



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO

---

Szczecin, dnia 04 czerwca 2019 r.

Poz. 3075

### SPRAWOZDANIE ZARZĄDU POWIATU W KOŁOBRZEGU

z dnia 31 maja 2019 r.

#### **z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2018 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 2019 r. poz. 869) 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 z późn. zm.), Zarząd Powiatu w Kołobrzegu przedkłada sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2018 rok.

Przewodniczący Zarządu Powiatu w Kołobrzegu

**Tomasz Tamborski**

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA 2018 ROK

### I. WSTĘP

Budżet powiatu kołobrzesckiego na rok 2018 został przyjęty przez Radę Powiatu uchwałą XXXIII/253/2017 z dnia 19 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu kołobrzesckiego na 2018 rok.

Zarząd Powiatu w dniu 8 stycznia 2018 roku podjął uchwałę nr 380/2018 w sprawie planów finansowych budżetu Powiatu Kołobrzesckiego na 2018 rok.

Rada Powiatu przyjęła budżet:

- **po stronie dochodów na kwotę ogólną - 97 119 958,00 zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 94 519 958,00 zł**
- **wynik finansowy dodatni 2 600 000,00 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 11 i przez Zarząd Powiatu w ilości 32 uchwały, w tym 12 uchwał 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 - 102 549 855,50 zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 107 263 355,27 zł**
- **wynik finansowy ujemny 4 713 499,77,00 zł**

Tabela poniższa przedstawia bilans **planu budżetu** w odniesieniu do stanu na dzień 1 stycznia 2018 oraz na 31 grudnia 2018 roku.

**Tabela nr 1**

### Plan budżetu powiatu kołobrzesckiego bilans budżetu za 2018 rok

Wyszczególnienie	Kwota		Kwota	
	1.01.2018	31.12.2018	1.01.2018	31.12.2018
<b>DOCHODY</b>	<b>97 119 958,00</b>	<b>102 549 855,50</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
Przychody:	<b>0,00</b>	<b>7 313 499,77</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
W tym:				
- wolne środki	0,00	4 413 499,77	<b>X</b>	<b>X</b>
- kredyty, pożyczki	0,00	2 900 000,00	<b>X</b>	<b>X</b>
<b>WYDATKI</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>94 519 958,00</b>	<b>107 263 355,27</b>
Rozchody	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>2 600 000,00</b>	<b>2 600 000,00</b>
W tym:				
- spłata kredytów	<b>X</b>	<b>X</b>	2 600 000,00	2 600 000,00
<b>Sumy bilans.</b>	<b>97 119 958,00</b>	<b>109 863 355,27</b>	<b>97 119 958,00</b>	<b>109 863 355,27</b>

Źródło: opracowanie własne

**Zmiany w budżecie**

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

**Tabela nr 2**

**Zmiany w budżecie dokonane przez Radę Powiatu  
i Zarząd Powiatu w 2018 roku**

Wyszczególnienie	Kwota	
	Dochody	Wydatki
<b>UCHWAŁA BUDŻETOWA</b>	<b>97 119 958,00</b>	<b>94 519 958,00</b>
Zarząd Powiatu	683 984,04	683 984,04
Rada Powiatu	4 745 913,46	12 059 413,23
<b>BUDŻET PO ZMIANACH</b>	<b>102 549 855,50</b>	<b>107 263 355,27</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Zarząd Powiatu dokonywał zmian w budżecie wynikających z przepisów tylko w przypadku wprowadzania dotacji na zadania własne, zlecone, zmiany w rozdziałach po stronie wydatków oraz rozdysponowania rezerw budżetowych. W ciągu roku Zarząd Powiatu wprowadził dochody i wydatki w kwocie **683 984,04 zł**.

W wyniku otrzymanych decyzji Wojewody dokonano m.in:

**Zmniejszenia** na kwotę ogólną – **152 074,- zł**, w tym:

- zmniejszenia dotacji dotyczącej inwestycji „schetynówka” o kwotę 150 814,- zł,
- zmniejszenia dotacji na zadania wynikające z porozumień o 1 260,- zł.

**Zwiększenia** na kwotę ogólną – **836 058,04 zł**, w tym:

- dotacje na zadania bieżące zlecone Wojewody – 622 149,04 zł,
- dotacja na zadanie inwestycyjne Wojewody – 40 000,- zł,
- dotacja zlecona na Wybory do rad gmin, powiatów, sejmików – 54 206,-zł,
- dotacje na zadania własne Wojewody – 114 703,- zł.
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg na zadanie własne – 5 000,- zł.

Zmiany w zakresie dotacji na zadania zlecone i własne są ujęte w załączniku nr 4.

Rada Powiatu dokonała zwiększenia dochodów budżetu o kwotę **4 745 913,46 zł** oraz zwiększenia po stronie wydatków o kwotę **12 059 413,23 zł**. Różnica między wprowadzonymi dochodami i wydatkami wynosi **7 313 499,77 zł**.

Są to wydatki, których pokrycie było planowane z zaciągnięcia kredytu w wysokości – 2 900 000,- zł, oraz w wyniku uruchomienia wolnych środków z lat ubiegłych w kwocie 4 413 499,77 zł.

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

**II. DOCHODY BUDŻETU**

W roku 2018 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 kolejna ujmuje zmiany w dochodach według głównych źródeł.

**Tabela nr 3**

**Zmiany w planie po stronie dochodów w roku 2018**

<b>Źródła dochodów</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Zmiany (+, -)</b>
<b>Subwencje ogółem</b>	<b>43 378 085,00</b>	<b>43 393 769,00</b>	<b>+15 684,00</b>
W tym:			
Subwencja oświatowa	40 675 752,00	38 881 006,00	-1 794 746,00
Subwencja uzupełniająca- zad. bież.	0,00	63 130,00	+63 130,00
Subwencja uzupełn.zad.inwest.	0,00	1 747 300,00	+1 747 300,00
Subwencja wyrównawcza	1 932 065,00	1 932 065,00	0,00
Subwencja równoważąca	770 268,00	770 268,00	0,00
<b>Dotacje na zad. bież.zlecone-Woj.</b>	<b>8 944 312,00</b>	<b>9 566 461,04</b>	<b>+622 149,04</b>
<b>Dotacje na zad. inwest.zlec.-Woj.</b>	<b>0,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>+40 000,00</b>
<b>Dotacja na Wybory do rad</b>	<b>0,00</b>	<b>54 206,00</b>	<b>+54 206,00</b>
<b>Dotacje na zadania własne-Woj.</b>	<b>1 077 000,00</b>	<b>1 191 703,00</b>	<b>+114 703,00</b>
<b>Dotacje na zad.wyn.z por.</b>	<b>701 500,00</b>	<b>1 884 343,00</b>	<b>+1 182 843,00</b>
W tym:			
-porozumienie z Wojewodą	1 500,00	240,00	-1 260,00
-porozumienia na zad.inwetycyjne	700 000,00	1 570 000,00	+870 000,00
-na zadania bieżące-pozostałe	0,00	314 103,00	+314 103,00
<b>Pozostałe dotacje</b>	<b>4 588 156,00</b>	<b>5 242 837,00</b>	<b>+654 681,00</b>
W tym:			
- z budż. państwa „schetyńówka”	1 572 770,00	1 421 956,00	-150 814,00
- z budżetu państwa-pozostałe	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00
- z funduszy	224 600,00	362 100,00	+137 500,00
- z EFS, RPO unijne:zad.bież., inwest.	390 786,00	1 058 781,00	+667 995,00
<b>Dochody własne ogółem</b>	<b>38 430 905,00</b>	<b>41 176 536,46</b>	<b>+2 745 631,46</b>
W tym:			
- udział w podatkach Sk.Państwa	20 161 007,00	20 161 007,00	0,00
- poz.doch. (ARiMR,śr.na inw.)	320 000,00	360 000,00	+40 000,00
- pozostałe dochody własne	17 949 898,00	20 655 529,46	+2 705 631,46
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>97 119 958,00</b>	<b>102 549 855,50</b>	<b>+5 429 897,50</b>

Źródło: opracowanie własne

Poniższe zestawienia tabelaryczne przedstawiają zmiany w planie poszczególnych źródeł dochodów.

**Tabela nr 4**

**Subwencje ogólne – zmiany w 2018 roku**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Kwota zmiany</b>	<b>Wyszczególnienie</b>
<b>Subwencja oświatowa</b>	<b>-1 844 746,00</b>	Potwierdzenie wysokości subwencji po uchwaleniu budżetu Państwa na 2018 rok.
	<b>+50 000,00</b>	Subwencja (z rezerwy) na doposażenie pomieszczeń PPP
<b>Subwencja podstawowa na zadania bieżące</b>	<b>+63 130,00</b>	Subwencja przeznaczona na dofinansowanie działalności DPS-ów

<b>Uzupełnienie subwencji ogólnej</b>	<b>+1 747 300,00</b>	Subwencja przeznaczona na inwestycje drogowe
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>+15 684,00</b>	

Źródło: opracowanie własne

Subwencja podstawowa na działalność bieżącą wpłynęła w miesiącu grudniu 2018 roku i uchwałą Rady Powiatu została podzielona na dofinansowanie DPS Gościno i Włóścibórz. Środki uzupełnienia subwencji ogólnej, zgodnie ze wskazaniem zostały skierowane na inwestycje drogowe tj. na przebudowę mostu w Niemierzu oraz na ul. Szkolną w Charzynie I i II etap.

**Tabela nr 5**

**Zadania z zakresu administracji rządowej na zadania bieżące i inwestycyjne - zmiany w roku 2018**

<b>Nazwa rozdziału</b>	<b>Kwota zmiany</b>	<b>Wyszczególnienie</b>
<b>Rolnictwo, łowiectwo</b>	<b>-1 600,00</b>	Decyzja Wojewody dotyczy prac geodezyjnych na rzecz rolnictwa-zmniejszenie
<b>Gospodarka nieruchomościami</b>	<b>+78 980,00</b>	Zwiększenie dotacji na wniosek Zarządu na zadania gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa m.in. na operaty szacunkowe
<b>Prace geodezyjne</b>	<b>+22 037,00</b>	Zwiększenie dotacji na wniosek Zarządu na zadania geodezyjne
<b>Nadzór Budowlany</b>	<b>+73 236,00</b>	Zwiększenie planu na zadania bieżące Nadzoru Budowlanego - decyzja Wojewody
<b>Komisje poborowe</b>	<b>-6 409,00</b>	Zmniejszenie dotacji dotyczących kwalifikacji wojskowej, do wysokości poniesionych kosztów
<b>Obrona Narodowa (Komenda Powiatowa PSP)</b>	<b>+33 410,00</b>	Dotacja na realizację zadań wynikających z ustawy o ustanowieniu „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej, w zakresie wyposażenia osobistego i ochronnego funkcjonariuszy
<b>Komenda Powiatowa PSP</b>	<b>+243 850,00</b>	Zwiększenie planu na wydatki bieżące Komendy Powiatowej PSP-decyzja Wojewody
<b>Oświata</b>	<b>+5 164,53</b>	Dofinansowanie do zakupu podręczników szkolnych szkoły specjalnej
<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>-453 812,00</b> <b>+1 500,00</b>	Zmniejszenie planu na opłacanie składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku-na podstawie wniosku Zarządu Powiatu. Dotacja przeznaczona na zapewnienie realizacji postanowienia sądowego o przyjęciu do DPS osoby, która wskutek choroby psychicznej lub upośledzenia umysłowego nie jest zdolna do zaspokojenia potrzeb - przejazd do DPS
<b>Pomoc społeczna, rodzina</b>	<b>+351 268,60</b>	Zwiększenie planu na finansowanie Ośrodków Wsparcia - zadania bieżące.
	<b>+82 166,00</b>	Zwiększenie środków na pokrycie kosztów z programu zasiłków 500+
	<b>+10 152,00</b>	Zwiększenie planu na zadanie dotyczące programu przemocy w rodzinie
	<b>+40 000,00</b>	Dotacja na inwestycje - Ośrodki Wsparcia
	<b>+39 060,00</b>	Dotacja na wypłaty świadczenia oraz sfinansowanie kosztów obsługi rządowego programu „Dobry Start”;

<b>Zespoły ds. Orzekania o Niepełnosprawności</b>	<b>+65 542,85</b>	Zwiększenie planu na działalność Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności
<b>Pomoc dla repatriantów, Karta Polaka</b>	<b>+34 403,06</b>	Wydawanie postanowień i decyzji w sprawach związanych z nabyciem obywatelstwa polskiego w trybie repatriacji, pomoc dla repatriantów.
<b>Pomoc dla cudzoziemców</b>	<b>+43 200,00</b>	Pomoc socjalna udzielana cudzoziemcom na podstawie ustawy o „Karcie Polaka”
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>+662 149,04</b>	

Źródło: opracowanie własne

W roku 2018 decyzją Wojewody wprowadzono dodatkowe zadania finansowane z dotacji na zadania zlecone (które nie były planowane na dzień 1.01.2018 roku), do których należały: pomoc dla repatriantów, świadczenia dla posiadaczy, którzy otrzymali Karty Polaka, zadanie dotyczące pokrycia kosztów transportu osoby do DPS, dofinansowanie zakupu książek dla uczniów, przeciwdziałanie przemocy w rodzinie.

**Tabela nr 6**

**Zadania z zakresu administracji rządowej zmiany w roku 2018 – Komisarz Wyborczy**

<b>Nazwa rozdziału</b>	<b>Kwota zmiany</b>	<b>Wyszczególnienie</b>
<b>Urząd Naczelných Organów Władzy</b>	<b>+54 206,00</b>	Dotacja na pokrycie kosztów Wyborów do Rady Powiatu
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>+54 206,00</b>	

Źródło: opracowanie własne

Dotacja została przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie.

**Tabela nr 7**

**Zadania własne – dotacja Wojewody oraz pozostałe – zmiany w 2018 roku**

<b>Nazwa rozdziału</b>	<b>Kwota zmiany</b>	<b>Wyszczególnienie</b>
<b>Oświata</b>	<b>+48 000,00</b>	Dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych, zgodnie z programem wieloletnim „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” dla szkół: I LO z Oddz.Dw.im.M.K., ZSEH, ZS Morskich, ZS im. M.Rataja
<b>Rodziny zastępcze</b>	<b>+44 954,00</b>	Dofinansowanie zadań w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej- Wojewoda
<b>PCPR</b>	<b>+6 000,00</b>	Dodatki dla pracowników PCPR – piecza rodzinna - Wojewoda
<b>Domy Pomocy Społecznej</b>	<b>+15 749,00</b>	Dofinansowanie działalności Domów Pomocy Społecznej.
<b>Oświata</b>	<b>+280 800,00</b>	II tranza dotacji z Ministerstwa Edukacji Narodowej na zadanie pn. „Za życiem”. Realizacja - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
<b>Ogółem:</b>	<b>+114 703,00</b>	<b>Wojewoda</b>
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>+280 800,00</b>	<b>Pozostałe</b>

Źródło: opracowanie własne

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie złożyło wniosek o przyznanie dotacji na zadania własne z przeznaczeniem na wynagrodzenia dla koordynatorów pieczy zastępczej.

W wyniku rozdysponowania rezerwy Wojewody – została także zwiększona dotacja w kwocie 15 749,- zł, na dofinansowanie działalności Domów Pomocy Społecznej.

W wyniku zawartej umowy z Ministerstwem Edukacji - Powiat otrzymał dotację (II transza-drugi rok) w kwocie 280 800,- zł, na realizację programu „Za Życiem”.

