	20 000,00	16 500,00	82
Muzea	1 250 000,00	1 250 000,00	100	Ochr.zabytków	25 000,00	25 000,00	100
Obiekty sportowe	5 146 493,00	4 412 692,23	86	Zad.zakr.kult.f.	25 000,00	23 000,00	92
Pozost.dział.sport	145 500,00	145 500,00	100	X	X	X	x
OGÓŁEM WYKONANIE W 2017 ROKU				34 034 729,16			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

Prace geodezyjne na rzecz rolnictwa – zadanie zlecone administracji rządowej, planowana dotacja w wysokości 320,- zł została wykorzystana na pokrycie kosztów wypisu i wyrysowania działki Skarbu Państwa.

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 2017 ekwiwalenty wypłacano w okresach miesięcznych dla 32 osób. Kwota wykorzystana 357 939,95 zł.

Nadzór nad gospodarką leśną – wykorzystano 25 117 zł. Zadania finansowane w tej części budżetu: nadzór nad gospodarką leśną, ocena upraw, projekt klasyfikacji zalesionych gruntów.

Drogi publiczne powiatowe – w tej części planu finansowego ujęte są inwestycje drogowe omówione wcześniej oraz wydatki bieżące, które w roku 2017 dotyczyły przekazania dotacji dla Gminy Dygowo oraz dla Gminy Ustronie Morskie - kwoty łącznej 18 250,- zł, z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie nawierzchni dróg, chodników na drogach powiatowych.

Ponadto pokrywano koszty holowania i parkowania samochodów, przewóz dziecka do rodziny zastępczej, rozliczenie jazd bezgotówkowych – koszt 37 565,96 zł.

Gospodarka gruntami, nieruchomościami – dotyczy skarbu państwa – 277 383,45 zł i mienia powiatu – 69 812,58 zł.

Skarb państwa (czytaj Wojewoda) plan dotacji w kwocie łącznej **277 910 zł**, wykorzystano **277 383,45 zł**, a tego część środków dotyczyła pokrywania częściowego kosztów wynagrodzeń – kwota 163 300,- zł.

Wykorzystanie środków według zadań przedstawia się następująco:

Zadanie – zarządzanie mieniem Skarbu Państwa na następujące cele:

- naprawa dachu w Gościnie, przyłącze wody-15 540,- zł,
- administrowanie lokalem SP – 3 452,40 zł,
- koszty podpisania aktu notarialnego – 5 054,80 zł,
- podatek od nieruchomości do Urzędu Miasta Kołobrzeg, i Gościno i do Urzędu Gminy Ustronie Morskie – 5 476,- zł,

- zakup oprogramowania dla celów gospodarki nieruchomościami SP – 8 610,- zł,
- podatek leśny – 70,- zł,
- wypisy, wyrysy, dokumenty obliczenia opłaty – 540,- zł,
- odszkodowanie – 6 762,74 zł,
- opłaty za wodę, gaz. W Gościnie – 1 692,93 zł,
- pozostałe – 72 429,58 zł, w tym m.in.: opłata za ścieki, przeglądy kominów, wyceny nieruchomości, usługi serwisowe sprzętu, wykonanie operatów szacunkowych, aktualizacja danych ewidencyjnych.

Mienie Powiatu – plan wydatków 83 718,- zł, wykorzystano 69 812,58 zł, w tym na inwestycje 24 000,- zł.

Pozostałe wydatki wykorzystano na:

- podatek od nieruchomości – 2 606,- zł,
- opłata za gaz ul. Kamienna – 185,59 zł,
- projekt budowlany prac instalacyjnych na ul. Kamiennej – 1 250,99 zł,
- czynsz dzierżawny, wycena nieruchomości, podział działek – 21 638,70 zł,
- usługa zarządcy ul. Kamienna – 17 855,32 zł,
- podatek leśny – 55,- zł,
- wypisy z rejestru gruntów – 930,- zł,
- opłata za wpis do księgi wieczystej, rozliczenie kosztów postępowania sądowego – 1 290,98 zł.

Zadania z zakresu geodezji – łącznie wykorzystano kwotę **530 604,26** zł, w tym zadanie zlecone Wojewody kwota 292 514,-, zadania własne 238 090,26 zł.

Zadania zlecone – refundacja wynagrodzeń pracowników wykonujących zadanie z zakresu geodezji w kwocie 51 000,- zł. Pozostała kwota 241 514,- zł na dofinansowanie zlecenia – aktualizacja ewidencji geodezyjnej.

Zadania własne wykorzystano na:

- zakup skanerów, drukarek, kart pamięci – 7 066,- zł,
- asysta techniczna i konserwacja systemu EWID – 37 650,30 zł,
- cyfryzacja rejestru gruntów - wydatki niewygasające 70 000,- zł
- licencja na portal branżysty, skanery i sprzęt komputerowy – 55 782,96 zł.

Pozostała działalność gospodarka komunalna – wykorzystano kwotę 2 908,22 zł na pokrycie kosztów przewozu zwłok z miejsca wypadku oraz za gotowość usuwania jednostek pływających.

Rada Powiatu – plan 298 833,- zł, wykorzystano **285 980,44** zł.

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

Urzędy Wojewódzkie – wykorzystano kwotę 34 900,- zł z tytułu refundacji za wynagrodzenia zadań zleconych z zakresu obronności.

Starostwo Powiatowe – plan na dzień 1.01.2017 roku wynosił 8 613 853,- zł, uległ zmniejszeniu o kwotę 5 391,- zł, wykorzystano **8 322 190,49** zł, tj. 94% planu.

Wydatki osobowe stanowiły 79% wydatków.

Plan wynagrodzeń wynikających z zatrudnienia pracowników wynosił 5 259 987,- zł wykorzystano kwotę 5 153 724,57 zł, tj. 98% planu.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczyły m.in.:

- *świadczenia dla osób fizycznych* – 2 708,33 zł, ekwiwalenty za obrania robocze, odzież, okulary korekcyjne,
- *inne wydatki dla osób fizycznych* – 46 918,49 zł, z tytułu diet członków Zarządu,
- *materiały* – 704 330,08 zł, w tym m.in.:
 - biurowe – teczki, pudła do transportu dokumentów, cienkopisy, wkłady do długopisów, koperty, kleje, segregatory, nożyczki, markery – 15 624,03 zł,
 - środki czystości – 19 118,90 zł,
 - prenumeraty, prasa – 8 612,65 zł,
 - druki komunikacyjne – dowody rejestracyjne, karty pojazdu, prawa jazdy – 536 391,07 zł,
 - papier ksero – 12 500,63 zł,

- wyposażenie – niszczarka, kamera, stojaki na rowery, fotele biurowe, urządzenie wielofunkcyjne, kosiarka, drukarka laserowa – 8 684,25 zł,
- tonery – 33 110,08 zł,
- bębny – 8 541,- zł, paliwo – 22 246,60 zł,
- materiały pozostałe – czajniki, płyny do samochodów, telefony, krzesła biurowe, świetlówki, żarówki, myszy do komputera, rolki do kasy, kłódki, oprogramowanie, karty zbliżeniowe – 32 574,51 zł.
- *zakup energii* – 176 817,38 zł, w tym: dystrybucja – 68 514,39 zł, zużycie – 56 034,01 zł, woda – 1 291,35 zł, energia cieplna – 50 977,63 zł,
- *usługi remontowe* – 11 399,12 zł, demontaż i montaż grzejników, naprawa urządzenia systemu Qmatic, naprawa oświetlenia, i drukarek,
- *zakup usług* – 273 308,72 zł, a tym m.in.:
 - koszty przesyłek – 76 708,03 zł,
 - wywóz śmieci (6 941,61 zł), ścieki (2 347,18 zł), opłaty RTV (1 473,10 zł), ogłoszenia (10 184,40 zł), przeglądy samochodów (1 811,53 zł),
 - tablice rejestracyjne – 54 867,65 zł,
 - aktualizacja licencji oprogramowania – 14 409,99 zł,
 - pozostałe usługi 83 001,54 zł,
- *opłaty telekomunikacyjne* – telefony stacjonarne (11 541,65 zł) i komórkowe (14 560,74 zł),
- *wynajem lokali dla Zarządzania Kryzysowego i dla Rzecznika ds. Konsumentów* (3 609,06 zł),
- *delegacje* –ryczałty (14 pracowników – 25 189,63 zł), pozostałe delegacje służbowe – 6 195,75 zł (64 delegacji),
- *różne opłaty* – 60 051,20 zł, w tym m.in.: ubezpieczenie mienia, składki członkowskie, ubezpieczenia samochodów,
- *zaliczki komornicze* – 22 530,54 zł, zaliczki komornicze do spraw sądowych i egzekucyjnych, wydawanie klauzuli wykonalności,
- *szkolenia pracowników* – 10 887,44 zł, w tym z zakresu zamówień publicznych, zamknięcia ksiąg rachunkowych, „środki trwałe”, podatek VAT.

Jak wynika z zestawienia wydatków bieżących najwyższe kwoty przeznaczają się na druki i tablice rejestracyjne – łącznie – ponad **591 tys. zł.**

Kwalifikacja wojskowa - zadanie z zakresu administracji rządowej. Planowana dotacja na to zadanie wynosiła 23 575,- zł, została wykorzystana w kwocie 23 562,81 zł. Rodzaje kosztów: wynagrodzenia członków Powiatowej Komisji Lekarskiej, wynajem pomieszczeń, zakup druków, delegacja oraz usługi związane z badaniami specjalistycznymi.

Pozostała działalność administracja – plan po zmianach 136 751,- zł wykorzystano 124 910,32 zł. Rodzaje wydatków: zakup kwiatów, kawy, słodczy (cele reprezentacyjne) – 3 922,03 zł, pozostała kwota 110 855,31 zł, która obejmowała zapłatę za usługi na rzecz powiatu na podstawie zawartych umów, a dotyczących:

- audycji „Wokół Powiatu” – 16 236,- zł,
- audycji radiowa TTK – 24 600,- zł,
- audyt kosztów energii elektrycznej i dystrybucji w jednostkach powiatu – 57 195,- zł,
- ogłoszeń, kondolencji, życzeń – 1 758,90 zł,
- artykuły w gazecie, usługi gastronomiczne, noclegowe gości (impres kulturalnych, sportowych, rocznicowych) - 11 065,41 zł.

Promocja jednostek samorządu – plan na 1.01.2017 wynosił 363 350,- zł, w wyniku decyzji Zarządu Powiatu oraz pozyskania darowizn, wprowadzono w ciągu roku kwotę 20 780,- zł, po zmianie plan wynosił 384 130,- zł (w tym Polsko-Niemieckie zawody jeździeckie – 54 930,08 zł), wykorzystano kwotę 339 578,99 zł, w tym (w tym Polsko-Niemieckie zawody jeździeckie – 54 930,08 zł) tj. 88% planu.

Tabela nr 92

**Wydarzenia promocyjne realizowane na bieżąco przez
Biuro Rzecznika Prasowego**

Lp.	IMPREZY	WNIOSKODAWCA/ Organizator	KWOTA DOFINANSOWANIA	CEL SZCZEGÓŁOWY
1	XII „Regionalny Przegląd Jasełek "Idą Kołędnicy"	Szkola Podstawowa Nr 3 im. Marynarzy Polskich	479,00 zł	Celem imprezy jest wspieranie twórczości artystycznej wśród dzieci i młodzieży.
2	VIII Regionalny Konkurs Piosenki Marynistycznej		69,99 zł	Konkurs z udziałem uczniów szkół podstawowych z terenu, wspieranie uczestników konkursów.
3	V Regionalny Konkurs Piosenki Angielskiej		444,00 zł	W Regionalnym Konkursie Piosenki Angielskiej „I can sing” w sumie 64 uczestników z 14 placówek oświatowych. Wspieranie uczestników konkursów.
4	III Międzyszkolny Turniej „Bezpieczny uczeń”	Zespół Szkół w Kołobrzegu	999,96 zł	Konkurs z udziałem uczniów szkół podstawowych, działanie na rzecz poprawy stanu bezpieczeństwa dzieci i młodzieży.
5	Kołobrzeska Gala Sportu	Gazeta Kołobrzeska	690,00 zł	Cykliczna impreza podsumowująca plebiscyt Gazety Kołobrzeskiej na najpopularniejszych sportowców i trenerów na terenie powiatu kołobrzeskiego.
6	Ogólnopolski Puchar Pomorza Taekwon-do	Szkołka Taekwondo-do ITF Kołobrzeg	167,71 zł	Ogólnopolskie zawody, jedne z trzech najważniejszych imprez Ogólnopolskiej Organizacji Taekwon-do.
7	XXIX Ogólnopolskie Trociowe Zawody Spinningowo-Muchowe im. Wiktora Wierzbickiego	Koło Miejskiego PZW w Kołobrzegu	500,00 zł	Impreza cykliczna promująca turystykę wędkarską oraz walory przyrodnicze powiatu kołobrzeskiego.
8	X Turniej Strzelecki z okazji święta Szkoły oraz obchodów Walk o Kołobrzeg	Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich im. Emilii Gierczak	150,00 zł	Cykliczne zawody z udziałem uczniów szkoły ponadgimnazjalnej, wspieranie uczestników imprez sportowych.
9	Wojewódzki Przegląd Form Artystycznych 2017 etap powiatowy	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Kołobrzegu	200,00 zł	Konkurs o zasięgu wojewódzkim, popularyzujący profilaktykę w zakresie przeciwdziałania używania substancji psychoaktywnych.
10	III Międzynarodowe Konfrontacje Baletowe	Biuro Usług Projektowych „Demirug: Studio Baletowe	1 000,00 zł	Międzynarodowy pokaz baletowy z udziałem dzieci i młodzieży z terenu powiatu kołobrzeskiego oraz tancerzy z Polski i z zagranicy.

11	Konkurs Recytatorski „Mała Herbertiada”	Zespół Szkół Społecznych Nr 1 im. Zbigniewa Herberta	940,00 zł	Konkursy z udziałem uczniów szkół gimnazjalnych z terenu powiatu, wspieranie uczestników konkursów, olimpiad szkolnych.
12	XI Międzyszkolny Konkurs Wiedzy o Kołobrzegu – Moja Mała Ojczyzna			
13	Szkolny Konkurs „ W świecie starożytnych Greków i Rzymian”	Szkoła Podstawowa Nr 4	500,00 zł	Konkurs szkolny z udziałem uczniów szkoły podstawowej, wspieranie uczestników konkursów szkolnych.
14	I Powiatowy Konkurs dla klas III „ Z logiką za pan brat”		500,00 zł	
15	I Powiatowy Konkurs o Przysłowiach Polskich i Związkach Frazeologicznych	Szkołą Podstawowa Nr 5	180,79 zł	Powiatowy konkurs dla szkół podstawowych z terenu powiatu.
16	XIII Powiatowy Konkurs Języka Angielskiego English Race 2017		199,97 zł	
17	Wielkanoc z Tradycjami 2017	Koło Gospodyń Wiejskich w Charzynie	289,98 zł	Konkurs wielkanocny tradycyjne spotkanie wielkanocne mające na celu kultywowanie tradycji oraz promowanie rękodzielników.
18	XIII Europejskie Warsztaty Muzyczne i Letnie Warsztaty Orkiestrowe Kołobrzeg 2017	Stowarzyszenie Fundusz Promocji Talentów Koszalin	800,00 zł	Cykliczne warsztaty muzyczne udział wzięło 150 młodych muzyków.
19	Przegląd Twórczości Artystycznej Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej z Województwa Zachodniopomorskiego „Plejada Talentów”	Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej „Przyjaciele Okruszka”	329,89 zł	Warsztaty artystyczne z udziałem dzieci i młodzieży niepełnosprawnej z całego województwa, prezentacja osiągnięć osób niepełnosprawnych intelektualnie.
20	XLV Międzynarodowe Mistrzostwa Polski w Łowiectwie Podwodnym oraz XVI Memoriał Fotografii Podwodnej im. Jerzego Macke	Klub Płetwonurków „Mares” Koszalin, OSP, Oddział Ratownictwa Wodnego	300,00 zł	Impreza o zasięgu międzynarodowym z udziałem płetwonurków z Polski i z zagranicy, promocja walorów przyrodniczych powiatu oraz turystyki morskiej.
21	Stoisko promocyjne Powiatu Kołobrzесьkiego podczas Jarmarku Wiosennego	Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu	2 460,00 zł	Umowa na wynajęcie, przygotowanie i zabezpieczenie stoiska wystawienniczego Powiatu Kołobrzесьkiego.
22	II Powiatowy Konkurs Plastyczny	Muzeum Oręża Polskiego	570,00 zł	Konkurs skierowany był do dzieci 5 i 6-letnich Wspieranie działań edukacyjno-promocyjnych MOP.

23	VII Powiatowy Konkurs Historyczno-Sportowy „Baw się historią – Kołobrzeg moje miasto”		650,00 zł	Konkurs z udziałem uczniów szkół podstawowych z terenu powiatu kołobrzесьkiego, wspieranie działań edukacyjno-promocyjnych MOP oraz uczestników konkursów.
24	XVII Powiatowy Konkurs Historyczny Kołobrzeg – moja mała ojczyzna		628,00 zł	
25	VIII Powiatowy Maraton Artystyczny	Ognisko Pracy Pozaszkolnej	3 076,89 zł	Cykliczna impreza o zasięgu powiatowym wspieranie uczniów w konkursach, wspieranie działalności OPP i wykorzystanie obiektu OPP.
26	Wojewódzki Konkurs Plastyczny „O czym szumi morze – morskie opowieści”		1 126,04 zł	Konkurs na szczeblu wojewódzkim, wspieranie uczniów w konkursach, wspieranie działalności OPP i wykorzystanie obiektu OPP.
27	Eliminacje powiatowe Ogólnopolskiego Turnieju Wiedzy Pożarniczej "Młodzież zapobiega pożarom"	Związek OSP Zarząd Oddział Powiat Kołobrzесьki	1 922,70 zł	Eliminacje powiatowe, celem konkursu jest popularyzowanie przepisów i kształtowanie umiejętności w zakresie ochrony ludności, ekologii, ratownictwa i ochrony przeciwpożarowe.
28	Powiatowe Zawody Sportowo-Pożarnicze Drużyn Męskich i Żeńskich		1 028,99 zł	Zawody powiatowe z udziałem drużyn OSP z terenu całego powiatu, wspieranie uczestników zawodów sportowych.
29	IX Ogólnopolska Olimpiada Wiedzy Hotelarskiej	Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich im. Emilii Gierczak, Wyższa Szkoła Gospodarki w Bydgoszczy	500,00 zł	Ogólnopolska olimpiada o profilu gastronomiczno-hotelarskim z całej Polski.
30	XXXX Turniej Bezpieczeństwa w Ruchu Drogowym	Komenda Powiatowa Policji	760,00 zł	Celem imprezy jest podnoszenie kultury społeczeństwa i działanie na rzecz poprawy stanu bezpieczeństwa ruchu drogowego.
31	51 Rajd Szlakiem Walk I Armii WP	PTTK Oddział Wojskowy w Kołobrzegu	271,80 zł	Cykliczna impreza o zasięgu regionalnym z udziałem mieszkańców powiatu i turystów, promocja atrakcji turystycznych i walorów przyrodniczych.
32	XXI Regionalny Przegląd Twórczości Nieprofesjonalnej	Regionalne Centrum Kultury w Kołobrzegu	189,99 zł	Impreza cykliczna o zasięgu regionalnym, promująca nieprofesjonalnych artystów z powiatu kołobrzесьkiego.
33	XIX Festiwal Twórczości Dziecięcej Wojska Polskiego	Klub Wojskowy 8 Batalionu Remontowego Kołobrzeg	981,25 zł	Festiwal cykliczny o zasięgu ogólnopolskim, promujący młode talenty.
34	IV Kołobrzесьka Gala Biznesu i Ekorozwoju - Nagroda Starosty Kołobrzесьkiego "Perła Powiatu"	Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu	45 300,00 zł	Cykliczna impreza o zasięgu powiatowym, podczas której wręczone zostały Nagrody Starosty Kołobrzесьkiego "Perła Powiatu".