**Tabela nr 8**

**Dotacje na zadania wynikające z porozumień – zadania bieżące,  
zmiany w 2018 roku**

<b>Nazwa rozdziału</b>	<b>Kwota zmiany</b>	<b>Wyszczególnienie</b>
<b>Kwalifikacje wojskowe</b>	<b>-1 260,00</b>	Zmniejszenie dotacji do wysokości poniesionych kosztów, dotyczy badań specjalistycznych-Wojewoda
<b>Rehabilitacja zaw. i społeczna</b>	<b>+14 303,00</b>	Dotacje z gmin na częściowe pokrycie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej
<b>Ochrona środowiska</b>	<b>+19 000,00</b>	Dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg na współfinansow. zadania polegającego na odłowieniu dzikiej zwierzyny
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>+32 043,00</b>	

*Źródło: opracowanie własne*

Zmniejszenie dotacji dotyczy kosztów związanych z badaniami specjalistycznymi podczas kwalifikacji wojskowej. Pozostałe dotacje wprowadzono w ciągu roku.

**Tabela nr 9**

**Dotacje, środki zagraniczne na zadania inwestycyjne,  
zmiany w 2018 roku**

<b>Nazwa rozdziału</b>	<b>Kwota zmiany</b>	<b>Wyszczególnienie</b>
<b>Drogi powiatowe</b>	<b>+700 000,00</b>	Dotacja z Nadleśnictwa na inwestycje drogowe (ul. Szkolna w Charzynie)
	<b>+150 000,00</b>	Dotacje z Gminy Siemyśl na inwestycję drogową (ul. Szkolna w Charzynie)
	<b>-150 814,00</b>	Zmniejszenie dotacji „schetynówka”: na inwestycję drogową, przebudowa drogi powiatowej w Gościnnie
<b>Kultura Fizyczna</b>	<b>+20 000,00</b>	Dofinansowanie modernizacji siłowni w ZS Nr 1 im. H.Sienkiewicza
<b>Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska</b>	<b>+131 400,00</b>	Dotacja końcowa dotycząca rozliczenia inwestycji współfinansowanej ze środków Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy
<b>Dotacje, subwencje</b>	<b>+719 186,00</b>	
<b>Środki zagran.</b>	<b>+131 400,00</b>	

*Źródło: opracowanie własne*

Na etapie planowania budżetu na 2018 rok ujęto dotację na inwestycję, współfinansowaną z Gminy Gościno w kwocie 700 000,- zł, która w ciągu roku nie uległa zmianie.

W ciągu roku wprowadzono także dotację z Gminy Siemyśl na inwestycję polegającą na przebudowie ul. Szkolnej w Charzynie I i II etap w kwocie 150 000,- zł.

W budżecie na rok 2018 przyjęto również po stronie dochodów dotację na inwestycję z budżetu państwa w łącznej kwocie 1 572 770,- zł. W wyniku rozstrzygniętego

przetargu na „Przebudowę drogi ul. Karlińska, od skrzyżowania IV Dywizji Piechoty do skrzyżowania z ul. Lubkowicką w Gościnie – udział budżetu państwa uległ zmniejszeniu o 150 814,- zł.

Tabela nr 10

### Dotacje z Funduszy - w 2018 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Fundusz Pracy	+137 500,00	Dotacja z Funduszu Pracy – finansowanie wynagrodzeń pracowników PUP
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>+137 500,00</b>	

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Urząd Pracy wykonuje zadania z zakresu Funduszu Pracy. Na pokrycie częściowe wynagrodzeń pracowników - Fundusz Pracy przyznaje corocznie dotację.

Tabela nr 11

### Pozostałe dotacje oraz środki zagraniczne – zmiany w 2018 roku (zadania bieżące)

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Oświata, wychowanie	+355 395,00	Dotacje rozwojowe na realizację programów miękkich przez jednostki oświatowe
Promocja jst	+44 000,00	W wyniku złożonego wniosku po zakończeniu zadania pn. „Polsko-Niemieckie zawody jeździeckie” – powiat zaplanował dotacje w kwocie 44 000,-
Pomoc społeczna	+137 200,00	Dotyczy dotacji na realizację przez PCPR programu „Kurs na rodzinę”.
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>+536 595,00</b>	

Źródło: opracowanie własne

W roku 2018 na etapie planowania budżetu dwie jednostki oświatowe (Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza oraz Zespół Szkół im. M. Rataja) zaplanowały realizację programów współfinansowanych ze źródeł zagranicznych, związanych głównie z wymianą młodzieży. Ponadto PCPR w ciągu roku złożył wniosek o wprowadzenie programu „Kurs na rodzinę”.

Tabela nr 12

### Dochody własne – środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – zmiany w 2018 roku

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

Źródło: opracowanie własne

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



Tabela nr 13

**Dochody własne – realizowane przez jednostki  
zmiany w 2018 roku**

<i>Nazwa rozdziału</i>	<i>Kwota zmiany</i>	<i>Wyszczególnienie</i>
<b>Dochody własne realizowane bezpośrednio przez jednostki</b>		
<b>Drogi publiczne powiatowe</b>	<b>+245 906,00</b>	Dochody: zajęcie pasa drogowego, odsetki, różne dochody (plan za zajęcie pasa drogowego na 1.01.2018 ujęto w rozdz. 60014 , natomiast na 31.12.2018 w rozdz. 75618)
<b>Pozostałe zadania (rozdz. 60095)</b>	<b>+18 000,00</b>	Dochody z tytułu parkowania i holowania pojazdów
<b>Gospodarka gruntami, nieruchomościami</b>	<b>+225 451,00</b>	Dochody z gospodarowania mieniem powiatu m.in. czynsze, sprzedaż, udział w dochodach SP
<b>Działalność usługowa</b>	<b>+50 000,00</b>	Z tytułu usług z zakresu geodezji
<b>Administracja publiczna</b>	<b>+29 927,00</b>	Odsetki na rachunkach w banku, darowizny, opłaty, rozliczenia z lat ubiegłych
<b>Promocja jst</b>	<b>+15 751,00</b>	Pozyskanie darowizn, rozliczenia z lat ubiegłych (8 949,- zł) .
<b>Dochody od osób fizycznych i prawnych</b>	<b>+25 200,00</b>	Przeniesienie z rozdz. 60014 dochodów za zajęcie pasa drogowego -1 500 000,- zł, zwiększenie planu na opłaty eksploatacyjne
<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	<b>+2 152,00</b>	Niewykorzystane środki z wydatków niewygasających.
<b>Oświata, wychowanie</b>	<b>+517 787,35</b>	Dochody własne jednostek oświatowych z obiektów szkolnych, odszkodowania.
<b>Ochrona Zdrowia</b>	<b>+51 390,00</b>	Wpływy z usług – realizacja przez jednostki oświatowe zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii
<b>Pomoc społeczna</b>	<b>+718 418,00</b>	Dochody własne DPS-ów i PCPR
<b>Pozostałe zadania polityki społecznej</b>	<b>+90 560,38</b>	Dochody z tytułu usług PFRON oraz nowe dochody realizowane przez PUP dotyczące opłat za zezwolenia na pracę dla cudzoziemców
<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>+415 962,73</b>	Dochody własne jednostek oświatowych z internatów, rozliczenia dotacji
<b>Rodzina</b>	<b>+314 071,00</b>	Dochody z tytułu pobytu dzieci w rodzinach zastępczych i w Domach Dziecka, odpłatność rodziców oraz wpływy z gmin i powiatów
<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>-108 145,00</b>	Zmniejszenie planu głównie z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska – przekazywanych przez Urząd Marszałkowski.
<b>Kultura, ochrona dziedz. narodowego</b>	<b>+93 200,00</b>	Zwrot dotacji Muzeum za 2017 rok
<b>Razem dochody własne realizowane przez jednostki</b>	<b>+2 705 631,46</b>	

Źródło: opracowanie własne

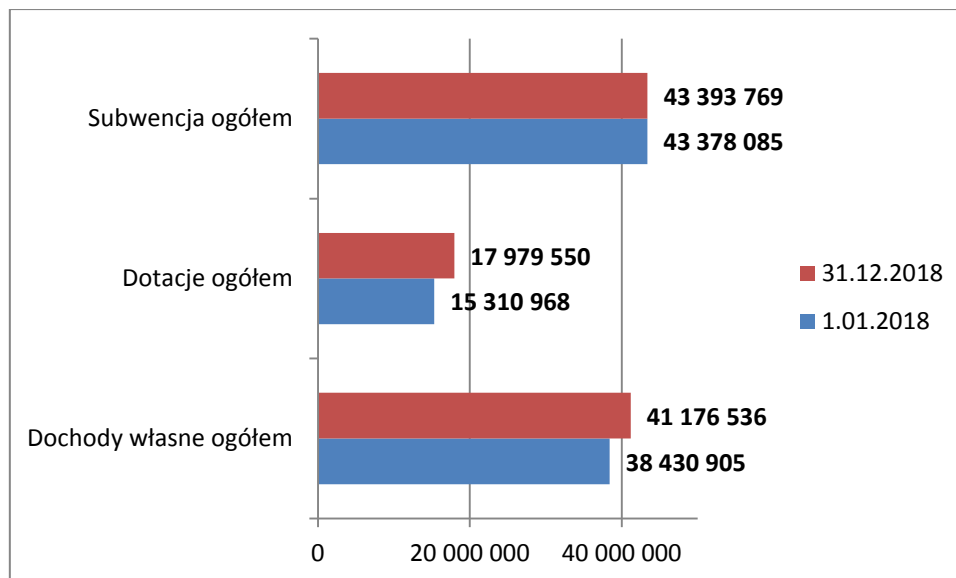
Łącznie plan dochodów własnych w ciągu roku uległ zwiększeniu o ponad 2 705 tys. zł. Największy wzrost dochodów wystąpił w pozycjach, które dotyczą:

- 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 w kwocie 933 750,08 zł, łącznie z odszkodowaniami i rozliczeniami dotacji za lata ubiegłe.
- Pomoc społeczna – wzrost dochodów wystąpił głównie w Domach Pomocy Społecznej z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt i dochodami w PCPR w kwocie ogólnej 718 418,- zł.

W jednym przypadku nastąpił spadek planowanych dochodów – w gospodarce komunalnej i ochronie środowiska – o kwotę 108 145,- zł, z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.

Wykres nr 1

### Zmiany w planie dochodów w roku 2018



Źródło: opracowanie własne

W ciągu roku planowane dochody:

- Dotacje uległy zwiększeniu o 17%.
- Dochody własne o 7%.
- Subwencje w obu latach są na tym samym poziomie. Jednak należy zaznaczyć, że w ciągu roku powiat otrzymał subwencję na inwestycje drogowe w kwocie 1 747 300,- zł, natomiast zmniejszeniu uległa subwencja oświatowa o 1 794 746,- zł.

Tabela nr 14

### Plan dochodów i ich zmiana w 2018 roku według jednostek organizacyjnych powiatu

Nazwa jednostki organizacyjnej	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Różnica (-, +)
Zespół Szkół Morskich	451 279,00	594 248,00	+142 969,00
Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelar.	2 831 568,00	3 121 288,00	+289 720,00
Zespół Szkół im. Macieja Rataja	150 000,00	211 990,00	+61 990,00
I LO z Oddziałami Dwujęz. im.M.K.	332 731,00	372 211,00	+39 480,00
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychow.	100 733,00	166 133,00	+65 400,00
Zespół Szkół Policealnych	244 238,00	270 538,00	+26 300,00

Zespół Szkół Nr 2 im. B.III K.	127 000,00	221 740,00	+94 740,00
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	332 784,00	496 127,00	+163 343,00
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	90 000,00	107 000,00	+17 000,00
Poradnia Psychologiczno-Pedagog.	0,00	3 496,49	+3 496,49
<b>Razem jednostki oświatowe</b>	<b>4 660 333,00</b>	<b>5 564 771,49</b>	<b>+904 438,49</b>
Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 213 398,00	2 321 937,00	+108 539,00
Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz	4 019 567,00	4 622 653,00	+603 086,00
Zarząd Dróg Powiatowych	1 318 500,00	1 535 300,00	+216 800,00
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	0,00	5 500,00	+5 500,00
Powiatowy Urząd Pracy	0,00	75 000,00	+75 000,00
Starostwo Powiatowe	5 738 100,00	6 530 367,97	+792 267,97
<b>Razem pozostałe jednostki</b>	<b>13 289 565,00</b>	<b>15 090 757,97</b>	<b>1 801 192,97</b>
<b>Ogółem dochody własne</b>	<b>17 949 898,00</b>	<b>20 655 529,46</b>	<b>+2 705 631,46</b>

Źródło: opracowanie własne

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

Największy wzrost dochodów wystąpił w Starostwie Powiatowym o kwotę 792 267,97 zł, w kolejności następną jednostką to DPS Włóścibórz.

Nie stwierdzono zmniejszenia planu dochodów na koniec 2018 roku w porównaniu do planowanego na dzień 1 stycznia – w żadnej jednostce organizacyjnej powiatu.

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  
2017 i 2018, wskaźnik udziału w dochodach ogólnych  
(według źródeł)**

<i><b>Wyszczególnienie</b></i>	<i><b>Plan na 31.12.2017</b></i>	<i><b>Struk. doch. w %</b></i>	<i><b>Plan na 31.12.2018</b></i>	<i><b>Struk. doch. w %</b></i>	<i><b>Wsk. 4:2 w %</b></i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>Subwencja oświatowa</b>	<b>40 097 080,00</b>	<b>40</b>	<b>38 881 006,00</b>	<b>38</b>	<b>97</b>
<b>Subwencja wyrównawcza</b>	<b>1 797 698,00</b>	<b>2</b>	<b>1 932 065,00</b>	<b>2</b>	<b>107</b>
<b>Subwencja uzupełniająca</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1 810 430,00</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>Subwencja równoważąca</b>	<b>743 270,00</b>	<b>1</b>	<b>770 268,00</b>	<b>1</b>	<b>104</b>
<b>Dotacja na zad. zlecone-Woj.</b>	<b>9 410 784,11</b>	<b>9</b>	<b>9 606 461,04</b>	<b>9</b>	<b>102</b>
W tym:					
- na zadania bieżące	9 410 784,11	9	9 566 461,04	9	102
- na zadania inwestycyjne	0,00	0	40 000,00	0	0
<b>Dotacja na wybory do rad</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>54 206,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dotacje na zad. własne-Woj.</b>	<b>1 166 141,00</b>	<b>1</b>	<b>1 191 703,00</b>	<b>1</b>	<b>102</b>
<b>Dotacje na zad. własne-poz.</b>	<b>118 411,90</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dot. na zad. wynik. z por.</b>	<b>1 772 348,97</b>	<b>2</b>	<b>1 884 343,00</b>	<b>2</b>	<b>106</b>

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan na 31.12.2017</b>	<b>Struk doch. w %</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Struk doch. w %</b>	<b>Wsk. 4:2 w %</b>
W tym:					
- z administracją rządową	720,00	0	240,00	0	33
- zadania bieżące	252 440,00	0	314 103,00	0	124
- zadania inwestycyjne	1 519 188,97	2	1 570 000,00	2	103
<b>Pozostałe dotacje</b>	<b>5 455 648,57</b>	<b>5</b>	<b>5 242 837,00</b>	<b>5</b>	<b>96</b>
W tym:					
- z budż.państwa „schetynówka”	3 327 080,00	3	1 421 956,00	1	43
- z budż.państwa pozostałe	600 000,00	1	2 400 000,00	2	400
- z funduszy	389 772,00	0	362 100,00	2	93
- z EFS, RPO-unijne	1 138 796,57	1	1 058 781,00		93
<b>Dochody własne razem:</b>	<b>40 794 484,11</b>	<b>40</b>	<b>41 176 536,46</b>	<b>40</b>	<b>101</b>
w tym:					
- udział w pod. doch. Sk. Państwa	17 885 244,00	18	20 161 007,00	20	113
- poz.doch.(ARiMR)	360 000,00	0	360 000,00	0	100
- dochody realizowane	22 549 240,11	22	20 655 529,46	20	92
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>101 355 866,66</b>	<b>100</b>	<b>102 549 855,50</b>	<b>100</b>	<b>101</b>

Źródło: opracowanie własne

Plan budżetu na rok 2018 po zmianach był wyższy od planu na 2017 r. o 1 193 988,84 zł (wzrost o 1%).