35	XXXI Międzynarodowy Bieg Zaślubin i IX Mistrzostwa Miasta i Powiatu	Stowarzyszenie "Bieg Zaślubin" Kołobrzeg	500,00 zł	Impreza sportowa o zasięgu międzynarodowym z udziałem ponad 1000 zawodników z Polski i z zagranicy.
36	VII Majowe Spotkania z Kulturą Nagroda Starosty Kołobrzeskiego "Kołobrzeskie Pegazy Kultury"	Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu	49 619,90 zł	Impreza cykliczna o zasięgu powiatowym, podczas której wręczone zostały nagrody Starosty Kołobrzeskiego "Kołobrzeskie Pegazy Kultury".
37	V Powiatowy Przegląd Kapel Ludowych i Zespołów Śpiewaczych	Sołectwo Byszewo	499,67 zł	Impreza cykliczna z udziałem zespołów śpiewaczych i kapel ludowych.
38	Regaty Smoczyc Łodzi	Liga Morska i Rzeczna, Starostwo Powiatowe	1 499,77 zł	Impreza rekreacyjno-sportowe o zasięgu wojewódzkim, promocja aktywnego spędzania wolnego czasu.
I półrocze 2017 roku RAZEM:			120 326,29 zł	
39	V Turniej Derbowego Mistrzów Powiatu Kołobrzeskiego	Klub Sportowy „Olimp” Gościno	500,00 zł	Impreza sportowa o zasięgu powiatowym, wspieranie działalności klubów sportowych.
40	XXX Złot Turystów Kolarzy z Województwa Zachodniopomorskiego	Oddział Wojskowy PTTK Kołobrzeg	150,00 zł	Impreza turyst.-rekr. promująca powiat, z udziałem kolarzy z całego województwa, wspieranie działań PTTK w Kołobrzegu.
41	IX Rajd PTTK z okazji Dnia Niepodległości		570,26 zł	Cykliczna impreza turystyczno-rekreacyjna wspieranie działalności PTTK w Kołobrzegu.
42	XXI Otwarte Zawody Spinningowo-Muchowe Salmo Parsęty 2017	KWS „Salmo” Kołobrzeg	500,00 zł	Cykliczna impreza turystyczno-sportowa o zasięgu ogólnopolskim z udziałem miłośników wędkarstwa spinningowo-muchowego.
43	Gwiazdzisty Rajd Rowerowy o Puchar Bałtyku	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	300,00 zł	Impreza cykliczna o zasięgu ogólnopolskim, o charakterze rekreacyjno-turystycznym.
44	VIII Konkurs Piosenki o Bursztynową Nutkę Starosty Kołobrzeskiego	Ognisko Pracy Pozaszkolnej	1 618,52 zł	Konkursy z udziałem dzieci i młodzieży z terenu powiatu kołobrzeskiego oraz ich rodziców, wspieranie działalności OPP oraz wykorzystywanie ich potencjału lokalowego, wspieranie młodzieży w konkursach powiatowych i regionalnych.
45	Turniej Szachowy o Puchar Starosty Kołobrzeskiego		1 309,91 zł	
46	Rodzinny Konkurs Świąteczny		1 867,58 zł	
47	Konkurs literacki dla szkół ponadgimnazjalnych	Związek Sybiraków	79,00 zł	Konkurs szkolny wspieranie działalności edukacyjnej prowadzonej przez Związek Sybiraków w Kołobrzegu.
48	Powiatowy Plebiscyt „Nauczyciel na 6 Powiatu kołobrzeskiego”	Gazeta Kołobrzeska	300,00 zł	Plebiscyt na najlepszego nauczyciela z powiatu kołobrzeskiego.

49	Kołobrzeska Miła Niepodległości	Stowarzyszenie Bieg Zaślubin	400,00 zł	Impreza powiatowa promocja zdrowego stylu życia.
50	Powiatowy Konkurs Matematyczny	Szkoła Podstawowa Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi w Kołobrzegu	400,00 zł	Szkolne konkursy wspieranie dzieci i młodzieży w konkursach tematycznych, uczenie współzawodnictwa i wspólnej integracji.
51	Powiatowy Konkurs Czytelniczy dla klas III „Zaczarowany świat wierszy Juliana Tuwima”		219,00 zł	
52	Szkolne Konkursy i Olimpiady w „Morskiej Krainie”	Prywatna Szkoła Podstawowa „Morska Kraina”	1 000,00 zł	Szkolne konkursy wspieranie dzieci i młodzieży w konkursach tematycznych, uczenie współzawodnictwa i wspólnej integracji.
53	Dożynki Prezydenckie w Spale	Zespół Ludowy Dygowianki	500,00 zł	Promocja regionu i powiatu podczas Dożynek Prezydenckich promocja regionów.
54	Zawody w strzelaniu z broni kulowej o Puchar Starosty Kołobrzeskiego	Klub Strzelecki Kołobrzeg	457,20 zł	Zawody o zasięgu regionalnym, wspieranie klubów sportowych.
55	IV Ogólnopolski Turniej Mini Siatkówki Chłopców	Szkoła Podstawowa Nr 6 im. J. Korczaka w Kołobrzegu	999,38 zł	Ogólnopolski turniej mini siatkówki chłopców ze szkół podstawowych z kraju.
56	Wystawa fotograficzna Przemysława Dawida	Regionalne Centrum Kultury w Kołobrzegu	500,00 zł	Jubileusz 20-lecia pracy artystycznej kołobrzeskiego fotografa, promocja kołobrzeskich artystów i wspieranie ich twórczości.
57	II Jarmark Bożonarodzeniowy	Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu	3 000,00 zł	II Jarmark Bożonarodzeniowy w Kołobrzegu.
II półrocze 2017 roku RAZEM:			14 670,85 zł	
I i II półrocze 2017 roku SUMA:			134 997,14 zł	

Źródło: Biuro Rzecznika Prasowego

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

Tabela nr 93

Inne wydatki promocyjne realizowane przez Biuro Rzecznika Prasowego

Inne wydatki promocyjne realizowane w 2017 r.			
Lp.	Zadanie	Cel	Kwota
1	Zakup książki promującej powiat kołobrzeski „Smaczny Kołobrzeg”	Nagrody i upominki, dystrybucja w ramach promocji powiatu.	500,00 zł
2	Zakup 1.000 sztuk kocyków dziecięcych z logo Powiatu Kołobrzeskiego	Dystrybucja na oddziale Neonatologicznym w Regionalnym Szpitalu w Kołobrzegu w celu promocji powiatu, wyprawka dla każdego noworodka.	24 587,70 zł

3	Zakup 30 szt. Power Bank ładowarek bezprzewodowych	Upominek, nagroda z logo powiatu dla uczestników konkursów, olimpiad, imprez sportowych, itp., wręczone przez Starostę Kołobrzeskiego.	2 643,30 zł
4	Zakup 1500 szt breloków w kształcie kierownicy z logo powiatu	Dystrybucja w Wydziale Komunikacji Starostwa Powiatowego – dla osób odbierających prawo jazdy.	10 168,41 zł
5	Szklane statuetki Perła Powiatu 3 szt	Wykonanie statuetek na IV Kołobrzeską Galę Biznesu i Ekorozwoju – nagrody Starosty Kołobrzeskiego.	2 499,98 zł
6	Spot promujący wszystkich laureatów Nagrody Starosty Kołobrzeskiego „Perły Powiatu”	Film przedstawiający dotychczasowych laureatów Nagrody Starosty Kołobrzeskiego Perły Powiatu, emitowany podczas uroczystej IV Kołobrzeskiej Gali Biznesu i Ekorozwoju.	2 460,00 zł
7	Wznowienie publikacji Powiatu Kołobrzeskiego pn. „Osobliwości Przyrodnicze Powiatu Kołobrzeskiego” w komplecie: 1000 sztuk folder, 1000 sztuk kolorowanka, 1000 sztuk mapa	Dystrybucja publikacji promującej powiat kołobrzeski wśród mieszkańców, kuracjuszy, turystów z kraju i z zagranicy.	12 085,92 zł
8	Zaproszenia VII Majowe Spotkania z Kulturą	Projekt i druk 700 szt. zaproszeń z herbem powiatu na VII Majowe Spotkania z Kulturą.	1 808,10 zł
9	Statuetki 3 szt Kołobrzeski Pegaz Kultury	Wykonanie statuetek na VII Majowe Spotkanie z Kulturą – wręczenie nagród Starosty Kołobrzeskiego.	5 100,00 zł
10	Projekt i druk ścieżek rowerowych na terenie Powiatu Kołobrzeskiego w Kulisach Kołobrzeskich	Publikacja ścieżek rowerowych na terenie Powiatu Kołobrzeskiego w Kulisach Kołobrzeskich dystrybuowanych na terenie powiatu w miesiącu maj-VI 2017.	1 230,00 zł
11	Ramki do tablic rejestracyjnych z nadrukiem UV logo powiatu koł. – 2000 szt.	Ramki z logo powiatu promujące Powiat Kołobrzeski, dystrybuowane w Wydziale Komunikacji.	8 339,40 zł
12	Komplet strojów sportowych z logo powiatu	Stroje z logo powiatu kołobrzeskiego dla najmłodszej żeńskiej drużyny siatkarskiej reprezentującej UKS OPP Powiat Kołobrzeski w rozgrywkach Mini Piłki Siatkowej Dziewcząt. Mistrzynie Województwa w Mini Piłce Siatkowej, finalistki rozgrywek w ramach ogólnopolskiego projektu „Enea Mini CUP 2017” oraz Kinder+Sport.	1 000,00 zł
13	Projekt i druk ścieżek rowerowych na terenie Powiatu Kołobrzeskiego w publikacji Vademecum Turysty	Promocja ścieżek rowerowych powiatu kołobrzeskiego, nakład 50 tys., dystrybucja w ośrodkach i hotelach na terenie Kołobrzesku, Gminy Ustronie Morskie i Gminy Kołobrzeg w okresie wakacyjnym od lipca do sierpnia 2017.	2 500,00 zł
14	Darowizna na nagrody dla zawodników Polsko-Niemieckich Zawodów Jeździeckich	Cykliczna impreza sportowa realizowana przez Powiat Kołobrzeski w ramach projektu dofinansowanego przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Interreg V A Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska oraz budżetu państwa – Fundusz Małych Projektów Interreg V A Komunikacja-Integracja-Współpraca.	2 845,53 zł
I półrocze 2017 roku RAZEM			77 768,34 zł
15	30 szt. ładowarek bezprzewodowych Power Bank	Nagrody z logo powiatu, promujące powiat dla zwycięzców konkursów, olimpiad, zawodów szkolnych, itp... wręczone przez przedstawicieli władz powiatu.	3 000,00 zł

16	22 szt. głośników bezprzewodowych		1 999,80 zł
17	140 sztuk koszulek z nadrukiem herbu Powiatu dla zawodników MKP Kotwica	Koszulki z nadrukiem herbu powiatu, promujące powiat dla zawodników MKP Kotwica wręczone przez starostę Kołobrzeskiego.	1 800,00 zł
18	Kalendarze książkowe 8000 tysięcy sztuk	Dystrybucja kalendarzy książkowych promujących powiat wśród mieszkańców, turystów i kuracjuszy.	53 530,51 zł
19	Ulotki „Ogórek Kołobrzeski”	Druk broszurek promujących produkt regionalny województwa zachodniopomorskiego „Ogórek Kołobrzeski”, dystrybucja podczas targów i imprez wystawienniczych w kraju i zagranicą.	300,00 zł
20	Zaproszenia V Kołobrzeska Gala Biznesu i Ekorozwoju	Druk 800 szt zaproszeń na Galę, podczas której wręczona została Nagroda Starosty Kołobrzeskiego Perła Powiatu.	1 653,12 zł
II półrocze 2017 roku RAZEM			62 283,43 zł
I i II półrocze 2017 roku SUMA:			140 051,77 zł

Źródło: Wydział Inwestycji i Rozwoju

W roku 2017 odbyło się 57 imprez, m.in.: sportowe, kulturalne, konkursy pod patronatem Starosty Kołobrzeskiego.

Łącznie na promocję powiatu wykorzystano kwotę 339 578,99 zł.

Bezpieczeństwo publiczne – plan po zmianach wynosił 105 000,- zł, wykorzystano kwotę 101 511,82 zł na następujące zadania:

- Komenda Wojewódzka Policji – przekazano na Fundusz Wsparcia kwotę 37 400,- zł, wykorzystanie omówiono wcześniej.
- Straż Graniczna – przekazano na Fundusz Wsparcia kwotę 5 000,- zł, wykorzystanie omówiono wcześniej.
- wydatki obrony cywilnej - wykorzystano 2 577,- zł, wykorzystano na montaż anteny, opracowanie graficzne wydruku certyfikatów,
- pozostała działalność – m.in. przekazano dotację dla Fundacji Bezpieczny Powiat kwotę 20 000,- zł; przekazano pomoc finansową (inwestycyjną) dla Miasta Kołobrzegu w kwocie 9 000,- zł z przeznaczeniem na dofinansowanie dla POSP TRYTON. Pozostała kwota 27 534,82 zł została wykorzystana na wydatki bieżące dla Komendy Powiatowej Policji w Kołobrzegu z przeznaczeniem wyżywienie dla policjantów.

Nieodpłatna pomoc prawna - zadanie zlecone administracji rządowej. W powiecie funkcjonują trzy punkty nieodpłatnej pomocy prawnej: w Gościnie 1 punkt, w Kołobrzegu 2 punkty. Zgodnie z obowiązującymi przepisami jeden punkt musi być prowadzony przez instytucję pożytku publicznego. W związku z tym w Kołobrzegu prowadzony jest punkt przez Fundację PRAWNIKON. Całkowity koszt zadania wynosił 187 800,- zł.

Obsługa długu publicznego – plan 606 582,- zł, wykorzystano kwotę **548 483,16 zł**, tj. 90% planu, środki wykorzystano na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów do banków, z którymi zawarto umowy o zaciągnięcie kredytu. W roku 2017 przekazano odsetki do poniższych banków:

- BGK Szczecin umowa z 2010 roku – 102 313,98 zł,
- PKO SA Kołobrzeg umowa z 2011 roku – 235 738,16 zł,
- PKO BP umowa z 2012 roku – 153 213,05 zł,
- Bałtycki Bank Spółdzielczy umowa z 2015 roku – 57 217,97 zł.

Rezerwy – w roku 2017 planowano rezerwy na łączną kwotę 1 937 880,- zł, w tym:

- rezerwa oświatowa – 1 686 880,- zł,
- rezerwa ogólna – 103 110,- zł,
- rezerwa zarządzania kryzysowego – 147 890,- zł.

Tabela nr 94

Wykorzystanie rezerwy Starosty Kołobrzeskiego w roku 2017

Nr Uchwały	Kwota	Przeznaczenie
ZP 251/2017 – 18.01.2017	10 168,00	Zakup breloków-promocja
	500,00	Zakup książek-promocja
	11 000,00	Nagrody dla laureatów konkursów w szkołach
	860,00	Dofinansowanie obchodów 75-lecia AK
	1 500,00	Nagroda dla ZS Nr 1 im. H.S.-Ranking szkół pon.
ZP 262/2017 – 28.02.2017	10 000,00	Usługi katerin.,gastron.na potrzeby powiatu
ZP 267/2017 – 6.03.2017	167,00	Puchar Pomorza Teakwon-do
	500,00	Ogólnop.Zawod.Spinningowo-Muchowe
	500,00	Bieg Zaślubin – XXXI
ZP 272/2017 – 14.03.2017	500,00	Upominki DK
	24 000,00	Instalacja sanitarna ul. Grotgera
	2 500,00	Rekonstr.Histor.Rajdu Szlakiem Armii WP
RP XXVI/192 – 16.03.2017	9 000,00	Pom.finans. dla Miasta K-g na potrzeby TRYTON
ZP 279/2017 – 30.03.2017	300,00	Tradycje Wielkanocne – nagrody
	850,00	PUP – dofinansowanie Targów Pracy
ZP 287/2017 – 27.04.2017	500,00	Warszt.artyst.,Przegląd Twórczości Nieprofesj.
ZP 301/2017 – 7.06.2017	800,00	Upominki dla wolontar.-nauczanie początkowe
ZP 313/2017 – 28.06.2017	300,00	Memoriał Fotografii Podwodnej – nagrody
ZP 334/2017 – 11.08.2017	2 000,00	Symboliczne dzwonki na rozp.roku szkolnego
ZP 349/2017 – 28.09.2017	1 000,00	Spotkanie integr.Kombat, seniorów-grzybobr.
ZP 350/2017 – 4.10.2017	850,00	j.w.
ZP 354/2017 – 24 10,2017	500,00	Dofinansowanie wystawy w RCK (fotografia)
ZP 360/2017 – 24.11.2017	8 000,00	Remont urzędzenia umatic-Wydz.Komunikacji
ZP 372/2017 – 11.12.2017	14 000,00	Zakup materiałów do inwestycji drogowych – ZDP
Ogółem:	100 295,00	
Kwota niewykorzystana	2 815,00	

Źródło: opracowanie własne

Kwota niewykorzystanej rezerwy ogólnej wynosi **2 815,- zł.**

Obowiązek tworzenia rezerwy ogólnej oraz zarządzania kryzysowego określony jest w art. 221 ustawy o finansach publicznych. Rezerwa zarządzania kryzysowego w roku 2017 w kwocie **147 890,- zł** nie została rozdysponowana.

Tabela nr 95

Wykorzystanie rezerwy oświatowej w roku 2017

Nazwa jednostki/ wyszczególnienie	Przeznaczenie			Odpis na fundusz socjalny dla emerytow. nauczycieli	Razem
	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia zdrowotne	Dzień Edukacji Narod. Nagrody	Inne, pozostałe wydatki		
Zespół Szkół Ekonom.Hotel.	142 732,00	6 653,00	0,00	37 795,00	187 180,00
Zespół Szk. im. M. Kopernika	108 280,00	2 753,00	7 000,00	29 955,00	147 988,00
Zespół Szk. Nr 1 im. H. Sien.	75 017,00	3 900,00	0,00	24 195,00	103 112,00
Zespół Szk. Nr 2 im. B. III. K.	167 223,00	2 753,00	0,00	46 843,00	216 819,00
Zespół Szkół Morskich	172 616,00	6 653,00	0,00	53 927,00	233 196,00
Zespół Szkół im. M. Rataja	94 057,00	6 653,00	0,00	30 684,00	131 394,00
Poradnia Psych. Pedagogiczna	46 558,00	6 653,00	6 500,00	6 428,00	66 139,00
Specjalny Ośr. Szkolno Wych.	23 939,00	6 653,00	0,00	19 000,00	49 592,00
Zespół Szkół Policealnych	62 167,00	6 653,00	0,00	28 421,00	97 241,00
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	0,00	6 653,00	0,00	2 827,00	9 480,00
Stypendia dla uczniów	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
Stypendia sportowe	0,00	0,00	0,00	0,00	13 500,00
Wstrzym.2%wynagr.nauczyc.	0,00	0,00	0,00	0,00	408 343,00
OGÓŁEM:	892 589,00	55 977,00	13 500,00	280 075,00	1 668 984,00
Kwota niewykorzystana					17 896,00

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.

W stosunku do planu - nie została rozdysponowana **rezerwa oświatowa** w kwocie **17 896,- zł.**

Szkoły podstawowe specjalne - przekazano kwotę 527,15 zł dla szkoły niepublicznej na dofinansowanie zakupu książek.

Gimnazja specjalne - kwotę 12,98 zł wykorzystano na pokrycie kosztów zadania związanego z zakupem książek do gimnazjum specjalnego.

Licea ogólnokształcące - powiat przekazuje dotację dla szkół niepublicznych o profilu liceum. Przekazano dotację w kwocie 1 369 403,80,- zł.

Szkoły zawodowe - przekazano dotację dla szkół niepublicznych o profilu zawodowym na łączną kwotę 1 310 935,80 zł.

Realizacja zadań specjalnego nauczania - w ramach subwencji oświatowej zadanie to związane jest z nauczaniem specjalnym młodzieży. Było ono realizowane przez 4 szkoły ponadgimnazjalne publiczne oraz przez szkołę niepubliczną tj. Zespół Szkół nr 1 im. Z. Herberta. Dla szkoły niepublicznej przekazano dotację w wysokości 190 821,- zł.

Pozostała działalność - oświata - plan na początek roku wynosił 49 016,- zł, po zmianach 54 214,- zł, wykorzystano 32 075,46 zł, w tym inwestycje 10 000,- zł (dotacja dla Gminy Siemysł).

Realizowane wydatki:

- wynagrodzenia dla Komisji Egzaminacyjnych - awanse zawodowe - 1 709,10 zł,
- upominek dla ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza - urządzenie sieciowe - 1 330,- zł,
- nagrody dla najlepszych uczniów - 1 330,- zł,
- oprogramowania oświatowe - 1 202,08 zł,
- szkolenie dla pracowników Wydziału Edukacji - 3 000,- zł,
- koszty postępowania sądowego (sprawa CNI B ŻAK) - 1 490,38 zł.

Pozostała działalność - ochrona zdrowia wykorzystano kwotę 41 000,- zł, w tym: dla instytucji pozarządowych na wykonanie zadań zleconych powiatu kwota 21 000,- zł. Ponadto zawarto umowę z Urzędem Marszałkowskim w sprawie dofinansowania zakupu łóżek specjalistycznych do Szpitala Rejonowego w Kołobrzegu. Wysokość dotacji 20 000,- zł.

Placówki opiekuńczo wychowawcze - plan na dzień 1.01.2017 roku wynosił 2 300 000,- zł i nie uległ zmianie, wykorzystano **2 177 718,29 zł.** Środki zostały przeznaczone na pokrycie kosztów utrzymania dzieci w Domach Dziecka.