Spadek dochodów w roku 2018 w stosunku do roku 2017 wystąpił w pozycjach:

- subwencja oświatowa o 2%,
- dotacje na zadania wynikające z porozumień z Wojewodą o 67% - dotyczy ponoszonych kosztów na badania specjalistyczne podczas Kwalifikacji Wojskowej,
- dotacja z budżetu państwa na inwestycje („schetynówka”) o 57%, w roku 2018 udział Skarbu Państwa w realizacji inwestycji był wyższy z uwagi na dużo wyższe nakłady związane z jej realizacją,
- dotacja z funduszy oraz ze środków zagranicznych o 7%,
- dochody własne realizowane przez jednostki o 8%, w roku 2017 powiat otrzymał znaczne środki (ponad 2 mln zł) z tytułu odszkodowania za zajęcie gruntów pod budowę drogi S6.

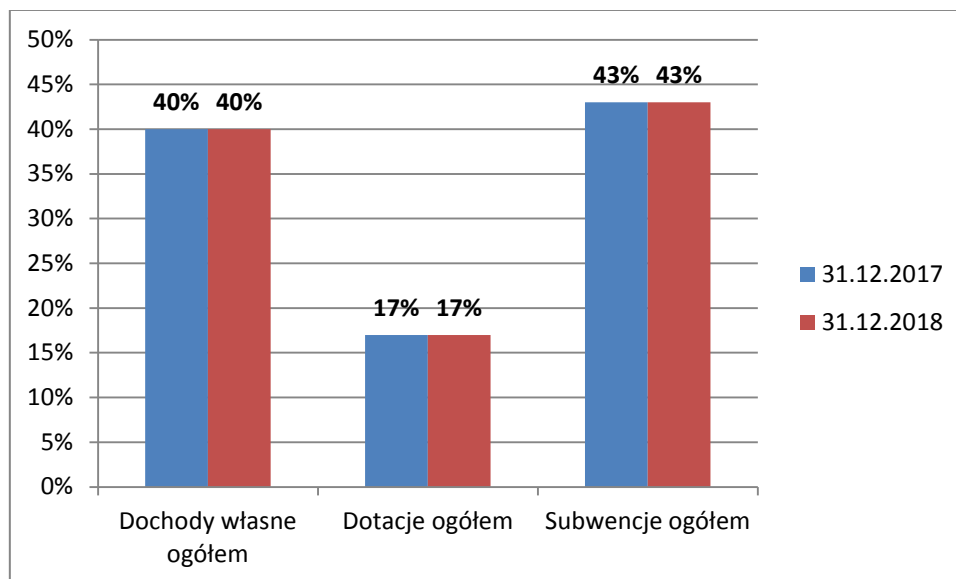
W pozostałych pozycjach plan dochodów w roku 2018 jest wyższy od planu na rok 2017.

Największy wzrost zanotowano w pozycjach:

- dotacje z budżetu państwa o 300%, dotyczy udziału Ministerstwa Sportu w realizacji inwestycji „Przebudowa boiska przy I LO z O.D. im. M.Kopernika,
- dotacje na zadania własne wynikające z porozumień wzrost o 24%, dotyczy wprowadzenia w roku 2018 programu realizowanego przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną, a finansowanego przez Ministerstwo Edukacji.

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

## Wykres nr 2

Plan dochodów w latach 2017 i 2018  
według głównych źródeł

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego wykresu udział podstawowych źródeł dochodów w obu latach jest na takim samym poziomie.

Realizacja dochodów według źródeł przedstawia się następująco:

## Tabela nr 16

Realizacja dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego  
w 2018 roku\*

Źródła dochodów	Plan na 31.12.2018	Wykonanie 31.12.2018	Wskaźnik realizacji planu w %
<b>Subwencje ogółem</b>	43 393 769,00	43 393 769,00	100
<b>Dotacje na zadania zlecone razem</b>	9 660 667,04	9 549 975,12	99
<b>Dotacje na zadania własne razem</b>	1 191 703,00	1 191 203,20	100
<b>Dotacje na zad. wynikaj. z poroz.</b>	1 884 343,00	1 736 523,17	92
<b>Pozostałe dotacje (zad.bieżące i inwest)</b>	5 242 837,00	4 949 879,00	94
<b>Dochody pozostałe razem</b>	41 176 536,46	42 355 761,30	103
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>102 549 855,50</b>	<b>103 177 110,79</b>	<b>100,6</b>

Źródło: opracowanie własne

\*ujęto plan z tabeli nr 14

Łączne dochody w roku 2018 wykonano w 100,6% w stosunku do planu. Pełne wykonanie planu wystąpiło w pozycji subwencje oraz dotacje na zadania własne.

W pozostałych pozycjach wykonanie kształtowało się od 92% - w dotacjach celowych przekazywanych na podstawie porozumień do 99% w dotacjach pozostałych.

Ponad plan wykonano pozostałe dochody razem – wskaźnik wykonania 103%.

**Subwencje** – plan na 1.01.2018 wynosił 43 378 085,- zł, uległ zwiększeniu per saldo o 15 684,- zł.

Subwencja po zmianie wynosiła 43 393 769,- zł, wpłynęła w 100% i dotyczyła zadań bieżących i inwestycyjnych i tak:

- zadania bieżące - wykorzystana była w kwocie 41 646 469,- zł. została przeznaczona na zadania bieżące jednostek organizacyjnych oświaty i pozostałych zadań powiatu,
- zadania inwestycyjne - w kwocie 1 747 300,- zł, została wykorzystana na dofinansowanie inwestycji: Przebudowa mostu w Niemierzu w kwocie 1 332 500,- zł oraz na Przebudowę ul. Szkolnej w Charzynie – w kwocie 414 800,- zł.

**Dotacje na zadania zlecone** – zadania z zakresu administracji rządowej (załącznik nr 4 do uchwały Zarządu) nie zostały wykonane w części dotyczącej: gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa – 94% planu, opłacania składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku – 96% planu, Ośrodki Wsparcia zadania bieżące – 98% planu, Ośrodki Wsparcia na inwestycje – nie wykonano planu w kwocie 40 000,- zł.

**Dotacje na zadania własne** – przekazywane od Wojewody na: dofinansowanie działalności DPS-ów – wykonanie 100% planu, na rodziny zastępcze (wynagrodzenia dla pracowników PCPR) - wykonano w 100%, dodatki do wynagrodzeń dla pracowników socjalnych PCPR – wykonanie 92% planu. Pozostałe dotacje na: dofinansowanie zakupu książek.

**Dotacja na zadania wynikające z porozumień** – plan na dzień 1.01.2018 wynosił 701 500,- zł, uległ zwiększeniu na dzień 31.12.2018 do kwoty 1 884 343,- zł, wykonano 1 736 523,17 zł tj. 92% planu.

Poniżej przedstawiono zadania, na które podpisano porozumienia:

- z Wojewodą – kwota 240,- zł na pokrycie kosztów badań specjalistycznych kwalifikacji wojskowej – wykonanie 100%,
- z Ministerstwem Edukacji Narodowej na zadanie realizowane przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną pn. „Za życiem”, plan na 2018 rok 280 800,- zł, wykonanie 133 727,27 zł tj. 48% planu, przyczyna niewykorzystania dotacji będzie omawiana przy realizacji zadań Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej,
- z gminami, których mieszkańcy są uczestnikami WTZ – kwota planowana 14 303,- zł, wykonano 19 728,- zł; porozumienia nie podpisały Gmina Miasto Gościno i Gmina Miasto Kołobrzeg,
- z Gminą Miasto Kołobrzeg na odłowy dzikiej zwierzyny, plan 19 000,- zł, wykonano w całości,
- z Gminą Miasto Gościno na inwestycję „Przebudowa drogi ul. Karlińska, od skrzyżowania IV Dywizji Piechoty do skrzyżowania z ul. Lubkowską w Gościnie” – plan na 1.01.2018 wynosił 700 000,- zł, w ciągu roku plan nie uległ zmianie, dotację przekazano w całości,
- z Gminą Siemyśl na zadanie inwestycyjne „Przebudowa ul. Szkolnej w Charzynie I i II etap” – na 1.01.2018 inwestycja nie była planowana, w ciągu roku wprowadzono tę inwestycję – dotacja z Gminy Siemyśl 150 000,-zł została przekazana w całości,
- z Nadleśnictwem Gościno na zadanie inwestycyjne „Przebudowa ul. Szkolnej w Charzynie I i II etap” – na 1.01.2018 inwestycja nie była planowana, w ciągu roku wprowadzono tę inwestycję – dotacja z Nadleśnictwa Gościno – 700 000,- zł, zgodnie z umową, w której zatwierdzono procentowy udział w inwestycji – dotacja została przekazana do powiatu w kwocie 693 827,90 zł,
- z Urzędem Marszałkowskim na modernizację siłowni w Zespole Szkół Nr 1 im. H.Sienkiewicza , dotację wprowadzono w ciągu roku w kwocie 20 000,- zł, która została przekazana do powiatu w 100%.

**Pozostałe dotacje na zadania bieżące i inwestycyjne** – plan na 1.01.2018 wynosił 4 588 156,- zł, uległ zwiększeniu na dzień 31.12.2018 do kwoty 5 242 837,- zł, wykonano 4 949 879,- zł, tj. 94% planu.

Dotacje dotyczyły zadań bieżących i inwestycyjnych tj.:

- dotacja z budżetu państwa w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych na inwestycje drogowe – plan 1 572 770,- zł, po rozstrzygnięciu przetargu plan nakładów uległ zmniejszeniu i w związku z tym udział budżetu

- państwa zmniejszył się do kwoty 1 421 956,- zł, dotacja wpłynęła w całości,
- dotacja Ministerstwa Sportu na dofinansowanie inwestycji Przebudowa boiska przy I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika w wysokości 2 400 000,- zł- na dzień 1.01.2018, plan nie uległ zmianie, wykonano w 100%,
- dotacje z funduszy – plan na 1.01.2018 - 224 600,- zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu do kwoty 362 100,- zł, wykonanie w 100%,
- dotacje ze źródeł zagranicznych na zadania bieżące i inwestycyjne – plan na 1.01.2018 wynosił 390 786,- zł, i dotyczył wyłącznie programów miękkich czyli zadań bieżących, w ciągu roku wprowadzono plan na inwestycje w kwocie 131 400,- zł, oraz na zadania bieżące w kwocie 536 595,- zł, wykonanie: dotacji na inwestycje – 100% i na zadania bieżące – 68% planu.

**Dochody własne** (załącznik nr 5 do uchwały Zarządu) – plan został wykonany w 100%. Najniższy wskaźnik realizacji dochodów wystąpił w dz. 900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska i wynosił 61% planu.

Powyżej planu dochody własne wykonano w działach: transport i łączność – 118%, gospodarka mieszkaniowa – 104%, działalność usługowa 104%, administracja publiczna – 114%, dochody od osób fizycznych – 101%, rodzina -113%.

Dla celów porównawczych poniższa tabela przedstawia wykonanie dochodów według głównych źródeł w latach 2016 – 2018.

**Tabela Nr 17**

**Wykonanie dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego według głównych źródeł w latach 2016 - 2018**

Źródła dochodów	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Wskaźniki	
				3:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Subwencje ogółem	43 977 831,00	42 678 283,00	43 393 769,00	97	102
Dot. na zad. zlecone og.	8 959 367,18	9 366 950,79	9 549 975,12	105	102
Dotacje na zadania wł.	1 184 642,00	1 280 893,20	1 191 203,20	108	93
Dot. na zad.wynik. z por.	1 448 610,26	1 735 579,46	1 736 523,17	120	100
Pozostałe dotacje	6 069 779,48	5 377 835,95	4 949 879,00	89	92
Doch. własne ogółem*	36 688 830,58	41 313 611,64	42 355 761,30	113	103
<b>Ogółem:</b>	<b>98 329 060,50</b>	<b>101 753 154,04</b>	<b>103 177 110,79</b>	<b>103</b>	<b>101</b>

Źródło: opracowanie własne

\*obejmują także udział w PIT i CIT

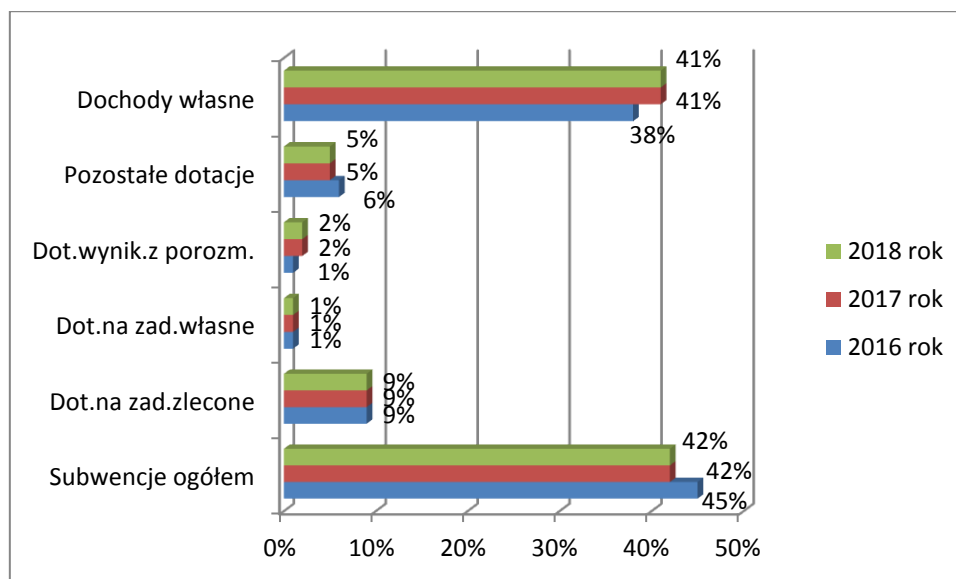
Źródła dochodów w poszczególnych latach nie ulegają zmianie. Najwyższy udział stanowią subwencje. Wysokość *pozostałych dotacji* jest uzależniona od zadań jakie powiat w danym roku realizuje, głównie chodzi o inwestycje, które są w większości dofinansowywane ze źródeł zewnętrznych.

Wzrost subwencji w roku 2018 w stosunku do roku 2017 wynika z przekazania dla powiatu środków subwencji uzupełniającej na inwestycje drogowe w wysokości 1 747 300,- zł.

Wzrost dochodów własnych w roku 2018 w stosunku do roku 2017, wynika z wyższych wpływów z podatku PIT i CIT.

## Wykres nr 3

## Wskaźnik udziału głównych źródeł dochodów wykonanych w latach 2016 - 2018



Źródło: opracowanie własne

Analiza powyższego wykresu:

- subwencje – w latach 2016 - 2018 stopniowo spadają, z uwagi na zmniejszającą się liczbę uczniów w szkołach,
- dotacje na zadania zlecone – przez trzy kolejne lata nie ulegają zmianie i wynoszą 9% dochodów
- dotacje na zadania własne – w badanych latach nie ulegają zmianie i wynoszą 1% dochodów,
- dotacje na zadania wynikające z porozumień – od roku 2017 utrzymują się na poziomie 2%,
- pozostałe dotacje – spadek w latach 2017 i 2018 w stosunku do roku 2016 o 1%,
- dochody własne – w badanych latach wskaźnik udziału ulega zwiększeniu, w roku 2017 wzrost do roku 2016 o 3%, w roku 2018 do roku 2017 utrzymuje się na takim samym poziomie tj. 41% dochodów ogółem.