Zestawienie poniższe przedstawia poniesione wydatki na utrzymanie dzieci w Domach Dziecka.

Tabela nr 96

Wydatki poniesione na utrzymanie dzieci w Domach Dziecka w Powiatach

L.p.	Powiat/Miasto	Miesięczny koszt pobytu	Wydatki poniesione w 2017 roku	Liczba dzieci w ciągu roku
1.	Świecki	5 334,17/4 703,43	175 000,14	3
2.	Sławieński	3 691,27/3 939,90	141 090,51	3
3.	Turecki	2 686,00/2 721,00	87 072,00	3
4.	Wieluński	3 716,54/4 129,42	147 420,48	4
5.	Goleniowski	2 886,73 3 664,49/4 488,95	107 632,98	3
6.	Garwoliński	4 802,00	8 829,48	1

7.	Miasto Gdańsk	6 615,82/6 614,42	79 375,84	1
8.	Gryfiński	2 607,53/2 578,14	170 430,67	7
9.	Strzyżowski	3 496,23/3 882,97	46 208,90	1
10.	Kamieński	4 118,83/4 578,21	270 088,80	5
11.	Krasnostawski	3 486,00/3 594,00	86 040,00	2
12.	Sępoleński	4 112,77/4 313,16	328 615,35	9
13.	Policki	4 019,30/3 748,85	227 635,50	5
14.	Miasto Kielce	2851,00/3 209,00	76 300,00	2
15.	Miasto Koszalin	3 950,00	47 400,00	1
16.	Szczecinecki	4 088,16/4 253,09	101 744,30	2
17.	Myśliborski	6 709,50/6 274,91	76 602,69	1
18.	Miasto Opole	6 840,22	220,65	1
19.	Słupski	3 190,00	0	1
	OGÓŁEM:	X	2 177 718,29	54

Źródło: dane PCPR

Liczba dzieci w Domach Dziecka na 31.12.2017 wynosi 43 dzieci.

Domy pomocy społecznej, Ośrodki Wsparcia, rodziny zastępcze - Starostwo przekazuje dotację 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. Wykorzystanie środków omówiono w części dotyczącej przekazywania dotacji.

W roku 2017 Powiat Kołobrzeski przekazywał środki dla innych samorządów na pokrycie kosztów na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych. Łącznie przekazano kwotę **309 693,61 zł**.

Tabela nr 97

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

L.p.	Powiat/Miasto	Wydatki roczne	Liczba dzieci w ciągu roku	Liczba dzieci na koniec roku
1.	Miasto Koszalin	20 920,00	2	2
2.	Garwoliński	36 452,01	3	3
3.	Gryficki	23 520,00	3	2
4.	Bytowski	61 285,68	2	2
5.	Miasto Warszawa	7 920,00	1	1
6.	Stargardzki	7 920,00	1	1
7.	Poznański	12 000,00	1	1
8.	Miasto Słupsk	11 903,28	1	0
9.	Łobeski	24 000,00	2	2
10.	Szczecinecki	7 920,00	1	1
11.	Gdański	15 425,80	1	0
12.	Świdwiński	27 840,00	3	3
13.	Koszaliński	53 586,84	3	3
	OGÓŁEM:	309 693,61	24	21

Źródło: opracowanie własne

Na dzień 1.01.2017 roku w rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów przebywało 24 dzieci z powiatu kołobrzeskiego.

Pozostała działalność - przekazano dotacje dla instytucji pożytku publicznego realizujących zadania z zakresu pomocy społecznej w kwocie 19 000,- zł. Dotacje zostały omówione wcześniej.

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

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

Plan wydatków na dzień 1 stycznia 2017 r. wynosił – **156 000,- zł**. W ciągu roku dotacja uległa zwiększeniu o łączną kwotę **46 569,- zł**, wykorzystano kwotę 199 170,45 zł, tj. 98% planu.

Zatrudnienie w Powiatowym Zespole ds. Orzekania o Niepełnosprawności na dzień 31.12.2017 roku wynosiło 2,5 etaty tj. Przewodnicząca Zespołu i sprzątaczką (finansowanie z dotacji Wojewody) oraz Sekretarz Zespołu (finansowany z dochodów Powiatu). Wynagrodzenia i pochodne stanowią 52% wydatków. Pozostałe 48% wykorzystano m.in. na pokrycie kosztów eksploatacji jednostki.

Ponadto w skład Zespołu powołanych było 6 lekarzy, 1 psycholog, 1 pedagog, 1 doradca zawodowy, 1 pracownik socjalny. Za opracowanie i wydawanie jednego orzeczenia w 2017 roku lekarz otrzymywał wynagrodzenie w kwocie 38,- zł, a członek Zespołu kwotę 17,- zł.

Do Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności wpłynęło 1078 wniosków o ustalenie niepełnosprawności lub stopnia niepełnosprawności, w tym:

- 941 wnioski złożyły osoby po 16 roku życia,
- 137 wniosków dotyczyło osób przed 16 rokiem życia.

W roku 2017 odbyły się 102 posiedzenia składu orzekającego, wydano 1042 orzeczeń, w tym:

1. 915 orzeczeń wydano dla osób po 16 roku życia, z tego:
 - 849 orzeczeń z określeniem stopnia niepełnosprawności,
 - 30 orzeczeń o niezaliczeniu do osób niepełnosprawnych,
 - 36 orzeczeń o odmowie ustalenia stopnia niepełnosprawności.
2. 127 orzeczeń dla osób przed 16 rokiem życia, z tego:
 - 103 orzeczenia o zaliczeniu do osób niepełnosprawnych,
 - 22 orzeczeń o niezaliczeniu do osób niepełnosprawnych,
 - 2 orzeczenia o odmowie ustalenia niepełnosprawności.

Ponadto wydano 275 legitymacji dla osób niepełnosprawnych, w tym:

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

Z dniem 1 lipca 2014 roku Zespół zaczął realizować nowe zadanie polegające na wydawaniu kart parkingowych dla osób niepełnosprawnych. W 2017 roku wydano łącznie 174 karty parkingowe.

Przyznana dotacja pozwoliła na pokrywanie kosztów nie tylko komisji czy lekarzy, ale także kosztów eksploatacji jakie ponosi Zespół, m.in.: koszty czynszu, podatku od nieruchomości, energii, usług telekomunikacyjnych.

Pozostała działalność (rozdział 85395) – plan po zmianach 16 650,- zł, wykorzystano 11 529,61 zł. Zrealizowano bezpośrednio z budżetu niewielkie wydatki związane ze współpracą ze Związkami Kombatantów – kwota wykorzystana 12 491,85 zł. Wydatki bieżące dotyczyły pokrywania kosztów świąt państwowych, rocznicowych np. nagłośnienia, poczęstunki, usługi gastronomiczne dla zaproszonych gości, noclegi.

Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy – przekazano dotację dla szkoły niepublicznej - Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w wysokości 1 108 897,- zł.

Szkolne Schronisko Młodzieżowe – powiat przekazał dotację dla Szkolnego Schroniska Młodzieżowego, które funkcjonuje w Starym Borku – kwota 116 988,- zł.

Niepubliczne Poradnie Psychologiczne - Pedagogiczne – w powiecie funkcjonują dwie niepubliczne PPP. Plan dotacji na dzień 1.01.2017 roku wynosił 1 025 919,- zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu do kwoty 1 096 764,- zł, wykonano kwotę 1 051 984 zł.

Stypendia dla uczniów – Starostwo dokonywało wypłat stypendiów sportowych na łączną kwotę 13 500 zł. W roku 2017 przyznano stypendia na okres trzech miesięcy dla 10 sportowców.

Ochrona środowiska – zadania realizowane były w dwóch rozdziałach tj. ochrona środowiska i pozostała działalność.

Ochrona środowiska plan po zmianach wynosił 95 100,- zł, wykorzystano kwotę 37 572,38 zł na następujące zadania:

- dofinansowanie zakupu i montażu kolektorów słonecznych dla 1 osób – kwota 3 000,- zł,
- zakupiono do Wydziału Ochrony Środowiska szafę przesuwaną, aparat fotograficzny – 5 955,21 zł,
- usługi, dostęp do systemu informatycznego – 3 907,37 zł,
- usługi dendrologiczne – 2 068,- zł,
- szkolenia i przejazdy – 2 612,90 zł,
- pokrycie kosztów akcji pn. „Sprzątamy wokół naszych rzek i jezior” – 15 556,05 zł, w tym dotacja z WFOŚiGW – 8 887,16 zł,
- zlecenia wykonania kalendarzy książkowych na 2018 rok – 20 000,- zł,
- odławianie i odstrzał dzikiej zwierzyny – 13 033,57 zł,
- wydatki na inwestycje – 20 000,- zł, przekazano dotacje dla Gminy Dygowo na dofinansowanie zakupu samochodów strażackich.

Pozostałe zadania z zakresu kultury – kwota 16 500,- zł, dotyczy udzielenia dotacji dla instytucji pożytku publicznego, omówione wcześniej.

Muzea - przekazano w roku 2017 dotację dla instytucji kultury na działalność bieżącą w kwocie 1 220 000,- zł oraz na działalność inwestycyjną kwotę 30 000,- zł.

Ochrona zabytków – przekazano dotację dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Wniebowzięcia NMP w Kołobrzegu – zadanie pn. „Konserwacja elewacji – etap I – elewacja wschodnia wraz z izolacją fundamentów w Kościele Św. Jana Chrzciciela w Budzistowie” w kwocie 25 000,- zł.

Obiekty sportowe – wykorzystano kwotę 4 412 692,23 zł, na przebudowę boiska przy ZSO im. M. Kopernika w Kołobrzegu. Informacja ujęta jest w dalszej części przy omawianiu przedsięwzięć.

Pozostała działalność – sport – przekazano dotację dla UKS OPP Powiat Kołobrzegi – 145 400,- zł - wykorzystanie dotacji omówiono wcześniej oraz dla klubów sportowych – 23 000,- zł - informacje ujęte w części dotyczącej wykorzystania dotacji.

Główne kierunki wydatkowania środków publicznych przedstawiono w tabeli nr 41 niniejszego sprawozdania. Tabela obejmuje podział na cztery podstawowe grupy. Omówiono także wykorzystanie środków przez wszystkie jednostki organizacyjne powiatu, poszerzając zakres wydatków o kilka następujących grup wydatków.

Tabela poniższa przedstawia realizację budżetu zbiorczego według kierunków wydatkowania (rozszerzony), który zobrazuje, jakie wydatki są znaczące. Ponadto przedstawione zostanie dla porównania wykonanie tych wydatków w latach 2015 i 2016.