## Tabela nr 18

## Realizacja dochodów własnych jednostek organizacyjnych powiatu kołobrzeskiego w latach 2016, 2017, 2018

## DOCHODY WŁASNE

Nazwa jednostki	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Wsk.w %	
				3:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Zespół Szkół Morskich	511 503,39	631 416,96	574 648,09	123	91
Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotel.	3 088 922,64	2 985 716,77	3 061 411,71	97	103
Zespół Szkół im. Macieja Rataja	201 457,12	220 105,26	212 976,66	109	97
I LO z Oddzi.Dwujęzyczn.im.M.K.	425 565,69	387 968,33	366 813,74	91	95
Specjalny Ośrodek Szk.Wychow.	21 321,93	158 659,34	166 188,34	744	105
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.Krzyw.	171 905,36	197 402,49	212 839,68	115	108
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiew.	470 575,08	430 651,69	425 622,62	92	99



Poradnia Psychologiczno Pedagog.	3 500,00	0,00	863,49	0	0
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	122 056,92	96 644,21	111 523,78	79	115
Zespół Szkół Policealnych	300 847,07	269 332,64	270 612,74	90	100
<b>Razem jednostki oświatowe</b>	<b>5 317 655,20</b>	<b>5 377 897,69</b>	<b>5 403 500,85</b>	<b>101</b>	<b>100</b>
Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 010 502,60	2 159 408,80	2 318 487,52	107	107
Dom Pomocy Społ. Włóścibórz	4 132 537,93	4 389 489,91	4 596 982,60	106	105
Zarząd Dróg Powiatowych	1 463 212,39	1 509 774,17	1 502 837,96	103	100
Powiatowe Centrum Pomocy Rodz.	0,00	0,00	4 580,28	0	0
Powiatowy Urząd Pracy	0,00	0,00	51 645,00	0	0
Starostwo Powiatowe	7 431 648,62	9 648 938,02	7 107 389,75	130	74
<b>Razem jednostki pozostałe</b>	<b>15 037 901,54</b>	<b>17 707 610,90</b>	<b>15 581 923,11</b>	<b>118</b>	<b>88</b>
<b>Ogółem dochody realizowane przez jednostki</b>	<b>20 355 556,74</b>	<b>23 085 508,59</b>	<b>20 985 423,96</b>	<b>113</b>	<b>91</b>
<b>Udział w podatkach SP - PIT, CIT</b>	<b>16 333 273,84</b>	<b>18 228 103,05</b>	<b>21 370 337,34</b>	<b>112</b>	<b>117</b>
<b>OGÓŁEM DOCHODY WŁASNE</b>	<b>36 688 830,58</b>	<b>41 313 611,64</b>	<b>42 355 761,30</b>	<b>113</b>	<b>103</b>

Źródło: opracowanie własne

Realizacja dochodów (bezpośrednio przez jednostki) w roku 2018 jest niższa od roku 2017 o **2 100 084,63 zł**, natomiast rok 2017 do 2016 jest wyższy o 2 729 951,85 zł.

Spadek dochodów własnych w roku 2018 wynika m.in. z faktu, iż w roku 2017 powiat otrzymał ponad 2,1 mln zł tytułem odszkodowania za grunty przejęte pod budowę drogi S6. Był to dochód jednorazowy, który nie powtarza się w kolejnych latach.

W latach 2016 – 2018 następuje wzrost dochodów z tytułu udziału w PIT i CIT. Udziały w roku 2017 są wyższe od udziałów roku 2016 o 12%, natomiast w roku 2018 nastąpił wzrost o 17 % w stosunku do 2017 r.

Wykonanie dochodów jednostek i placówek oświatowych w roku 2017 jest wyższy od roku 2016 o 1%. Natomiast rok 2018 jest na tym samym poziomie co rok 2017.

Dochody Domów Pomocy Społecznej to głównie odpłatność pensjonariuszy za pobyt, od pensjonariuszy, którzy są przyjmowani na podstawie decyzji.

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 na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
Doch. z najmu, dzierż.	307 208,63	286 047,58	281 000,00	293 000,00	286 607,49	98
Wpływy z usług	183 931,16	163 608,00	161 000,00	272 000,00	262 659,29	97
Sprzedaż składn. mienia	0,00	2 156,00	0,00	3 169,00	3 168,96	100
Odsetki od nieterm.wpłat	2 813,90	2 174,12	2 300,00	2 900,00	2 205,82	76
Darowizny	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0
Różne opłaty	2 390,00	460,62	3 000,00	3 000,00	1 875,00	63
Pozostałe dochody	15 159,70	161 970,64	3 979,00	20 179,00	18 131,53	90
<b>Razem:</b>	<b>511 503,39</b>	<b>631 416,96</b>	<b>451 279,00</b>	<b>594 248,00</b>	<b>574 648,09</b>	<b>97</b>
Wykonanie minus plan roku 2018				<b>-19 599,91</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2018 wynosił 451 279,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 142 969,- zł, dochody wykonano w kwocie **574 648,09 zł**, tj. 97% w stosunku do planu.

Jednostka uzyskiwała dochody z obiektów szkoły w kwocie 28 960,64 zł, z internatu w kwocie 538 387,45 zł oraz w ochronie zdrowia – 7 300,- zł.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa – wykonanie **286 607,49 zł**, w tym:
  - w ewidencji szkoły – 13 894,20 zł, z tytułu dzierżawy sal lekcyjnych, sklepiku, garaży, powierzchni składowania sprzętu ratowniczego,
  - w ewidencji internatu – 272 713,29 zł, z tytułu czynszu za 11 mieszkań służbowych, czynsz za automat, dzierżawa w sezonie letnim,
- wpływy z usług – wykonanie **262 659,29 zł**, w tym:
  - w ewidencji szkoły – 1 390,68 zł, z tytułu zwrotu za energię elektryczną w sklepiku, usługi telekomunikacyjne,
  - w ewidencji internatu – 261 268,61 zł, z tytułu opłat uczniów za internat, opłaty za noclegi, media za sezon, woda i ścieki w mieszkaniach służbowych,
- sprzedaż składników mienia – wykonanie **3 168,96 zł**, z tytułu sprzedaży złomu w szkole (1 856,- zł) i w internacie (1 312,96 zł),
- odsetki – naliczone od nieterminowych wpłat – wykonanie **2 205,82 zł**,
- różne opłaty – wykonanie – **1 875,- zł**, dochody ewidencjonowane w szkole dotyczą: wydawania duplikatów świadectw i legitymacji szkolnych, opłaty za kursy uprawnień i odnowień zawodowych marynarzy,
- pozostałe dochody – wykonanie – **18 131,53 zł**, w tym:
  - w szkole i w internacie – 10 831,53 zł, z tytułu: spłaty należności z lat ubiegłych, wynagrodzenie płatnika (z Urzędu Skarbowego),
  - w ewidencji ochrona zdrowia – 7 300,- zł, dochody z Gminy Miasto Kołobrzeg, na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi.

Według ewidencji księgowej jednostka pozyskała dochody:

- w dziale oświata – 28 960,64 zł,
- w dziale internat – 538 387,45 zł,
- w dziale ochrona zdrowia – 7 300,- zł.

Wysokość należności wymagalnych na koniec roku według stanu na 31.12.2018 r., wynosi **291 505,64 zł**.

Na powyższą kwotę składa się :

- 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. Zgodnie z informacją Kancelarii postępowanie spadkowe jest prowadzone przez Sąd i nie zostało zakończone.
- Należność kontrahenta z Sosnowca – **126 573,04 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 2018 przekazano łącznie przez Komornika Sądowego kwotę 182,17 zł. Z otrzymanego 05.02.2019, postanowienia Komornika wynika, że egzekucja została zawieszona w związku ze zgonem dłużnika.
- Należność za czynsz mieszkalny – **10 978,07 zł**, dotyczy nieuregulowanego czynszu za mieszkanie służbowe byłego najemcy. W roku 2018 kwota wpłat przekazywanych przez Komornika Sądowego wynosiła 704,60 zł (należność główna).
- Należność **1 900,- zł** – dotyczy opłat uczniów za internat. Należności są na bieżąco monitorowane i zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2019 roku.
- Należność **2 376,80,- zł** – dotyczy rozliczeń za posiłki w stołówce. Niedopłaty są związane ze specyfiką szkoły, w której 46% uczniów korzysta

z zakwaterowania w internacie. Z uwagi na ciągłe uczestnictwo w praktykach zawodowych na jednostkach pływających, w związku z tym trudno jest z góry przewidzieć kwotę należną za posiłki w okresie rozliczeniowym. Kwota należności wpłynęła w miesiącu styczniu 2019 roku.

Tabela nr 20

**Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
Doch. z najmu, dzierż.	211 452,68	188 639,42	200 000,00	200 000,00	196 427,76	98
Kary, grzywny	577 676,47	577 588,32	577 588,00	577 588,00	589 140,00	102
Wpływy z usług	2 213 809,02	2 134 912,48	1 974 000,00	2 209 000,00	2 171 482,90	98
Sprzed. składn. mienia	465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Odsetki od niet.wpłat	603,47	150,65	80,00	1 291,00	1 109,45	86
Darowizny	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Różne opłaty	47 720,00	54 447,00	40 000,00	58 500,00	39 635,00	68
Pozostałe dochody	36 896,00	29 978,90	39 900,00	74 909,00	63 616,60	85
<b>Razem:</b>	<b>3 088 922,64</b>	<b>2 985 716,77</b>	<b>2 831 568,00</b>	<b>3 121 288,00</b>	<b>3 061 411,71</b>	<b>98</b>
Wykonanie minus plan roku 2018				<b>-59 876,29</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2018 wynosił 2 831 568,-zł, uległ zwiększeniu o kwotę 289 720,- zł, dochody wykonano w kwocie **3 061 411,71** tj. 98% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa – wykonanie **196 427,76** zł, w tym:
  - w ewidencji szkoły – 42 745,94 zł, z tytułu: dzierżawy kiosku szkolnego i boiska,
  - w ewidencji Centrum Kształcenia Praktycznego (CKP) – 153 681,82 zł, z tytułu: dzierżawy pomieszczeń przez Centrum Odnowy i Rehabilitacji „Odnowa biologiczna”, wynajem miejsc parkingowych, sal i pomieszczeń,
- kary, grzywny – wykonanie **589 140,- zł**, z tytułu: wpłat za odszkodowania za bezumowne korzystanie z obiektu przez Centrum Odnowy i Rehabilitacji – Gryf,
- wpływy z usług – wykonanie **2 171 482,90 zł**, w tym:
  - w ewidencji szkoły – 15 439,26 zł, z tytułu rozliczenia za media ze Szkołą Podstawową nr 3,
  - w ewidencji CKP – 2 048 142,64 zł, z tytułu: wpływów z usług hotelarskich, gastronomicznych, usług w recepcji, restauracji, wpłaty za telefony,
  - w ewidencji internatu – 107 901,- zł, z tytułu opłat za pobyt i wyżywienie w internacie,
- odsetki od nieterminowych wpłat i odsetki od rachunku bankowego – **1 109,45 zł** z tytułu naliczonych i przekazanych odsetek od nieterminowych wpłat należności,
- wpływy z różnych opłat **39 635,- zł**, - dochody w CKP z tytułu: duplikatów świadectw, legitymacji szkolnych oraz opłaty za organizowane warsztaty szkoleniowe,
- pozostałe dochody – **63 616,60 zł**, w tym:
  - w ewidencji szkoły – 18 836,86 zł, z tytułu: rozliczenia energii elektrycznej z lat ubiegłych, wynagrodzenia płatnika,
  - w ewidencji CKP – 36 579,74 zł, z tytułu rozliczenia energii elektrycznej z lat ubiegłych, usługi za świadczone przez agencję inkasa, rozliczenia imprez kulturalnych,

- w ewidencji ochrona zdrowia – 8 200,- zł, dochody z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programu z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata-szkoła – 77 023,96 zł,
- w dziale oświata-CKP – 2 867 442,41 zł,
- w dziale ochrona zdrowia – 8 200,- zł,
- w dziale internat – 107 901,- zł,
- pozostałe – 844,34 zł.

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich **nie posiada** należności wymagalnych na dzień 31.12.2018 roku.

**Tabela nr 21**

**Zespół Szkół im. Macieja Rataja**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
Doch. z najmu, dzierż.	68 700,48	75 044,81	61 100,00	61 100,00	61 100,00	100
Wpływy z usług	113 918,29	116 300,45	85 900,00	139 200,00	140 186,66	100
Sprzedaż składn. mienia	3 613,35	7 843,00	0,00	0,00	0,00	0
Darowizny	0,00	14 317,00	0,00	0,00	0,00	0
Różne opłaty	12 900,00	3 000,00	3 000,00	5 700,00	5 700,00	100
Pozostałe dochody	2 325,00	3 600,00	0,00	5 990,00	5 990,00	100
<b>Razem:</b>	<b>201 457,12</b>	<b>220 105,26</b>	<b>150 000,00</b>	<b>211 990,00</b>	<b>212 976,66</b>	<b>101</b>
Wykonanie minus plan roku 2018				<b>+986,66</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2018 wynosił 150 000,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 61 990,- zł, dochody wykonano w kwocie **212 976,66 zł** tj. 101% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa – wykonanie – **61 100,- zł**, w tym:
  - w ewidencji szkoły – 10 700,- zł, z tytułu dzierżawy: 23 działek, mieszkania, sklepiku, wynajem sal w szkole,
  - w ewidencji internatu – 50 400,- zł, z tytułu: czynszu za 3 mieszkania, najem gabinetu, wynajem pomieszczeń i pokoju gościnnego, wynajem pomieszczeń – wypoczynek letni, wynajem stołówki,
- wpływy z usług – wykonanie **140 186,66 zł**, w tym:
  - w ewidencji szkoły – 4 600,- zł, z tytułu usług transportowych,
  - w ewidencji internatu – 135 586,66 zł, z tytułu: zakwaterowania grup wypoczynkowych,
- różne opłaty – wykonanie **5 700,- zł**, dotyczy wpłat od Komornika za zaległe opłaty z tytułu czynszu za mieszkanie (ewidencja w szkole),
- pozostałe dochody – wykonanie **5 990,- zł**, w tym:
  - ochrona zdrowia – 3 000,- zł, dochody z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programów z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii,
  - pozostałe – 2 990,- zł, z tytułu dochodów z Gminy Miasto Kołobrzeg z przeznaczeniem na zakup strojów dla zespołu tanecznego.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata -szkoła – 21 000,- zł,
- pozostałe – 2 990,- zł,
- w dziale ochrona zdrowia – 5 200,- zł,
- w dziale internat – 185 986,66,- zł

Zespół Szkół im. M. Rataja **nie posiada** należności wymagalnych na dzień 31.12.2018 roku

Tabela nr 22

**I Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi  
im. Mikołaja Kopernika**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
Doch. z najmu, dzierż.	162 453,19	132 767,76	116 333,00	131 328,00	128 935,43	98
Wpływy z usług	248 930,03	224 537,59	215 348,00	230 623,00	227 605,99	99
Sprzedaż składn. mienia	0,00	0,00	0,00	605,00	605,00	100
Odsetki od nieterm.wpłat	220,37	801,57	0,00	65,00	59,68	92
Darowizny	0,00	2 550,00	0,00	1 900,00	1 900,00	100
Różne opłaty	1 056,36	175,50	550,00	625,00	540,00	86
Pozostałe dochody	12 905,74	27 135,91	500,00	7 065,00	7 167,64	101
<b>Razem:</b>	<b>425 565,69</b>	<b>387 968,33</b>	<b>332 731,00</b>	<b>372 211,00</b>	<b>366 813,74</b>	<b>99</b>
Wykonanie minus plan roku 2018				<b>-5 397,26</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2018 wynosił 332 731,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 39 480,- zł, dochody wykonano w kwocie **366 813,74** zł tj. 99% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa – wykonanie – **128 935,43 zł**, w tym:
  - w ewidencji szkoły – 83 739,59 zł, z tytułu dzierżawy, najmu sklepiku szkolnego, auli, pomieszczeń w okresie letnim,
  - w ewidencji internatu – 45 195,84 zł, z tytułu najmu stołówki, mieszkania służbowego oraz pomieszczeń byłej kawiarni w internacie,
- wpływy z usług – wykonanie - **227 605,99 zł**, w tym:
  - w ewidencji szkoły – 27 017,29 zł, opłaty za media od najemców,
  - w ewidencji internatu – 200 588,70 zł, z tytułu: opłat za zakwaterowanie w internacie, usługi noclegowe w okresie wakacji oraz opłaty za media od najemców,
- sprzedaż składników mienia - **605,- zł**, dochód z tytułu sprzedaży złomu (szkoła),
- darowizny – **1 900,- zł**, darowizny na Sesje Dziennikarską,
- odsetki od nieterminowych wpłat – **59,68 zł**, naliczone odsetki za przekazanie należności po terminie,
- różne opłaty – **540,- zł**, z tytułu wydania duplikatu świadectwa i legitymacji szkolnej,
- pozostałe dochody – **7 167,64 zł**, w tym:
  - w ewidencji szkoły - 867,64 zł, z tytułu wynagrodzenia płatnika oraz rozliczenia VAT za 2017 rok,
  - ochrona zdrowia – 6 300,- zł, dochody z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programów z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii,

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata -szkoła – 112 787,37,- zł,
- pozostałe – 1 900,- zł,
- w dziale ochrona zdrowia – 6 300,- zł,
- w dziale internat – 245 826,37,- zł

I Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika **nie posiada** należności wymagalnych na dzień 31.12.2018 roku.