Tabela nr 98

Realizacja budżetu Powiatu Kołobrzegi w podziale na główne kierunki wydatkowania

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015 rok	Wykonanie 2016 rok	Wykonanie 2017 rok	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- wydatki „pracownicze”	55 612 810,22	55 993 584,00	56 995 929,90	101	102
- placówki op.wychow.	2 228 409,66	2 389 639,88	2 279 129,67	107	95
- rodziny zastępcze	2 068 281,00	2 620 654,51	2 986 847,20	127	114
- en.eletr.,gaz, woda	3 204 323,33	2 897 464,21	3 002 333,10	90	104
- remonty	841 211,94	868 903,91	1 180 970,40	103	136
- inwestycje	6 135 979,79	9 265 694,89	12 633 408,37	151	136

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2015 rok	Wykonanie 2016 rok	Wykonanie 2017 rok	% 2016 do 2015	% 2017 do 2016
- składki zdrowotne	1 760 636,90	1 453 471,77	1 148 963,17	82	79
- pozostałe wydatki	17 852 074,23	19 125 472,21	20 416 159,82	102	107
Ogółem:	89 703 727,27	94 614 885,38	100 643 741,63	105	106,4

Źródło: opracowanie własne

Tabela powyższa przedstawia wykonanie wydatków według kierunków, które miały znaczący wpływ na realizację zadań wynikających z ustawy o samorządzie powiatowym. Po dokonaniu analizy wykonania wydatków w roku **2017** i w porównaniu do roku **2016** należy stwierdzić, że tylko w dwóch pozycjach wydatki badanego roku są niższe od analogicznego okresu roku ubiegłego. W pozostałych pozycjach wydatki są wyższe.

Niższe wykonanie wydatków dotyczących przekazywania składek za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku – wynikają z faktu mniejszej liczby bezrobotnych od których odprowadza się składki zdrowotne oraz wydatków dotyczących pokrywania kosztów przebywania dzieci w Domach Dziecka.

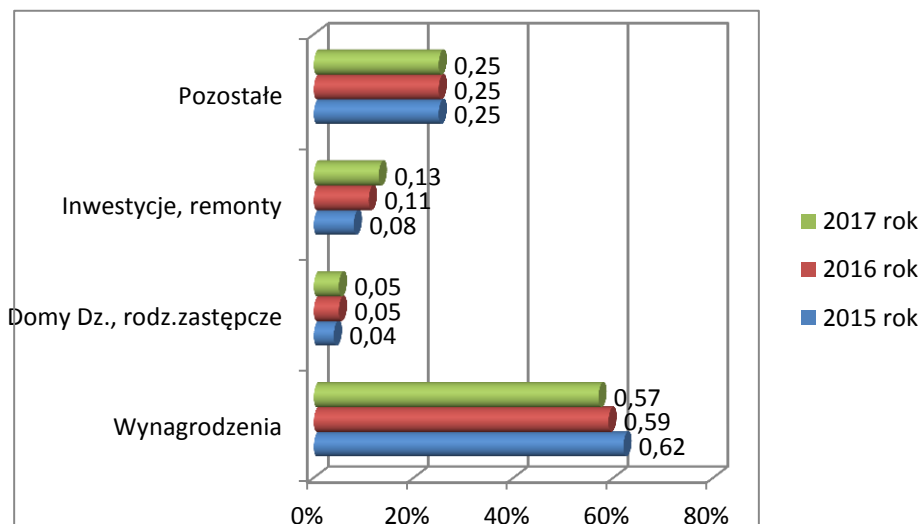
Wyższe wykonanie pozycji „rodziny zastępcze” wynika z wprowadzenia do realizacji programu pomocowego 500+.

Wydatki na remonty oraz inwestycje świadczą o tym, że powiat mimo niedoszacowanych zadań (brak dodatkowych dochodów) systematycznie angażuje środki przeznaczając je na poprawę warunków mieszkańców powiatu.

Wzrost pozostałych wydatków występuje głównie w części dotyczącej przekazywania dotacji podmiotowych jak i celowych.

Wykres nr 6

Główne kierunki wydatkowania środków w latach 2014 – 2016 (struktura wydatków)



Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z wykresu: wskaźnik udziału wynagrodzeń w badanych latach maleje z 62% w roku 2015 do 57% w roku 2017, świadczenia z pieczy rodzinnej w ostatnich dwóch latach nie ulegają zmianie i wynoszą 5%, inwestycje i remonty rosną z 8% w roku 2015 do 13% w roku 2017, a pozostałe wydatki są na takim samym poziomie i wynoszą 25%. Omówiono wcześniej wykorzystanie środków według różnych kryteriów, a więc: według jednostek, kierunków wydatkowania, planu, wykonania, porównania do lat 2015 i 2016.

Tabela poniższa przedstawia wykonanie budżetu za 2017 rok według kolejnego kryterium to jest według grup jednostek

Tabela nr 99

Wykonanie budżetu według grup jednostek w roku 2017

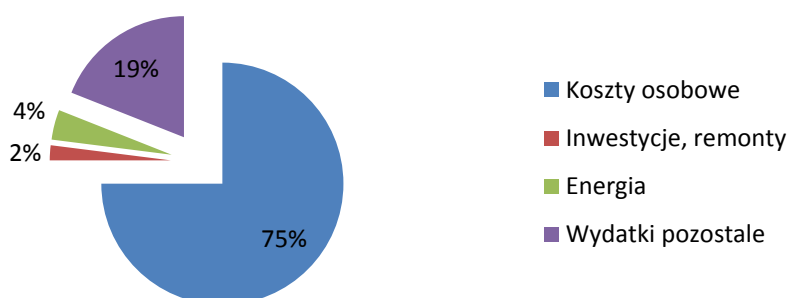
Grupa jednostek/zadania	Wykonanie	% udział w budż
OŚWIATA – jednostki i placówki oświatowe, szkoły niepubliczne, wydatki szkół, internatów (dz. 801, 854)	48 144 334,12	48%
SFERA SPOŁECZNA – PCPR, PUP, Domy Pomocy Społecznej, składki zdrowotne (dz. 851, 852, 853,855)	19 141 403,47	19%
INSPEKCJE – Komenda Powiatowa PSP, Nadzór Budowlany (dz. 710 i 754)	5 024 343,26	5%
INFRASTRUKTURA DROGOWA – Zarząd Dróg Powiatowych, inwestycje drogowe (dz. 600)	10 945 755,42	11%
STAROSTWO POWIATOWE – gospodarka komunalna, Rada Powiatu, Muzeum, obsługa długu, dotacje dla instytucji (poz.działy), sport, ochrona środowiska	17 387 905,35	17%
OGÓŁEM:	100 643 741,63	100%

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział w budżecie roku 2017 – podobnie jak w latach ubiegłych - stanowią wydatki na oświatę. Następne w kolejności to: sfera społeczna, Starostwo Powiatowe. Najniższy udział stanowią: drogi i inspekcje, straż. Struktura wydatków według jednostek przedstawiają poniższe wykresy.