**Tabela nr 23**

**Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
Wpływy z usług	17 287,70	153 710,59	100 000,00	140 000,00	139 973,54	100
Sprzedaż składn. mienia	0,00	0,00	0,00	22 500,00	22 500,00	100
Odsetki od nieterm.wpłat	38,09	38,00	30,00	40,00	46,87	117
Różne opłaty	9,00	53,00	53,00	53,00	18,00	34
Pozostałe dochody	3 987,14	4 857,75	650,00	3 540,00	3 649,93	103
<b>Razem:</b>	<b>21 321,93</b>	<b>158 659,34</b>	<b>100 733,00</b>	<b>166 133,00</b>	<b>166 188,34</b>	<b>100</b>
Wykonanie minus plan roku 2018				<b>+55,34</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2018 wynosił 100 733,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 65 400,- zł, dochody wykonano w kwocie **166 188,34 zł** tj. 100% w stosunku do planu. Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- wpływy z usług – wykonanie **139 973,54 zł**, z tytułu dowozu uczniów i opieki podczas dowozów oraz sprzedaży posiłków,
- sprzedaż składników mienia – **22 500,- zł**, plan wprowadzono w ciągu roku, a dotyczy sprzedaży autobusu IRISBUS,
- odsetki od nieterminowych wpłat – **46,87 zł**, naliczone i odprowadzone odsetki od nieterminowych wpłat,
- różne opłaty – **18,- zł**, z tytułu wydania duplikatów świadectw, legitymacji,
- pozostałe dochody – **3 649,93 zł**, w tym:
  - ochrona zdrowia – 2 890,- zł, dochody z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programów z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii,
  - pozostałe – 759,93 zł, z tytułu prowizji ZUS, US za terminowe opłacanie składek.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w szkole i w internacie – 163 298,34 zł,
- w dziale ochrona zdrowia – 2 890,- zł.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy **nie posiada** należności wymagalnych na dzień 31.12.2018 r.

**Tabela nr 24**

**Zespół Szkół Policealnych**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
Doch. z najmu, dzierż.	57 577,49	55 289,52	44 355,00	47 955,00	61 219,03	128
Wpływy z usług	233 560,89	207 052,39	198 313,00	214 713,00	203 142,65	95
Sprzedaż składn. mienia	532,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Darowizny	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Różne opłaty	5 829,50	1 423,89	1 320,00	5 320,00	4 318,06	81
Pozostałe dochody	2 147,09	5 566,84	250,00	2 550,00	1 933,00	76
<b>Razem:</b>	<b>300 847,07</b>	<b>269 332,64</b>	<b>244 238,00</b>	<b>270 538,00</b>	<b>270 612,74</b>	<b>100</b>
Wykonanie minus plan roku 2018				<b>+74,74</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2018 wynosił 244 238,- zł, uległ zwiększeniu o 26 300,- zł, dochody wykonano w kwocie **270 612,74 zł**, tj. 100% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- dochody z najmu, dzierżawy wykonanie – **61 219,03 zł**, w tym:
  - w ewidencji szkoły – 2 416,52 zł, z tytułu wynajmu sal lekcyjnych,
  - w ewidencji internatu – 58 802,51 zł, z tytułu czynszów za lokale mieszkalne oraz za wynajem stołówki,
- wpływy z usług – wykonanie **203 142,65 zł**, z tytułu opłat za noclegi w okresie wakacji oraz z tytułu wpłat za bursę w internacie, w ewidencji internatu,
- różne opłaty – **4 318,06 zł**, z tytułu opłat za nostryfikacje i duplikaty oraz z tytułu opłat za kurs pierwszej pomocy przedmedycznej,
- pozostałe dochody – **1 933,- zł**, z tytułu wpływów wynagrodzenia dla płatnika składek oraz dochody z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programów z zakresu zwalczania narkomanii.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata - szkoła – 3 839,58 zł,
- w dziale oświata - CKP – 3 300,- zł,
- w dziale ochrona zdrowia – 1 528,- zł,
- w dziale internat – 261 945,16,- zł.

Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2018 roku wynosił **23 313,56 zł**.

Należności dotyczą:

- najemcy stołówki – 1 320,- zł, z tytułu ubytków w wyposażeniu, do dłużnika wysłano wezwanie do zapłaty,
- czynsz za wynajem stołówki za okres od listopada 2014 do września 2015 roku na łączną kwotę 21 993,56 zł, w tym: wynajem – 10 780,- zł, media – 11 063,56 zł, opłata za reklamę 150,- zł, do dłużnika wysłano wezwanie do zapłaty.

**Tabela nr 25**

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

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
Doch. z najmu, dzierż.	65 220,00	100 396,56	65 000,00	94 000,00	89 201,70	95
Wpływy z usług	92 564,00	78 915,00	60 000,00	115 250,00	111 993,98	97
Sprzedaż składn. mienia	0,00	980,03	0,00	300,00	220,00	73
Różne opłaty	1 931,67	0,00	2 000,00	1 700,00	1 048,00	62
Pozostałe dochody	12 189,69	17 110,90	0,00	10 490,00	10 376,00	99
<b>Razem:</b>	<b>171 905,36</b>	<b>197 402,49</b>	<b>127 000,00</b>	<b>221 740,00</b>	<b>212 839,68</b>	<b>96</b>
Wykonanie minus plan roku 2018				<b>-8 900,32</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2018 wynosił 127 000,- zł, uległ zwiększeniu o 94 740,- zł, dochody wykonano w kwocie **212 839,68 zł**, tj. 96% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- dochody z najmu, dzierżawy wykonanie – **89 201,70 zł**, ewidencja w szkole dotyczy wynajmu: części boiska na parking, sali gimnastycznej, lokalu mieszkalnego, 5 pokoi, świetlicy szkolnej, części pomieszczeń na stołówkę, części pomieszczeń na archiwum Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego,
- wpływy z usług – wykonanie **111 993,98 zł**, ewidencja w szkole z tytułu usług z zakresu wynajmu miejsc noclegowych w okresie wakacyjnym, wpłaty za media,
- różne opłaty – **1 048,- zł**, z tytułu opłat za duplikaty dokumentów,
- sprzedaż składników mienia – **220,- zł**, sprzedaż złomu – uszkodzonej wagi,
- pozostałe dochody – **10 376,- zł**, z tytułu: wpływów wynagrodzenia dla płatnika składek oraz dochody z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programów

z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii.  
Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata - szkoła – 202 999,68 zł,
- w dziale ochrona zdrowia – 9 840,- zł.

Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego na dzień 31.12.2018 roku **nie posiada** zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 26

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

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
Doch. z najmu, dzierz.	92 624,85	115 897,37	104 167,00	112 040,00	108 044,22	96
Wpływy z usług	312 860,11	301 626,47	227 537,00	369 026,00	303 275,43	82
Sprzedaż składn. mienia	0,00	0,00	0,00	415,00	415,00	100
Darowizny	16 811,00	0,00	0,00	4 200,00	4 200,00	100
Różne opłaty	897,00	243,00	1 080,00	1 165,00	824,00	71
Pozostałe dochody	47 382,12	12 884,85	0,00	9 281,00	8 863,97	96
<b>Razem:</b>	<b>470 575,08</b>	<b>430 651,69</b>	<b>332 784,00</b>	<b>496 127,00</b>	<b>425 622,62</b>	<b>86</b>
Wykonanie minus plan roku 2018				<b>-70 504,38</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2018 wynosił 332 784,- zł, uległ zwiększeniu o 163 343,- zł, dochody wykonano w kwocie **425 622,62 zł**, tj. 86% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- dochody z najmu, dzierżawy wykonanie – **108 044,22 zł**, w tym:
  - w ewidencji szkoły – 53 327,65 zł, z tytułu wynajmu: 5 garaży, powierzchni pod garaż, powierzchni po sklepik, pomieszczenia gospodarczego na klub sportowy, 3 pomieszczenia sal dydaktycznych, pracowni informatycznej, auli, gabinetu medycyny szkolnej,
  - w ewidencji internatu – 54 716,57 zł, z tytułu czynszów za lokale mieszkalne, opłaty za wynajem pomieszczeń na biura OHP oraz za wynajem stołówki i kuchni,
- wpływy z usług – wykonanie **303 275,43 zł**, w tym:
  - w ewidencji szkoły – 3 557,99 zł, dochody za udział w szkoleniu informatycznym, zwrot za energię, wodę oraz za odprowadzanie ścieków,
  - w ewidencji internatu – 286 717,44 zł, z tytułu: zakwaterowania grup w okresie zimowiska i kolonii letnich, zakwaterowania młodzieży szkolnej i młodzieży OHP, zakwaterowania grup z INTERFOLK, zwrot za energię, gaz, wodę, ścieki,
  - pozostałe – dochody za sporządzenie makiety HISTORYCZNE RATUSZE KOŁOBRZEGU w systemie 3D, kwota 13 000,- zł,
- sprzedaż składników mienia – **415,- zł**, sprzedaż złomu – zlikwidowane urządzenia w siłowni,
- darowizny - **4 200,- zł**, wpłaty młodzieży na realizację projektu współfinansowanego przez SPGE POMERANIA – program Warsztaty Art. Camp w Berlinie oraz Dni Pamięci w Berlinie,
- różne opłaty – **824,- zł**, z tytułu opłat za duplikaty świadectw i legitymacji szkolnych,
- pozostałe dochody – **8 863,97 zł**, z tytułu: rozliczeń z lat ubiegłych w szkole (za garaż) i w internacie (za mieszkanie) oraz dochody z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programu z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata - szkoła – 58 300,14 zł,
- w dziale ochrona zdrowia – 8 143,96 zł,



- w dziale internat – 341 978,52 zł,
- pozostałe – 17 200,- zł.

Niepełne wykonanie dochodów w roku 2018 wynikało: ze zmniejszenia ilości turnusów kolonijnych, ze zmniejszenia ilości uczestników obozów sportowych, z niższej niż planowano liczby uczestników INTERFOLK.

Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza na dzień 31.12.2018 roku **posiada** należności wymagalne w kwocie **891,18 zł**. Należności dotyczyły: zakwaterowania za miesiąc XI/2018 roku, za mieszkanie za X/2018 roku, za pomieszczenia gospodarcze – wszystkie należności zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2019 roku.

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

Tabela nr 27

## Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
Doch. z najmu, dzierż.	108 629,63	90 288,67	85 000,00	99 000,00	105 509,60	107
Wpływy z usług	4 173,47	4 173,47	4 400,00	4 400,00	2 752,02	63
Odsetki od nieterm.wpłat	11,36	0,00	500,00	100,00	44,43	44
Pozostałe dochody	9 242,46	2 182,07	100,00	3 500,00	3 217,73	92
<b>Razem:</b>	<b>122 056,92</b>	<b>96 644,21</b>	<b>90 000,00</b>	<b>107 000,00</b>	<b>111 523,78</b>	<b>104</b>
Wykonanie minus plan roku 2018				<b>+4 523,78</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2018 wynosił 90 000,- zł, uległ zwiększeniu o 17 000 zł, dochody wykonano w kwocie **111 523,78 zł**, tj. 104% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- dochody z najmu, dzierżawy – wykonanie **105 509,60 zł**, z tytułu dzierżawy: hali sportowej, miejsc parkingowych, wejścia na halę,
- wpływy z usług – wykonanie – **2 752,02 zł**, z tytułu zwrotu za media sezonu letniego,
- odsetki od nieterminowych wpłat – wykonanie **44,43 zł**, naliczone i przekazane odsetki,
- pozostałe dochody – wykonanie **3 217,73 zł**, z tytułu wynagrodzenia płatnika oraz dochody z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programu z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi.

Ognisko Pracy Pozaszkolnej na dzień 31.12.2018 posiada należności wymagalne w kwocie **2 240,- zł**. Należności powstały w wyniku braku wpływu dochodów z tytułu dzierżawy parkingu – 240,- zł ( 2 osoby) oraz dzierżawy hali sportowej – 2 000,- zł (3 podmioty). W miesiącu styczniu uregulowano kwotę 1 700,- zł.

Tabela nr 28

## Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
Odsetki od nieterm.wpłat	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	0
Pozostałe dochody	3 500,00	0,00	0,00	3 436,49	863,49	25
<b>Razem:</b>	<b>3 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 496,49</b>	<b>863,49</b>	<b>25</b>
Wykonanie minus plan roku 2018				<b>-2 633,00</b>		

Źródło: opracowanie własne

W roku 2018 jednostka wprowadziła plan dochodów, których źródłem były rozliczenia z lat ubiegłych oraz wynagrodzenie płatnika.

Realizacja dochodów wynosiła 25% planu, w tym: wynagrodzenie płatnika – 277,- zł oraz rozliczenia z lat ubiegłych – 586,49 zł.

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna na dzień 31.12.2018 roku **nie posiada** należności wymagalnych.

Tabela nr 29

### Zbiornicze zestawienie dochodów zrealizowanych w latach 2016 – 2018 przez jednostki i placówki oświatowe

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
Doch. z najmu, dzierż.	1 073 866,95	1 044 371,69	956 955,00	1 038 423,00	1 037 045,23	100
Kary, grzywny	577 676,47	577 588,32	577 588,00	577 588,00	589 140,00	102
Wpływy z usług	3 421 034,67	3 384 836,44	3 026 498,00	3 694 212,00	3 563 072,46	96
Sprzed. składn. mienia	4 610,45	10 979,03	0,00	26 989,00	26 908,96	100
Odsetki od niet.wpłat	3 687,19	3 164,12	2 910,00	4 456,00	3 466,25	78
Darowizny	18 311,00	31 867,00	0,00	6 100,00	6 100,00	100
Różne opłaty	72 733,53	59 803,01	51 003,00	76 063,00	53 958,06	71
Pozostałe dochody	145 734,94	265 287,86	45 379,00	140 940,49	123 809,89	88
<b>Razem:</b>	<b>5 317 655,20</b>	<b>5 377 897,69</b>	<b>4 660 333,00</b>	<b>5 564 771,49</b>	<b>5 403 500,85</b>	<b>97</b>
Wykonanie minus plan roku 2018				<b>-161 270,64</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2018 wynosił 4 660 333,- zł, uległ zwiększeniu o 904 438,49 zł, dochody wykonano w kwocie **5 403 500,85 zł**, tj. 97% w stosunku do planu.

Brak wykonania dochodów w stosunku do założonego planu w kwocie **161 270,64 zł**, skutkuje tym, iż jednostki miały znaczne trudności związane z pokrywaniem zaplanowanych podstawowych wydatków bieżących. Zarząd Powiatu na bieżąco uzupełniał plany wydatków jednostek pokrywając je z dochodów powiatu lub z wolnych środków. Tym sposobem jednostki i placówki oświatowe na koniec 2018 roku nie posiadały zobowiązań wymagalnych.

Najniższe wykonanie dochodów w stosunku do planu wystąpiło w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej (25% planu) i w Zespole Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza (86% planu).

W pozostałych jednostkach realizacja dochodów przebiegała prawidłowo.

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 – 19,2%, z tytułu usług 65,9%.

Należności wymagalne roku 2018 uległy zmniejszeniu o kwotę 1 802,86 zł w stosunku do roku 2017 i wynoszą **317 950,38 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, w roku 2017 – 319 753,24 zł. Należy przy tym zaznaczyć, że jednostki monitorują wykonanie dochodów, czego skutkiem są naliczane odsetki od nieterminowych wpłat. Ponadto kwota należności od kilku kontrahentów jest dość wysoka, a egzekucja prowadzona przez komorników jest mało skuteczna, na co jednostki nie mają wpływu.

Tabela nr 30

## Dom Pomocy Społecznej Gościno

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
Doch. z najmu, dzierż.	45 512,56	42 660,76	48 000,00	23 302,00	23 301,48	100
Wpływy z usług	1 864 945,96	2 113 301,19	2 165 398,00	2 297 398,00	2 293 949,05	100
Sprzed. składn. mienia	39,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Odsetki od niet.wpłat	4,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe dochody	0,00	3 446,85	0,00	1 237,00	1 236,99	100
<b>Razem:</b>	<b>2 010 502,60</b>	<b>2 159 408,80</b>	<b>2 213 398,00</b>	<b>2 321 937,00</b>	<b>2 318 487,52</b>	<b>100</b>
Wykonanie minus plan roku 2018				<b>-3 449,48</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2018 wynosił 2 213 398,- zł, uległ zwiększeniu o 108 539,- zł, dochody wykonano w kwocie **2 318 487,52 zł**, tj. 100% w stosunku do planu.

Źródła dochodów:

- najem, dzierżawa – wykonanie **23 301,48 zł**, z tytułu: opłat za czynsz za 7 mieszkań oraz dzierżawa pomieszczeń (2 lokale),
- wpływy z usług – wykonanie **2 293 949,05 zł**, z tytułu: odpłatności mieszkańców za pobyt w DPS, wpływy za obiady, za usługi noclegowe, za ścieki, za wodę,
- pozostałe – wykonanie **1 236,99 zł**, z tytułu: wpływów z rozliczeń lat ubiegłych, zwrot za leki, nadpłata za energię.

Głównym źródłem pozyskiwania dochodów jest odpłatność pensjonariuszy za pobyt w domu oraz drobne pozostałe usługi, których udział w dochodach ogólnych wynosi 99%.

Dom Pomocy Społecznej na dzień 31.12.2018 roku posiada należności wymagalne w kwocie **4 947,20 zł**. Należności w stosunku do analogicznego roku ubiegłego uległy zmniejszeniu o 4 032,39 zł.

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

- Kwota 849,74 zł – z mieszkańcem prowadzone były rozmowy w kierunku zawarcia porozumienia w celu dobrowolnego uregulowania należności. Pensjonariusz odmówił zawarcia porozumienia, wobec powyższego wystawiony został tytuł wykonawczy w dniu 22.08.2018 roku – dotyczy okresu od lipca 2017 do maja 2018 roku.
- Kwota 1 365,71 zł – mieszkanka zmarła 19.10.2018 roku. Ostateczne rozliczenie nastąpiło 2.01.2019 roku.
- Kwota 1 125,11 zł – mieszkanka w okresie od 11.09.2018 do 12.10.2018 była mieszkanką DPS. W dniu 12.09.2018 DPS wystąpił z pismem do ZUS o przekazywanie świadczenia rentowego mieszkanki na konto DPS tytułem opłaty za pobyt. W dniu 8.10.2018 ZUS poinformował że od 10.2018 roku dokonywać będzie potrąceń. Jednak 12.10.2018 mieszkanka zmarła. Wobec powyższego powstała niezapłacona opłata. DPS wystąpił do rodziny zmarłej z prośbą o uregulowanie należności. Z uwagi na brak wniesienia opłaty, w dniu 17.01.2019 DPS wystąpił do Wydziału Cywilnego Sądu Rejonowego w Kołobrzegu z zapytaniem, czy prowadzone jest postępowanie w sprawie masy spadkowej po zmarłej. Sprawa w toku.
- Kwota 1 176,28 zł - mieszkaniec w okresie od 15.11.2018 do 13.12.2018 był mieszkańcem DPS. W dniu 19.11.2018 DPS wystąpił z pismem do ZUS o przekazywanie świadczenia mieszkańca na konto DPS tytułem opłaty za pobyt. W dniu 13.12.2018 nastąpił zgon mieszkańca. Wobec powyższego powstała niezapłacona opłata. DPS wystąpił do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

w Lęborku o uregulowanie należności po zmarłym. Częściowa kwota tj. 907,53 zł wpłynęła w miesiącu styczniu 2019 roku.

- Kwota 430,36 zł za pobyt w DPS została uregulowana w miesiącu styczniu 2019 roku.

Tabela nr 31

## Dom Pomocy Społecznej Włocibórz

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
Doch. z najmu, dzierż.	6 327,35	7 020,37	5 968,00	6 324,00	6 079,44	96
Wpływy z usług	4 092 291,54	4 379 216,98	4 013 599,00	4 615 266,00	4 589 840,17	99
Odsetki od niet.wpłat	4,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Sprzed. składn. mienia	4 654,21	3 252,56	0,00	1 063,00	1 062,99	100
Darowizna	29,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe dochody	29 230,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0
<b>Razem:</b>	<b>4 132 537,93</b>	<b>4 389 489,91</b>	<b>4 019 567,00</b>	<b>4 622 653,00</b>	<b>4 596 982,60</b>	<b>99</b>
Wykonanie minus plan roku 2018				<b>-25 670,40</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2018 wynosił 4 019 567,- zł, uległ zwiększeniu o 603 086,- zł, dochody wykonano w kwocie **4 596 982,60 zł**, tj. 99% w stosunku do planu.

DPS Włocibórz pozyskuje dochody z poniższych źródeł:

- wpływ z najmu, dzierżawy – wykonanie **6 079,44 zł**, z tytułu: opłat za czynsz z 6 mieszkań, 2 dzierżawy garażu oraz 6 dzierżaw gruntu,
- wpływy z usług – wykonanie **4 589 840,17 zł**, z tytułu: odpłatności pensjonariuszy, usługi pralnicze, noclegowe, wynajem środka transportu – udział w dochodach 99,8%,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych **1 062,99 zł** - dotyczą sprzedaży drewna, złomu.

Stan należności na 31.12.2018 roku wynosił **11 663,07 zł**. W miesiącu styczniu uregulowano 9 385,59 zł.

Pozostałe nieuregulowane należności dotyczą:

- kwota 90,44 zł – odpłatność pensjonariusza – windykacja w trakcie,
- kwota 1 040,73 zł - zaległość pensjonariusza za XI,XII/2018 – przybył do DPS 21.11.2018 roku, sprawa w toku,
- kwota 351,33 zł - zaległość pensjonariusza za XII/2018 – przybył do DPS 4.12.2018 roku,
- kwota 58,01 zł – mieszkanka MOSIR Świnoujście, przybyła 17.12.2018, windykacja w trakcie,
- 736,97 zł - mieszkanka przybyła 13.12.2018 z MOPS Bydgoszcz.

Tabela nr 32

## Zarząd Dróg Powiatowych

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
Doch. z najmu, dzierż.	1 075,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Zajęcie pasa drogow.	1 445 420,86	1 469 855,82	1 300 000,00	1 500 000,00	1 468 164,77	98
Odsetki od niet.wpłat	8 401,15	866,51	1 500,00	1 800,00	1 836,58	102
Sprzed. składn. mienia	7 058,54	34 849,85	15 000,00	31 000,00	28 958,45	93

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
Kary, grzywny	0,00	1 690,02	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe dochody	1 256,49	2 511,97	2 000,00	2 500,00	3 878,16	155
<b>Razem:</b>	<b>1 463 212,39</b>	<b>1 509 774,17</b>	<b>1 318 500,00</b>	<b>1 535 300,00</b>	<b>1 502 837,96</b>	<b>98</b>
Wykonanie minus plan roku 2018				<b>-32 462,04</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2018 wynosił 1 318 500,- zł, uległ zwiększeniu o 216 800,- zł, dochody wykonano w kwocie **1 502 837,96 zł**, tj. **98%** w stosunku do planu.

ZDP pozyskuje dochody z poniższych źródeł:

- zajęcie pasa drogowego wykonano **1 468 164,77 zł**, na zajęcie pasa drogowego składają się: opłaty roczne za urządzenia oraz zajęcie pasa – roboty budowlane, reklamy, obiekty handlowe,
- odsetki od nieterminowych wpłat - wykonanie **1 836,58 zł** naliczono za opóźnienia w regulowaniu należności,
- sprzedaż składników mienia – wykonanie **28 958,45 zł**, dotyczy sprzedaży drewna pozyskanego z poboczy dróg,
- pozostałe dochody – wykonanie **3 878,16 zł**, dotyczy zwrotu za paliwo i zwrotu za wyrejestrowanie samochodu.

W roku 2018 Zarząd Dróg Powiatowych wydał łącznie 563 decyzje, w tym:

- 274 decyzji zezwalających na zajęcie pasa drogowego – pod roboty budowlane oraz na umieszczenie w pasie drogowym urządzeń obcych i reklam,
- 111 decyzji zezwalających na ustawienie obiektu handlowego w pasie drogowym,
- 53 decyzji ustalających warunki techniczne wykonania zjazdów z dróg powiatowych,
- 125 decyzji uzgadniających lokalizację urządzeń obcych w pasie drogowym.

Wydano 103 opinie dla decyzji o warunkach zabudowy.

Na dzień 31.12.2018 należności wymagalne wynoszą **209 329,76 zł**.

Należności wymagalne dotyczą:

- 24 320,51 zł – decyzje z lat 2007–2018 wystawiono 25 tytułów wykonawczych wobec 17 dłużników, wobec jednego dłużnika obywatela Niemiec prowadzone jest odrębne postępowanie wyjaśniające,
- 9 659,25 zł – zaległość dwóch dłużników, dotyczy decyzji wystawionych w 2018 roku, 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**

### **Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
Pozostałe dochody	0,00	0,00	0,00	5 500,00	4 580,28	83
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 500,00</b>	<b>4 580,28</b>	<b>83</b>
Wykonanie minus plan roku 2018				<b>-919,72</b>		

Źródło: opracowanie własne

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w roku 2018 pozyskało dochody własne dotyczące: zwrotu za energię elektryczną za rok 2017 w kwocie 4 412,28 zł oraz wynagrodzenie płatnika – 168,- zł - łącznie **4 580,28 zł**.

Tabela nr 34

## Powiatowy Urząd Pracy

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
Różne opłaty	0,00	0,00	0,00	75 000,00	51 645,00	69
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75 000,00</b>	<b>51 645,00</b>	<b>69</b>
Wykonanie minus plan roku 2018			<b>-23 355,00</b>			

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Urząd Pracy od 2018 roku pozyskuje dochody z tytułu zezwolenia na pracę sezonową oraz za oświadczenia o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi.

Zarówno pierwsza jak i druga opłata wynosi 30,- zł, z tego 50% jest odprowadzane do budżetu państwa, a 50% zostaje jako wypracowany dochód PUP.

W roku 2018 pobrano od 255 osób opłatę za zezwolenie na pracę sezonowa – w kwocie 3 825,- zł oraz od 3188 osób opłatę za oświadczenie o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi.

Powiatowy Urząd Pracy na dzień 31.12.2018 roku posiada należności wymagalne w kwocie **165 511,65 zł**, tytułem niepobraných świadczeń przez osoby bezrobotne.

Według wyjaśnień PUP należności wymagalne dotyczą:

- refundacji prac interwencyjnych i składek ZUS - kwota 12 308,- zł,
- zasiłków dla bezrobotnych i stypendium stażowego oraz zwrotu refundacji doposażonego stanowiska pracy.

Tabela nr 35

## Starostwo Powiatowe

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
<b>Dział 020 Leśnictwo</b>	<b>313 506,09</b>	<b>365 544,36</b>	<b>320 000,00</b>	<b>360 000,00</b>	<b>323 062,06</b>	<b>90</b>
Dofin.ekwiwal. za lasy	311 265,28	358 196,51	320 000,00	360 000,00	323 062,06	90
Pozostałe dochody	2 240,81	7 347,85	0,00	0,00	0,00	0
<b>Dział 600 Drogi pow.</b>	<b>3 270,00</b>	<b>2 207 989,83</b>	<b>7 000,00</b>	<b>56 406,00</b>	<b>73 361,10</b>	<b>130</b>
Odszkodow.na grunty	0,00	2 171 764,23	0,00	31 406,00	31 406,10	100
Różne dochody	0,00	15 811,30	0,00	0,00	0,00	0
Sprzed.składn. mienia	2 300,00	2 094,30	0,00	0,00	1 205,00	0
Różne opłaty	970,00	18 320,00	7 000,00	25 000,00	40 750,00	163
<b>Dział 700 Gosp. mieszk.</b>	<b>2 902 266,92</b>	<b>2 962 847,12</b>	<b>2 175 000,00</b>	<b>2 400 451,00</b>	<b>2 496 326,72</b>	<b>104</b>
Grzywny, kary	116,13	22,00	0,00	0,00	0,00	0
Najem, dzierżawa	35 434,80	33 363,62	25 000,00	39 000,00	37 418,25	96
Sprzed.składn. mienia	23 240,00	874 700,00	450 000,00	418 594,00	410 157,52	98
Pozostałe odsetki	358,72	209,20	0,00	960,00	1 061,64	111
Wpływy z usług	0,00	2 680,00	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe dochody	3 192,04	3 539,51	0,00	500,00	2 524,67	505
Realiz.dochodów SP	2 839 925,23	2 048 332,79	1 700 000,00	1 941 397,00	2 045 164,64	105
<b>Dział 710 Dział.usług.</b>	<b>761 151,07</b>	<b>807 970,24</b>	<b>720 000,00</b>	<b>770 000,00</b>	<b>803 111,24</b>	<b>104</b>
Wpływy z usług	758 531,25	807 630,95	720 000,00	770,000,00	803 090,95	104