Wykres nr 7

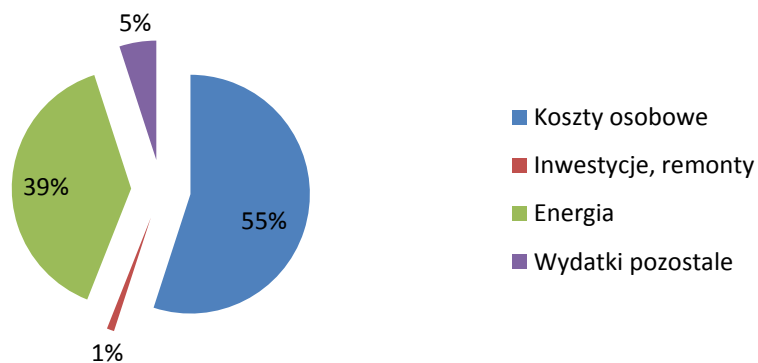
Struktura wydatków – szkoły



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 8

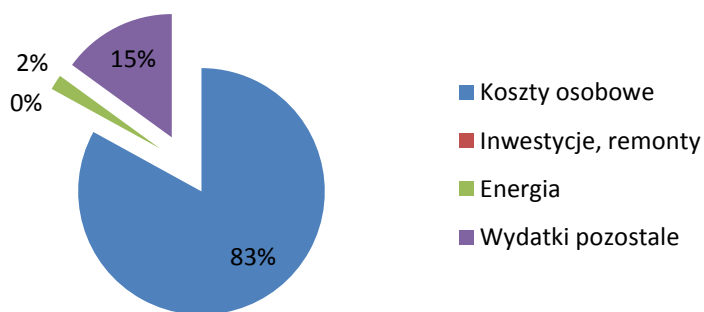
Struktura wydatków – sfera społeczna



Źródło: opracowanie własne

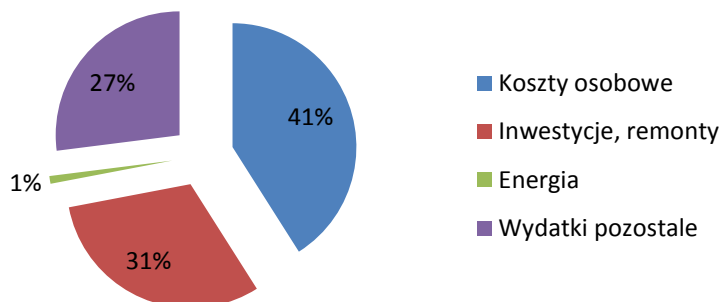
Wykres nr 9

Struktura wydatków – inspekcje



Wykres nr 10

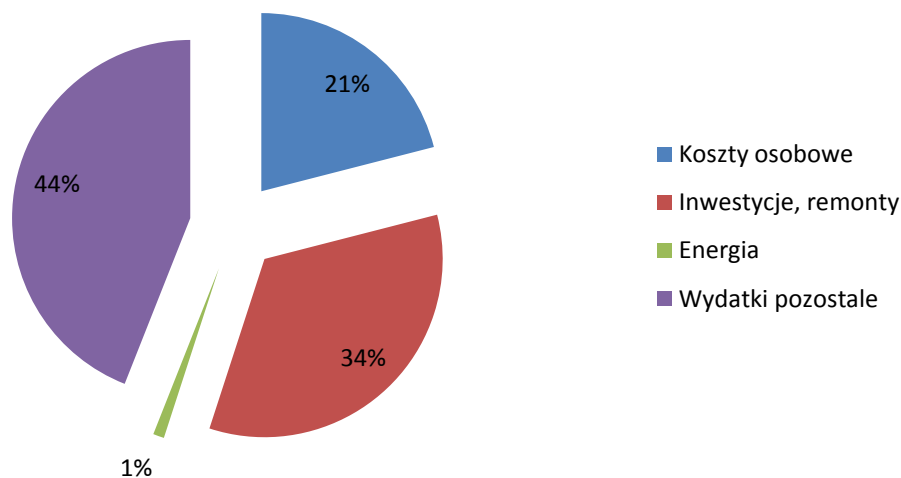
Struktura wydatków – drogi



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 11

Struktura wydatków – Starostwo



Źródło: opracowanie własne

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

- Jednostki i placówki oświatowe – 75% stanowią wynagrodzenia, a więc kadra pracownicza, której celem nie jest przygotowanie teoretyczne i praktyczne przyszłych pracowników.
- Sfera społeczna – najwyższe wydatki – 54% koszty osobowe i energia. W tej części ujęte są plany wydatków jednostek: DPS-y, PUP, PCPR.
- Inspekcje – 83% wydatków to głównie koszty osobowe czyli pracownicy, którzy pilnują bezpieczeństwa ludności i mienia.
- Drogi – 41% stanowią środki na pokrycie kosztów osobowych, w kolejności następne to inwestycje i remonty. Inwestycje współfinansowane ze źródeł zewnętrznych były ujmowane w planie finansowym Starostwa Powiatowego.
- Starostwo – najwyższe wydatki – to 44% - obejmują pozostałe wydatki, głównie dotyczyły przelewów dotacji dla instytucji, pokrywania kosztów utrzymania dzieci w Domach Dziecka i w rodzinach zastępczych w powiatach, z którymi zawarto stosowne umowy. Następna pozycja to realizacja inwestycji, która stanowi 34% wydatków.

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

Tabela nr 100

Roczne wydatki na jednego mieszkańca w powiecie kołobrzeskim

Wyszczególnienie	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Wykonanie wydatków ogółem	91 411 164	89 703 727	94 614 885,38	100 643 741,63
Liczba mieszkańców	79624 ¹	79567 ²	79516 ³	79450 ⁴
Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł	1 148,04 zł	1 127,40 zł	1 189,88	1 266,76
Wykonanie inwestycji	8 342 125	6 135 980	9 265 694,89	12 633 408,37
Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł	104,76 zł	77,12 zł	116,53	159,01

¹Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2013

²Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2014

³Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2015

⁴Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2016

IV. DŁUG PUBLICZNY

Wcześniej omawiano obsługę długu publicznego, a więc wysokość odsetek jakie należało przekazać dla banków udzielających kredytów.

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

Powiat Kołobrzeski zaciągał kredyty wyłącznie w bankach, nie korzystał z usług parabanków.

Na dzień 1.01.2017 roku dług publiczny wynosił ogółem **22 581 000,- zł**, w skład tego długu wchodziły kredyty zaciągnięte na zadania realizowane przez powiat i nie mające pokrycia w dochodach własnych.

W roku 2017 dokonano spłaty kredytów na łączną kwotę **2 600 000,- zł**.

Tabela nr 101

Zmiany wielkości długu publicznego w roku 2017

<i>Instytucja udzielająca kredyt/pożyczkę/rok zaciągnięcia</i>	<i>Data spłaty ostatniej raty</i>	<i>Stan zadłużenia na 1.01.2017 zmiana w roku</i>	<i>Spłata w ciągu roku 2017</i>	<i>Stan zadłużenia na 31.12.2017</i>
Bank Gospodarstwa Krajowego Szczecin-2010 rok	29.09.2019	4 725 000,00	1 800 000,00	2 925 000,00
Bank PKO SA-2011 rok	30.12.2023	9 500 000,00	500 000,00	9 000 000,00
Bank PKO BP – 2012	30.06.2026	4 956 000,00	200 000,00	4 756 000,00
Bałtycki Bank Spółdzielczy POK Kołobrzeg	31.01.2015	3 400 000,00	100 000,00	3 300 000
OGÓŁEM:	X	22 581 000,00	2 600 000,00	19 981 000,00

Źródło: opracowanie własne

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2017 roku wynosi **19 981 000,00,- zł**, i stanowi **19,64%** zrealizowanych dochodów.

Tabela nr 102

Wykonanie budżetu oraz jego wynik na koniec roku

Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki	Wynik
Planowany budżet			
01.01.2017	96 811 998,00	98 211 998,00	-1 400 000,00
31.12.2017	101 355 866,66	104 055 866,66	-2 700 000,00
Wykonany budżet			
31.12.2017	101 753 154,04	100 643 741,63	+1 109 412,41

Źródło: opracowanie własne

Plan po zmianach zakłada wynik finansowy ujemny w kwocie **2 700 000,00 zł.** Wykonanie budżetu zamyka się wynikiem finansowym dodatnim w kwocie **1 109 412,41 zł.** Nadwyżka powstała w wyniku wykonania ponadplanowych dochodów i niewykorzystania wydatków budżetowych.

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

Jednostki Powiatu Kołobrzeskiego korzystały w roku 2017 ze środków zagranicznych w części dotyczącej zadań bieżących. Każda z jednostek składała wnioski do decydentów. Następnie Starostwo w imieniu Powiatu zakłada na każdy program odrębny rachunek bankowy, wprowadza dane programy do budżetu powiatu.

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

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

W roku 2017 - 5 jednostek organizacyjnych powiatu korzystało z dofinansowania zadań ze źródeł zagranicznych, do których należą:

Zespół Szkół Morskich

Zespół Szkół Morskich w roku 2017 otrzymał środki na realizację projektu pn. „Nowa jakość Kształcenia Zawodowego” - kwotę 88 160,09 zł.

Wykorzystano je głównie na zakup 15 zestawów komputerowych, drukarkę, specjalistyczne oprogramowanie do nauki logistyki.

Celem programu jest lepsze dostosowanie systemu kształcenia i szkolenia zawodowe dostosowane do aktualnych potrzeb rynku pracy, poprzez praktyczną naukę zawodu we współpracy z pracodawcami w ramach stażów.

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich

Szkoła realizowała 4 programy z partnerem niemieckim – finansowanie w ramach programu polsko-niemieckiego Stowarzyszenie Gmin Euroregion Pomerania. Łącznie wykorzystano kwotę 18 029,25 zł na programy o nazwie:

- „Kulturalno-muzyczne impresje językowe” – poznajemy język sąsiada. Realizacja w Eberswalde oraz w Kołobrzegu. Cel – poznanie kultury w Niemczech oraz przybliżenie ich wartości jako spuścizny narodowej w języku przystępnym dla młodzieży.

- „Tajemnice Pomorza Zachodniego. Fascynujące legendy, piękne miejsca, niezwykli ludzie” – realizacja w Kołobrzegu. Cel – zapoznanie młodzieży z ciekawymi i mało znanymi miejscami w regionie, poznanie historii tych stron.
- „Rowerem i kajakiem – turystyczna przygoda na lądzie i na wodzie” – cel: poznanie walorów turystyczno–krajoznawczych Kołobrzegu i propagowanie zdrowego i aktywnego trybu życia.
- „Piernikowe impresje” – realizacja w Eberswalde i w Kołobrzegu. Cel – poznanie zwyczajów, obyczajów, tradycji związanych z obchodami Świąt w Polsce i w Niemczech.

Kolejny program – ERASMUS pn. „Kreowanie usług turystycznych na podstawie potrzeb zdefiniowanych z kraju pochodzenia turysty” – partnerem była strona duńska Tech College Alborg.

Uczestnikami projektu była grupa 16 uczniów szkoły, kształcących się na kierunku technik obsługi turystycznej i technik organizacji reklamy. Kluczowym wydatkiem było pokrycie kosztów czterotygodniowego pobytu na stażu w Danii. Cel – praktyczne poznanie duńskiego rynku turystycznego.

Szkoła przystąpiła także do programu PAN „Współpraca kluczem do sukcesu”, finansowana w całości ze środków unijnych. Z przyznanej kwoty ponad 189 tys. zł, zakupiono:

- 2 zmywarki komputerowe do naczyń,
- 2 wózki do flambirowania,
- 2 chłodziarko-zamrażarki o pojemności 130 l,
- 2 chłodziarko-zamrażarki o pojemności 700 l.

Koszt zakupu sprzętu wynosił ponad 62 tys. zł. Pozostałą kwotę wykorzystano na: zakup 38 zestawów komputerowych oraz na pokrycie kosztów zleceń, eksploatacji pomieszczeń, zakup materiałów biurowych.

Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika

Szkoła realizowała programy współfinansowane ze źródeł zagranicznych finansowane w ramach Współpracy Młodzieży Euroregion Pomerania oraz projekt w ramach programu ERASMUS+ tj.:

1. Współfinansowanie z Euroregionu Pomerania na realizację programu „Młodzi dziennikarze”. W ramach tego programu uczniowie gościli grupę młodzieży z Niemiec. Goście zwiedzili Gdańsk. Koszt całkowity wynosił 4 607,99 zł. Drugi program także finansowany z tego źródła został zorganizowany dla uczniów z ZSO wyjazd do Schleswig. Koszt wynosił 2 457,76 zł.
2. ERASMUS+ – Program „Przedsiębiorstwo Społeczne Europa” – rozpoczęty w roku 2015. Opis w następnej części.

Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego

Jednostka realizowała dwa projekty tj.:

1. Końcowe rozliczenie programu ERASMUS+ pt. „Doskonalenie zawodowe poprzez praktykę w Menterodzie. Wykorzystano otrzymano kwotę końcową – 507,78 zł.
2. Projekt pt. „Współpraca kluczem do sukcesu” prowadzony w ramach RPO. Wykorzystano kwotę 38 368,04 zł. Środki przeznaczone głównie na zakup pomocy dydaktycznych do szkoły.

Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza

Jednostka realizowała programy:

- SGPE Pomerania – „Warsztaty artystyczne art. CAMP”. Udział w tym programie brali uczniowie szkoły Zespołu Szkół nr 1 im. H. Sienkiewicza oraz uczniowie szkoły z Berlina Pankow. Prowadzone były warsztaty malarskie, gośćmi szkoły była młodzież niemiecka. Całkowity koszt 6 350,- zł.

- SGPE Pomerania - Wspólne uczczenie pamięci ofiar wojny i tyranii – Berlin”. Grupa 11 uczniów brała udział w obchodach Dnia Pamięci w Berlinie. Koszt całkowity 3 000,- zł.

VI. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH W POWIECIE KOŁOBRZESKIM W STOSUNKU DO PLANOWANYCH NAKŁADÓW NA KONIEC 2017 ROKU – załącznik nr 14 do uchwały Zarządu Powiatu.