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
Różne opłaty	127,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe odsetki	312,55	160,46	0,00	0,00	0,43	0
Realiz.dochodów SP	2 179,67	178,83	0,00	0,00	19,86	0
<b>Dział 750 Administracja</b>	<b>183 483,86</b>	<b>229 670,15</b>	<b>126 500,00</b>	<b>172 178,00</b>	<b>195 441,08</b>	<b>114</b>
Różne opłaty	15 471,50	1 280,00	6 500,00	20 233,00	24 506,05	121
Wpływy z usług	1 006,56	1 170,64	0,00	700,00	1 194,89	171
Otrzymane darowizny	5 284,55	2 845,53	0,00	3 251,00	3 252,03	100
Sprzed.składn. mienia	5 213,57	0,00	0,00	0,00	85,00	0
Pozostałe odsetki	130 906,84	193 324,38	120 000,00	131 133,00	148 101,78	113
Różne dochody	21 200,84	20 591,69	0,00	16 861,00	18 148,53	108
Odszkodowania	4 400,00	10 457,91	0,00	0,00	152,80	0
<b>Dział 754 Bezp.publ.</b>	<b>869,30</b>	<b>484,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>1 720,44</b>	<b>860</b>
Realiz.dochodów SP	869,30	484,00	200,00	200,00	1 720,44	860
<b>Dział 756 Doch.os f.i p.</b>	<b>1 608 361,01</b>	<b>1 591 246,55</b>	<b>1 568 000,00</b>	<b>1 590 900,00</b>	<b>1 655 050,70</b>	<b>104</b>
Opłaty komunikacyjne	1 347 974,25	1 295 395,25	1 314 000,00	1 314 000,00	1 356 405,75	103
Prawa jazdy	205 183,50	192 301,50	190 000,00	190 000,00	212 804,00	112
Opłata eksploatacyjna	44 396,25	73 005,60	50 000,00	70 000,00	70 486,95	101
Koncesje	6 250,00	25 604,19	10 000,00	10 000,00	8 010,00	80
Pozostałe dochody	4 557,01	4 940,01	0,00	0,00	0,00	0
Różne opłaty	0,00	0,00	4 000,00	6 900,00	7 344,00	106
<b>Dział 758 Różne rozl.</b>	<b>36 490,53</b>	<b>24,41</b>	<b>0,00</b>	<b>2 152,00</b>	<b>2 152,73</b>	<b>100</b>
Różne dochody	36 490,53	24,41	0,00	2 152,00	2 152,73	100
<b>Dział 801 Oświata</b>	<b>137 650,61</b>	<b>34 187,01</b>	<b>0,00</b>	<b>75 696,35</b>	<b>75 833,61</b>	<b>100</b>
Różne dochody	0,00	3 003,18	0,00	0,00	0,00	0
Odszkodowania	1 500,00	1 177,64	0,00	4 496,35	4 496,35	100
Zwrot dotacji, subw.	131 406,58	30 006,19	0,00	71 200,00	71 326,26	100
Odsetki od dotacji	929,57	0,00	0,00	0,00	11,00	0
Kary, grzywny	3 814,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0
<b>Dział 852 Pom. społ.</b>	<b>830 180,69</b>	<b>688,79</b>	<b>500,00</b>	<b>1 793,00</b>	<b>1 964,69</b>	<b>110</b>
Odpl.sam.-Domy Dz.	439 295,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Odszkodowania	2 023,35	0,00	0,00	1 293,00	1 293,02	100
Odpl.-rodziny zastępcze	4 891,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Odpl.-sam.-rodz.zast.	382 812,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Różne opłaty	32,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe odsetki	607,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Realiz.dochodów SP	517,97	688,79	500,00	500,00	671,67	134
<b>Dział 853 Poz.zad.społ.</b>	<b>46 265,91</b>	<b>54 757,33</b>	<b>35 100,00</b>	<b>50 660,38</b>	<b>50 766,96</b>	<b>100</b>
Wpływy z usług PFRON	38 587,00	49 838,37	35 000,00	49 175,00	49 175,33	100
Pozostałe odsetki	2 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
Realiz.dochodów SP	191,10	177,45	100,00	100,00	206,25	206
Odszkodowania	5 187,81	4 741,51	0,00	1 385,38	1 385,38	100
<b>Dział 854 Ed.op.wych.</b>	<b>4 343,91</b>	<b>7 257,33</b>	<b>0,00</b>	<b>5 005,24</b>	<b>5 466,77</b>	<b>109</b>
Odszkodowania	3 596,30	0,00	0,00	4 305,24	4 305,24	100
Nadw.w doch. wł.jedn.	747,53	444,00	0,00	0,00	404,79	0
Zwrot dotacji	0,00	6 813,33	0,00	700,00	756,74	108
Odsetki od dotacji	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0
<b>Dział 855 - Rodzina</b>	<b>0,00</b>	<b>954 910,84</b>	<b>655 800,00</b>	<b>969 871,00</b>	<b>1 094 469,96</b>	<b>113</b>
Odpl.-Domy Dziecka	0,00	906,37	800,00	800,00	0,00	0
Odpl.sam.-Domy Dz.	0,00	492 689,11	0,00	451 571,00	526 005,94	116
Wpływy z usług-D.Dz.	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0
Odpl.-rodziny zastępcze	0,00	10 782,85	5 000,00	5 000,00	4 355,47	87
Wpływy z usług-R.Zast.	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0
Odpl.-sam.-rodz.zast.	0,00	446 526,78	0,00	510 000,00	560 303,27	110
Pozostałe odsetki	0,00	865,35	0,00	0,00	1 224,08	0
Różne opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	81,20	0
Pozostałe dochody	0,00	3 140,38	0,00	2 500,00	2 500,00	100
<b>Dział 900 G.kom.och.śr.</b>	<b>603 808,72</b>	<b>410 590,06</b>	<b>450 000,00</b>	<b>341 855,00</b>	<b>235 456,34</b>	<b>69</b>
Realiz.dochodów SP	0,00	108,50	0,00	0,00	0,00	0
Różne opłaty	600 833,29	409 219,79	450 000,00	341 855,00	235 249,33	69
Pozostałe odsetki	2 975,43	1 243,07	0,00	0,00	207,01	0
Pozostałe dochody	0,00	18,70	0,00	0,00	0,00	0
<b>Dział 921 Kult.Ochr.Dz.</b>	<b>0,00</b>	<b>20 770,00</b>	<b>0,00</b>	<b>93 200,00</b>	<b>93 205,35</b>	<b>100</b>
Różne dochody	0,00	20 770,00	0,00	0,00	0,00	0
Zwrot niewyk.dotacji	0,00	0,00	0,00	93 200,00	93 205,35	100
<b>Razem:</b>	<b>7 431 648,62</b>	<b>9 648 938,02</b>	<b>6 058 100,00</b>	<b>6 890 367,97</b>	<b>7 107 389,75</b>	<b>103</b>

Źródło: opracowanie własne

Uwaga! Powyższa tabela dotyczy dochodów własnych Starostwa. W porównaniu do dochodów własnych ujętych w załączniku nr 5 do Uchwały Zarządu – obejmuje także środki, które otrzymuje Starostwo z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, ujęte w rozdz. 02001.

Plan dochodów własnych na dzień 1.01.2018 wynosił 6 058 100,- zł, uległ zwiększeniu na dzień 31.12.2018 o kwotę 832 267,97 zł i po zmianie wynosi – **6 890 367,97 zł**. Dochody zrealizowano w 103% tj. w kwocie **7 107 389,75 zł**.

Spadek dochodów w roku 2018 w stosunku do roku 2017 spowodowany był tym, iż w roku 2017 powiat otrzymał znaczne odszkodowane wynoszące 2,1 mln zł z tytułu zajęcia gruntów pod drogę S6, natomiast w roku 2018 dochody z tego tytułu wynoszą 31 tys. zł.

Charakterystyka głównych dochodów własnych Starostwa w roku 2018:

**Dział 020** - leśnictwo – wykonanie **323 062,06 zł** – środki przekazywane przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za przeznaczanie gruntów rolnych pod zalesianie.

**Dział 600** – transport, łączność, wykonanie – **73 361,10 zł**, w tym:

– 31 406,10 zł, tytułem odszkodowania z GDDiA za grunty przeznaczone pod budowę drogi szybkiego ruchu S6,



- 40 750,- zł, za holowanie i parkowanie pojazdów,
- 1 205,- zł, z tytułu kasacji pojazdów, które wyrokiem sądu są przekazywane do powiatu.

**Dział 700** – gospodarka mieszkaniowa, wykonanie łączne – **2 496 326,72 zł**, w tym:

- 37 418,25 zł - czynsz za mieszkanie oraz dzierżawa parkingu,
- 410 157,52 zł, sprzedaż: lokalu mieszkalnego Grzybowo, sprzedaż lokalu mieszkalnego Gościno, sprzedaż lokali użytkowych ul. Kamienna oraz sprzedaż działki nr 444 w Siemyślu,
- 1 061,64 zł, odsetki od nieterminowych wpłat (za parking),
- 2 524,67 zł z tytułu: opłaty za trwały zarząd ZDP, opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów, zwrot za media na rok 2017,
- 2 045 164,64 zł, udział w dochodach związanych z realizacją zadań zleconych.

Tabela nr 36

### Realizacja dochodów Skarbu Państwa w 2018 roku

Nazwa działu	Plan na 2018 rok	Wykonanie ogółem:	W tym przypada dla:	
			Powiatu	Wojewody
<b>Gospodarka mieszkaniowa</b> - zarząd, użytkowanie wieczyste, przekształcenia, dzierżawa, sprzedaż	4 470 000,00	8 242 295,47	2 045 164,64	6 197 130,83
<b>Działalność usługowa</b> - Nadzór Budowlany	0,00	397,20	19,86	377,34
<b>Bezpieczeństwo publiczne</b> - dochody Komendy Pow. PSP	3 000,00	34 409,40	1 720,44	32 688,96
<b>Pomoc społeczna</b> - ośrodki wsparcia	11 000,00	13 432,40	671,67	12 760,73
<b>Opłaty parkingowe</b> osób niepełnosprawnych	5 000,00	4 125,00	206,25	3 918,75
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>4 489 000,00</b>	<b>8 294 659,47</b>	<b>2 047 782,86</b>	<b>6 246 876,61</b>

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 5%,
- opłaty za ośrodki wsparcia – udział 5%,
- opłaty za karty parkingowe dla osób niepełnosprawnych – udział 5%,
- odsetki od nieterminowych wpłat – udział 25%,

Dochody w stosunku do planu - wykonano w 185%, a w stosunku do należności przypisanych (zgodnie ze sprawozdaniem RB-27 ZZ w kwocie 10 319 633,02 zł) w 80%. Najwyższe dochody pozyskiwane są z tytułu gospodarowania gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa.

Łączny stan należności wymagalnych dochodów SP z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa wynosi – 1 585 893,99 zł, w tym potencjalne należności wymagalne Starostwa Powiatowego z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa wynoszą – **241 334,30 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 2018 roku Starosta Kołobrzeski ze względu na trudną sytuację finansową na wniosek płatników dokonał przesunięć terminów płatności - 7 kontrahentom.

Wystawiono: 488 wezwań do zapłaty, 29 not odsetkowych, 17 upomnień. Na drogę postępowania sądowego skierowano 29 spraw. Skierowano także 1 sprawę na drogę postępowania administracyjnego.

Ponadplanowe wykonanie dochodów dotyczyło:

- wykonania operatów szacunkowych w celu aktualizacji opłat za użytkowanie wieczyste,
- oddawania działek w dzierżawę,
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, rozłożenia na raty,
- częściowych wpłat na zaległości z lat ubiegłych.

**Dział 710** – działalność usługowa – wykonanie – **803 111,24 zł**, w tym:

- wpływy z usług – 803 090,95 zł, z tytułu wypisów, wyrysów, map geodezyjnych,
- pozostałe odsetki – 0,43 zł, z tytułu naliczonych odsetek za nieterminowe płatności,
- udział w dochodach SP – 19,86 zł, udział w dochodach Inspektora Nadzoru Budowlanego.

**Dział 750** – administracja – wykonanie – **195 441,09 zł**, w tym:

- różne opłaty – 24 506,05 zł, dotyczy dochodów: wypisy z zaświadczeń, zaświadczenia na potrzeby własne-przewóz osób rzeczy, zezwolenia na regularny przewóz osób, zwrot zaliczek komorniczych, karty wędkarskie,
- wpływy z usług – 1 194,89 zł, za unieszkodliwienie odpadów,
- darowizny – 3 252,03 zł, darowizny na realizację imprezy organizowanej przez Powiat – Polsko – Niemieckie zawody jeździeckie,
- sprzedaż składników mienia – 85,- zł, sprzedaż – złomowanie grzejników,
- odsetki na rachunku w banku – 148 101,78 zł, odsetki bankowe,
- różne dochody – 18 148,53 zł, dotyczy: wpływów z lat ubiegłych za rzeźbę „Oczekiwanie” (12 258,27 zł), zwrot za ubezpieczenie OC samochodów (4 121,04 zł), wynagrodzenia płatnika (1 769,22 zł),
- odszkodowania – 152,80 zł, odszkodowanie Poczty Polskiej za zaginięcie przesyłki.

**Dział 754** – bezpieczeństwo publiczne – **1 720,44 zł**, obejmuje:

- udział w dochodach SP – 1 720,44 zł.

**Dział 756** – dochody od osób fizycznych, prawnych, wykonanie – **1 655 050,70 zł**, w tym:

- 70 486,95 zł, opłata eksploatacyjna (wydobycie kopalni na terenie powiatu) – przekazywana przez Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo,
- 1 356 405,75 zł, wpływy z opłat komunikacyjnych (sprzedaż dowodów rejestracyjnych, tablic itp.),
- 7 344,- zł, wypis z licencji na przewóz osób, zezwolenie na przejazd pojazdów nienormatywnych,
- 8 010,- zł, wypis z licencji na przewóz rzeczy,
- 212 804,- zł, opłaty za prawa jazdy.

Zestawienie tabelaryczne (powyższe) nie obejmuje udziału w podatkach PIT i CIT, który jest ewidencjonowany w dziale 756. 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 2014– 2018.

Tabela nr 37

**Wykaz przykładowych dokumentów wydawanych odpłatnie  
przez Starostwo Powiatowe w latach 2014 - 2018**

<b>Rodzaj wydawanych dokumentów</b>	<b>2014 r.</b>	<b>2015 r.</b>	<b>2016 r.</b>	<b>2017 r.</b>	<b>2018 r.</b>
Dowody rejestracyjne	8126	8068	8580	8 724	8509
Pozwolenia czasowe	8075	7973	8300	7960	8116
Karty pojazdów	1666	1742	2026	1867	1893
Prawa jazdy	1727	1902	2200	2013	2204
Międzynarodowe prawa jazdy	28	56	30	9	46
Zaświadczenia na przewozy drogowe – potrzeby własne	12	16	17	15	13
Wypisy z zaświadczeń – na potrzeby własne	28	31	55	31	21
Zezwolenia na przewozy regularne	14	22	30	12	12

*Źródło: dane Wydziału Komunikacji*

**Dział 758** – różne rozliczenia finansowe, wykonanie - **2 152,73 zł**, z tytułu niewykorzystanych środków na wydatki niewygasające, dotyczy przebudowy pomieszczeń dla Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej.

**Dział 801** – oświata, wychowanie, wykonanie **75 833,61 zł**, w tym:

- 4 496,35 zł, w tym: odszkodowanie za uszkodzone kolektory w Zespole Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza – kwota 2 190,- zł, za zalanie pomieszczeń w Zespole Szkół im. M. Rataja kwota 2 306,35 zł,
- 71 326,26 zł, zwrot dotacji ze szkół niepublicznych za 2017 rok: o profilu liceum kwota 29 299,72 zł, o profilu szkoły zawodowej kwota 42 026,54 zł,
- 11,- zł, odsetki od zwrotu dotacji.

**Dział 852** – pomoc społeczna, wykonanie **1 964,69 zł**, w tym:

- 1 293,02 zł, odszkodowanie za szkodę w DPS Włóścibórz,
- 671,67 zł, udział w dochodach SP-Ośrodki Wsparcia.

**Dział 853** – pozostałe zadania polityki społecznej, wykonanie **50 766,96 zł**, w tym:

- 49 175,33 zł, wpływy z usług – dotyczy PFRON, od każdej pozycji związanej z wykorzystaniem środków PFRON, dla powiatu przysługuje 2,5% tytułem poniesionych kosztów,
- 206,25 zł, udział w dochodach Skarbu Państwa – Zespoły ds. Orzecznictwa,
- 1 385,38 zł, odszkodowanie za szkodę w Powiatowym Urzędzie Pracy.

**Dział 854** – edukacyjna opieka wychowawcza, wykonanie **5 466,77 zł**, w tym:

- 4 305,24 zł, odszkodowanie za szkodę w Zespole Szkół Policealnych,
- 404,79 zł, nadwyżka w dochodach własnych jednostek,
- 756,74 zł, zwrot dotacji – niepubliczne poradnie.