Informacja dotyczy stopnia zaawansowanych programów – ujęta w przedsięwzięciach Powiatu kołobrzeskiego (załącznik nr 14 do Uchwały Zarządu Powiatu).

Tabela nr 103

Plan i realizacja programów wieloletnich w roku 2017 (przedsięwzięcia)

Wyszczególnienie program	Nakłady poniesione do 2016 roku	Planowane łączne nakłady	Wykonanie za 2017 rok	Stop. realiz. w %
Wydatki bieżące razem	100 065,00	201 640,00	94 691,02	96,6
ERASMUS - Przedsiębiorstwo Społeczne Europa	100 065,00	201 640,00	94 691,02	96,6
Wydatki inwestycyjne razem:	33 352,80	7 763 707,00	4 412 692,23	57,3
Rozbudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika	33 352,80	7 763 707,00	4 412 692,23	57,3
ŁĄCZNIE	133 417,80	7 965 347,00	4 507 383,25	58,3

Źródło: opracowanie własne

Planowany limit wydatków na 2017 rok, według stanu na dzień 1.01.2017 roku wynosił **5 260 982,00 zł**, w tym:

- wydatki bieżące – 114 543,- zł,
- wydatki majątkowe – 5 146 439,- zł.

Stan zaawansowania przedsięwzięć od początku realizacji wynosił (załącznik nr 14 do uchwały Zarządu Powiatu):

- wydatki bieżące – 96,6%,
- wydatki majątkowe – 57,3%.

Wydatki bieżące

Program był realizowany przez Zespół Szkół im. M. Kopernika – projekt ERASMUS „Przedsiębiorstwo Społeczne Europa”.

Wydatki dotyczyły wymiany młodzieży szkolnej z trzech szkół: z Anglii, Węgier i Polski.

W marcu 2017 szkoła gościła uczniów i opiekunów ze szkoły w Plymouth (Anglia) oraz z Fonyód (na Węgrzech). Uczestnikom zabezpieczono zakwaterowanie, wyżywienie, program kulturalny. Opłacono wynajem sali konferencyjnej oraz druk gazetki „Czas Kołobrzesgu”.

Odbyły się również dwa międzynarodowe spotkania w Anglii i na Węgrzech oraz podsumowujące spotkanie w Anglii. Zrealizowanie projektu wymagało uzupełnienia wyposażenia w szkole. Zakupiono w tym celu dwie kserokopiarki i dwa projektory multimedialne.

Wydatki inwestycyjne

Planowany łączny limit na wydatki na dzień 1.01.2017 roku wynosił – **5 146 439,- zł**, i dotyczył wyłącznie inwestycji polegającej na Przebudowie boiska przy ZSO im. M. Kopernika.

W roku 2017 wykorzystano kwotę 4 412 682,23 zł.

Prace realizowane w I kwartale 2017 roku:

- wycinka zakwalifikowanych oznakowanych drzew wraz z wywozem pozyskanego materiału z wycinki i składowanie 25% w Miejskim Zakładzie Zieleni w Kołobrzegu oraz 75% w ZDP,
- mechaniczne karczowanie pni drzew,
- wykonanie robót przygotowawczych i rozbiórkowych istniejącej nawierzchni sportowej, chodników wraz z obrzeżami i krawężnikami, poręczy rurowych, ogrodzeń, masztów flagowych,
- rozpoczęto roboty ziemne w zakresie korytowania, wymiany gruntu pod całością stadionu.

Prace realizowane w II kwartale 2017 roku:

- rozpoczęto roboty związane ze wzmocnieniem gruntu pod warstwy technologiczne, wymiana gruntu,
- rozpoczęto roboty branży sanitarnej w zakresie drenażu i budowy odcinka kanalizacji oraz prace w zakresie sieci gazowej,
- wykonanie robót sanitarnych w zakresie kanalizacji deszczowej, odwodnienie drenarskie,
- rozpoczęto roboty na instalacji wodociągowej do nawadniania.

Prace realizowane w III kwartale 2017 roku:

- rozpoczęcie robót branży elektrycznej, układanie kabli elektrycznych, wykonanie instalacji elektrycznej zraszaczy,
- rozpoczęcie budowy sektora rzutów,
- rozpoczęcie robót z nawierzchnią ciągów komunikacyjnych,
- zabezpieczenie płyty siatką na krety,
- odwodnienie liniowe systemu korytek,
- przebudowa areny lekkoatletycznej.

Prace realizowane w IV kwartale 2017 roku:

- kontynuacja wykonania nawierzchni ciągów komunikacyjnych,
- obramowanie nawierzchni,
- wykonanie fundamentów pod trybuny,
- zakończenie przebudowy sieci gazowej,
- kontynuacja przebudowy areny lekkoatletycznej,
- kontynuacja prac związanych z kanalizacją deszczową,
- budowa sektora rzutów z nawierzchni z trawy naturalnej,
- rozbiórka ogrodzenia terenu od strony ul. Śliwińskiego i zabezpieczenie,
- odwodnienie drenarskie, instalacja wodociągowa do nawadniania.

VII. RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH

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

Tabela nr 104

Realizacja przychodów i wydatków rachunku dochodów własnych w roku 2017

Nazwa jednostki organizacyjnej	Przychody			Wydatki		
	Plan po zmianie	Wykonanie	%	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Zespół Szkół Morskich	550 600,00	416 489,63	76	550 600,00	416 489,63	76
Z. Szkół im. M. Rataja	300 000,00	300 344,00	100	300 000,00	300 344,00	100
RAZEM:	850 600,00	716 833,63	84	850 600,00	716 833,63	84

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.

W związku z niewykorzystaniem środków na rachunku dochodów własnych jednostki odprowadziły do budżetu kwotę w wysokości 444,- zł, która jest ujęta po stronie dochodów budżetu powiatu w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdział 85410 – internaty i bursy szkolne, paragraf 2400 – wpływy do budżetu nadwyżki dochodów własnych.

VIII. INFORMACJE DODATKOWE

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

W roku 2017, zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, podjęto decyzję w sprawie odraczania, umarzania należności w formie Uchwały Zarządu Powiatu nr 296/2017 z dnia 9 maja 2017 roku – umorzenie należności pieniężnej Skarbu Państwa za wieczyste użytkowanie gruntów od Zakładów Naprawczych Taboru Kolejowego w Łapach za 2009 rok w kwocie 14 824,27 zł.

IX. WNIOSKI KOŃCOWE

Sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2017 rok zawiera analizy wykonania dochodów przez poszczególne jednostki organizacyjne powiatu, z wyszczególnieniem najważniejszych źródeł oraz wykonania wydatków z podziałem na majątkowe i bieżące.

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

Reasumując należy stwierdzić, że działania podejmowane w roku 2017 przez Zarząd Powiatu i jednostki organizacyjne przyniosły korzyści mimo iż, miało miejsce wiele zmian systemowych negatywnych, na które powiat nie miał wpływu.

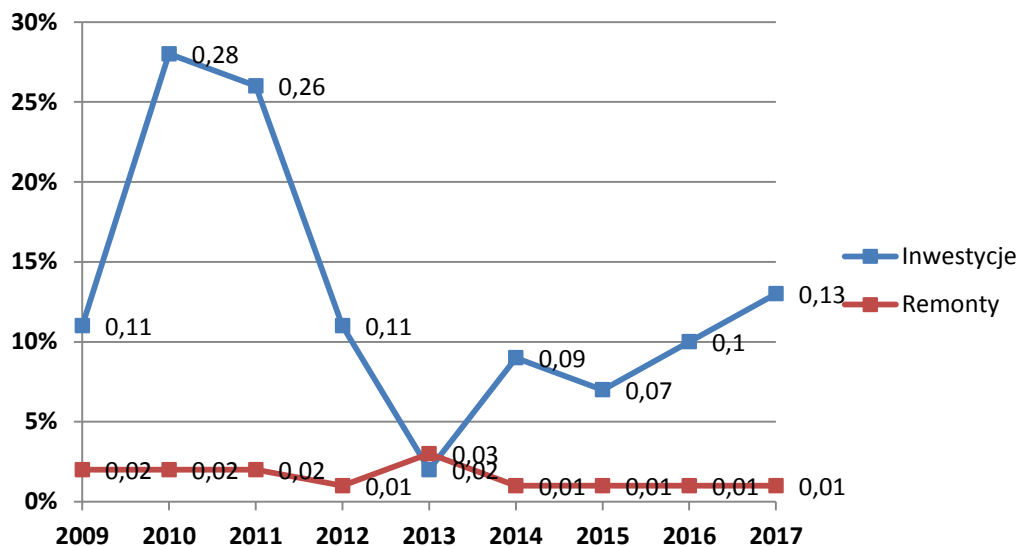
Pozytywne działania podejmowane przez Zarząd i jednostki organizacyjne:

1. Powiat pozyskał do budżetu kwotę łączną – **7 256 924,68 zł**, tj. 7,13% dochodów budżetu.
2. Nie stwierdzono przekroczeń w limitach wydatków w każdym okresie sprawozdawczym.
3. Kontynuowano inwestycję polegającą na przebudowie boiska przy ZSO im. M. Kopernika. Inwestycja będzie dofinansowana z dwóch źródeł: Ministerstwo Sportu i z Urzędu Miasta Kołobrzeg.
4. Pomimo zmniejszenia subwencji, systematycznie przeprowadzano analizę wykorzystania środków na zadania oświatowe – wygospodarowano środki na inwestycje oraz na remonty.

5. Ponad plan wykonano dochody ogółem wskaźnik wykonania planu 100,4%, natomiast wskaźnik wykonania dochodów własnych wynosi 100,7% planu.
 6. 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 - **92 796 112,34 zł**, a wykonanie wydatków bieżących wynosi - **88 010 333,26 zł**.
 7. Inwestycje stanowią **12,55%** ogółu wydatków.
- Wykres poniższy przedstawia udział procentowy inwestycji i remontów do wydatków ogółem w latach 2009-2017.

Wykres nr 12

Procentowy udział inwestycji i remontów do wydatków ogółem w latach 2009 - 2016



Źródło: opracowanie własne

W roku 2017 nastąpił wzrost nakładów ponoszonych na inwestycje w stosunku do roku 2016 o 2%. W przypadku remontów wskaźnik udziału w wydatkach nie uległ zmianie i wynosi 1%.

Zarząd Powiatu podejmował skuteczne działania w celu zaspokojenia niezbędnych potrzeb głównie bieżących – mimo tego, iż sytuacja finansowa Powiatu jak i w 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 104, liczba wykresów 12.