**Dział 855** – rodzina, wykonanie **1 094 469,96 zł**, w tym:

- 526 005,94 zł, opłaty od samorządów gminnych z terenu powiatu, z tytułu utrzymania dzieci w instytucjonalnej pieczy zastępczej,
- 4 355,47 zł, odpłatność rodziców za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych – przelewy z Urzędu Skarbowego,
- 560 303,27 zł, wpłaty gmin (366 786,72 zł) i powiatów (193 516,55 zł), za pobyt dzieci w rodzinnej pieczy zastępczej,
- 1 224,08 zł, dochody z tytułu odsetek od odpłatności rodziców – przelewy z Urzędu Skarbowego,
- 81,20 zł zwrot za koszty upomnienia,
- 2 500,- zł, zwrot za nienależnie pobrane świadczenia za kontynuowanie nauki.

**Dział 900** – dochody gospodarki komunalnej i ochrony środowiska , wykonanie **235 456,34, zł**, w tym:

- 235 249,33 zł, dochody z tytułu korzystania ze środowiska – środki przekazywane przez Urząd Marszałkowski,
- 207,01 zł, odsetki od dochodów za korzystanie ze środowiska wyliczane przez Urząd Marszałkowski.

**Dział 921** – kultura, ochrona dziedzictwa narodowego – wykonanie **93 205,35 zł**, w tym:

- 93 205,35 zł, zwrot dotacji niewykorzystanej przez Muzeum Oręża Polskiego.

Stan należności wymagalnych Starostwa Powiatowego na 31.12.2018 wynosił łącznie **1 025 085,72 zł**, w tym z tytułu dochodów Skarbu Państwa **241 334,30 zł** oraz z dochodów powiatu **783 751,42 zł**.

Należności powiatu dotyczą:

- rozdz. 60095 – kwota 476 239,- zł, największa należność wymagalna powiatu, dotyczy: opłat za poniesione koszty związane z usunięciem, przechowywaniem i oszacowaniem, pojazdów – liczba zalegających 10 osób, windykacja: należność od 4 osób – skierowano tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego, 6 osób wysłano upomnienia, Urząd Skarbowy przekazał postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego, sprawę skierowano do Kancelarii celem zaopiniowania, co do dalszej windykacji należności,
- rozdz. 75020 – kwota 1 760,- zł, dotyczy kosztów postępowania – orzeczenie przepadku pojazdu ( 6 osób)
- rozdz. 70005 – kwota 366,73 zł, z tytułu kary umownej za odstąpienie od umowy – egzekucja umorzona przez komornika jako bezskuteczna,
- rozdz. 71012 – kwota 514,50 zł, opłaty geodezyjne od 6 osób, egzekucje umorzone przez komornika jako bezskuteczne,
- rozdz. 90019 – kwota 30 175,- zł, kara za wycięcie drzew bez zezwolenia, skierowano tytuł wykonawczy do Urzędu Skarbowego,
- rozdz. 92695 – kwota 149 215,86 zł, Kołobrzeski Klub Koszykarski Kotwica Kołobrzeg, dotacja pobrana w nadmiernej wysokości (2017 rok), skierowano tytuł wykonawczy do Urzędu Skarbowego, w grudniu 2018 roku Naczelnik Urzędu Skarbowego przekazał postanowienie o umorzeniu postępowania administracyjnego, sprawa skierowania do Kancelarii w celu dalszego egzekwowania należności (poprzez egzekwowanie roszczeń od współnika),
- rozdz. 92695 – kwota 30 000,- zł, Kołobrzeski Klub Koszykarski Kotwica Kołobrzeg – kara umowna, sprawa skierowania do Kancelarii – wystawiono nakaz zapłaty,
- rozdz. 92118 – kwota 19 930,- zł - FEST-BUD – kara umowna za odstąpienie od umowy, sprawa przekazana do Kancelarii.
- rozdz. 85510 - kwota 30 190,48 zł, opłaty od rodziców (3 rodziny) za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, skierowano tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego,
- rozdz. 85508 – kwota 41 326,65 zł, opłaty od rodziców (14 rodzin) za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych, skierowano tytuły wykonawcze do Urzędów Skarbowych,
- rozdz. 85508 – kwota 3 000,- zł tytułem nienależnie pobranego świadczenia na kontynuowanie nauki, skierowano tytuł wykonawczy do Urzędu Skarbowego,
- rozdz. 85510 – kwota 1 033,20 zł, tytułem nienależnie pobranego świadczenia na kontynuowanie nauki – sprawa skierowana do Urzędu Skarbowego.

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

Na dzień 31.12.2018 roku łączne należności wymagalne Powiatu Kołobrzeskiego wynoszą **1 796 558,42 zł** i są wyższe od roku 2017 o 387 475,46 zł. Poniższe zestawienie przedstawia wykaz jednostek, w których występują należności wymagalne.

Tabela nr 38

**Należności wymagalne na 31.12.2018 roku  
według jednostek organizacyjnych Powiatu Kołobrzeskiego  
(porównanie do roku 2017)**

L.p.	Nazwa jednostki	Kwota należności wymagalnych - 31.12.2017	Kwota należności wymagalnych - 31.12.2018	Różnica (4-3)
1.	Zespół Szkół Morskich	295 285,06	291 505,64	-3 779,42
2.	Zespół Szkół Nr 1 im. H.S.	0,00	891,18	+891,18
3.	Zespół Szkół im. Macieja Rataja	1 140,62	0,00	-1 140,62
4.	Ognisko Pracy Pozaszkolnej	0,00	2 240,00	+2 240,00
5.	Zespół Szkół Ogólnokształc. im. M.K.	14,00	0,00	-14,00
6.	DPS Gościno	8 979,59	4 947,20	-4 032,39
7.	DPS Włóścibórz	3 311,34	11 663,07	+8 351,73
8.	Zarząd Dróg Powiatowych	207 695,06	209 329,76	+1 634,70
9.	Zespół Szkół Policealnych	23 313,56	23 313,56	0,00
10.	Pow. Urząd Pracy – Fundusz Pracy	247 137,26	165 511,65	-81 625,61
11.	PFRON-PUP	0,00	62 070,64	+62 070,64
12.	Star. Powiatowe - dochody własne	574 900,41	783 751,42	+208 851,01
13.	Star. Powiatowe - Skarb Państwa	47 306,06	241 334,30	+194 028,24
	<b>RAZEM:</b>	<b>1 409 082,96</b>	<b>1 796 558,42</b>	<b>+387 475,46</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Powiatowy Urząd Pracy realizuje dochody własne, lecz z tego tytułu nie posiada należności wymagalnych.

Kwota innej należności wymagalnej jest ujęta w sprawozdaniu RB-N w wysokości **62 070,64 zł** tytułem udzielonych pożyczek z PFRON dla osób niepełnosprawnych na podjęcie działalności gospodarczej. Zadanie to w realizuje Powiatowy Urząd Pracy. Należności dotyczą:

- pożyczki z roku 2008 w kwocie **12 500,- zł**, w roku 2017 przekazano postanowienie Sądu o umorzeniu należności wobec stwierdzenia bezskuteczności egzekucji,
- pożyczki z roku 2007 w kwocie 30 000,- zł, spłacana sukcesywnie, na koniec 2018 roku wynosi **13 630,- zł**,
- pożyczki z roku 2006 w kwocie 20 000,- zł, częściowo spłacone, w roku 2016 przekazano postanowienie Sądu o umorzeniu należności wobec stwierdzenia bezskuteczności egzekucji, na koniec roku 2018 należność wynosiła **15 940,64 zł**,
- pożyczki z roku 2008 w kwocie **20 000,- zł**, dokonano wpisu do księgi wieczystej działu IV nieruchomości należącej do właściciela, w wysokości zadłużenia, w celu zabezpieczenia roszczeń.

Największy wzrost należności wymagalnych wystąpił w Starostwie z tytułu usunięcia, przechowywania i oszacowania pojazdów. Opłaty z tego tytułu są dość wysokie; zależą od ilości dni, w których dany pojazd znajdował się na parkingu. Dla przykładu jeden z dłużników posiada należności wymagalne na kwotę ponad 100 tys. zł.

Z windykacją tych należności borykają się powiaty w całej Polsce. W większości egzekucje są bezskuteczne.

Tabela nr 39

**Zbiorcze zestawienie dochodów zrealizowanych  
przez wszystkie jednostki organizacyjne powiatu w roku 2018  
porównanie do roku 2017 (wg podstawowych źródeł)**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>ROK</b>	<b>Plan na 31.12.2018 31.12.2017</b>	<b>Wyk. za 2018 Wyk. za 2017</b>	<b>Wyk. pl. w %</b>
1. Dochody z najmu, dzierż.	<b>2018</b>	<b>1 107 049,00</b>	<b>1 103 844,40</b>	<b>100</b>
	2017	1 170 917,00	1 127 416,44	96
2. Wpływy z usług	<b>2018</b>	<b>11 426 751,00</b>	<b>11 300 322,85</b>	<b>99</b>
	2017	10 888 885,00	10 738 674,57	99
3. Sprzedaż, odsetki, darowizny, różne dochody, różne opłaty	<b>2018</b>	<b>1 457 641,49</b>	<b>1 252 357,45</b>	<b>86</b>
	2017	3 101 274,00	3 097 678,97	100
4. Zajęcie pasa drogowego	<b>2018</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>1 468 164,77</b>	<b>98</b>
	2017	1 445 000,00	1 469 855,82	102
5. Opłaty komunikacyjne	<b>2018</b>	<b>1 504 000,00</b>	<b>1 559 209,75</b>	<b>104</b>
	2017	1 484 600,00	1 487 696,75	100
6. Środki z gmin, powiatów	<b>2018</b>	<b>961 571,00</b>	<b>1 086 309,21</b>	<b>113</b>
	2017	630 645,00	939 215,89	149
7. Udział w dochodach Skarbu Państwa	<b>2018</b>	<b>1 942 197,00</b>	<b>2 047 782,86</b>	<b>105</b>
	2017	1 957 700,00	2 049 994,77	105
8. Pozostałe dochody	<b>2018</b>	<b>1 116 319,97</b>	<b>1 167 432,67</b>	<b>105</b>
	2017	2 230 219,11	2 174 975,38	97
<b>Razem:</b>	<b>2018</b>	<b>21 015 529,46</b>	<b>20 985 423,96</b>	<b>99,8</b>
<b>Razem:</b>	2017	22 909 240,11	23 085 508,59	100,8

Źródło: opracowanie własne

Analizując wykonanie dochodów własnych zrealizowanych w roku 2018, stwierdzono:

- plan dochodów według poszczególnych źródeł, wykonany był w granicach od 86% w wierszu 3 do 113% w wierszu 6,
- najwyższy udział w dochodach powiatu stanowią *wpływy z usług*, ich wskaźnik w roku 2018 wynosi 54% dochodów własnych,
- środki z gmin są przekazywane na podstawie ustawy o pieczy zastępczej – gmina przed umieszczeniem dziecka po raz pierwszy w pieczy zastępczej 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
- 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 9,7%,
- pozostałe dochody występują głównie w planie finansowym Starostwa Powiatowego i dotyczą m.in.: środków przekazywanych przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (na zalesianie), odszkodowania, zwrot dotacji, środki przekazywane z Urzędu Marszałkowskiego – opłaty za korzystanie ze środowiska.

Analizując wykonanie dochodów własnych zrealizowanych w roku 2018, do roku 2017 stwierdzono że:

- wykonanie dochodów własnych w roku 2018 jest niższe od analogicznego okresu roku ubiegłego o 9,1%, głównie w wierszu 3, wcześniej wspomniano, iż w roku 2017 powiat otrzymał ponad 2 mln zł, tytułem odszkodowania za grunty,
- w większości przypadków rodzaj dochodów i ich wysokość jest na podobnym poziomie,
- różnice (in plus) występują głównie w pozycjach: środki z gmin, powiatów o 16%; we wpływach komunikacyjnych o 5%.

Powiat Kołobrzeski - pozyskał w roku 2018 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 2018 roku. Powiat, aby otrzymać dodatkowe środki w pierwszej kolejności przedkładał stosowne dokumenty wraz z wnioskiem o ich przyznanie.

**Tabela nr 40**

**Pozyskane środki w roku 2018**

<b>Źródło pozyskanych środków</b>	<b>Kwota</b>	<b>Przeznaczenie</b>
Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	323 062,06	Miesięczne wypłaty ekwiwalentów za grunty rolne przeznaczane pod zalesianie
Budżet Państwa	1 421 956,00	Dotacja w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych na Przebudowę drogi ul. Karlińska od skrzyżowania IV Dywizji Piechoty do skrzyżowania z ul. Lubkowską w Gościnnie
Gmina Miasto Gościno	700 000,00	Dofinansowanie inwestycji jak wyżej
Budżet Państwa	1 332 500,00	Przebudowa mostu w Niemierzu
	414 800,00	Dofinansowanie przebudowy ul. Szkolna w Charzynie.
Gmina Siemyśl	150 000,00	Dofinansowanie inwestycji jak wyżej
Budżet Państwa	2 400 000,00	Dofinansowanie inwestycji pn. „Przebudowa boiska przy I LO z Oddz.Dwujęz. im. Mikołaja Kopernika”
Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania ERASMUS, EFS, środki zagraniczne	539 430,22	Dotacje rozwojowe na realizację przez jednostki oświatowe programów miękkich
	48 152,84	Dotacja rozwojowa na realizację programu „Kurs na rodzinę” – realizator Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
Gminy powiatu	19 728,00	Dofinansowanie działalności WTZ
Środki INTERRG	46 814,32	Organizacja w ramach promocji „Polsko-Niemieckich zawodów jeździeckich”
Wojewoda Zachodniopomorski	48 000,00	Dotacja celowa na zakup książek do szkół
Urząd Marszałkowski	20 000,00	Dotacja na remont siłowni w Zespole Szkół Nr 1 im. H.Sienkiewicza
Ministerstwo Edukacji	133 727,27	Dotacja z Ministerstwa Edukacji na realizację programu „Za życiem” realizator Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
Gmina Miasto Kołobrzeg	19 000,00	Odławianie dzikiej zwierzyny

Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty	131 425,62	Dotacja na realizację inwestycji współfinansowanych ze środków Szwajcarsko Polskiego Programu Współpracy – końcowe rozliczenie
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>7 748 596,33</b>	

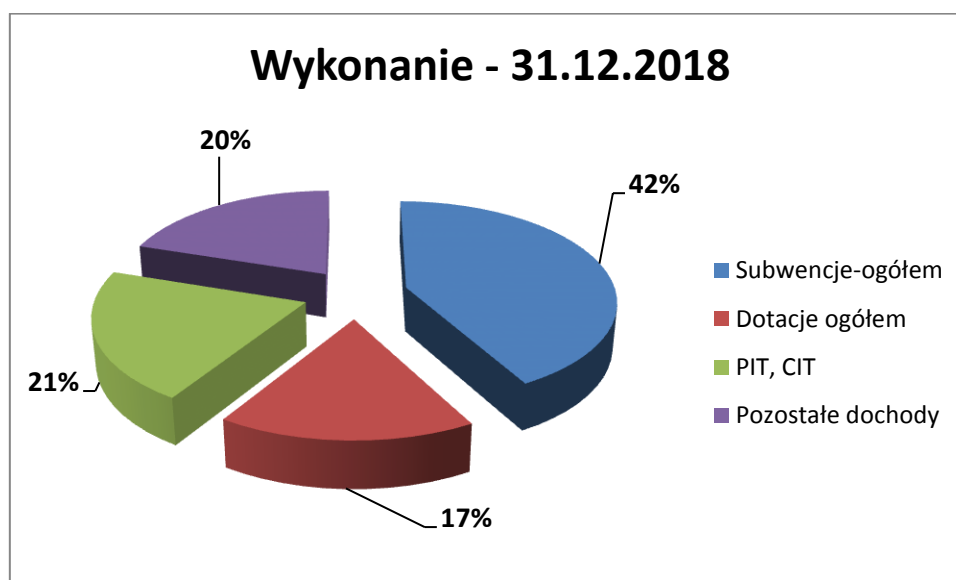
Źródło: opracowanie własne

Powyższe pozyskane środki wykorzystano na następujące zadania:

- realizacja programów miękkich i inwestycyjnych współfinansowanych z UE i ze środków Szwajcarsko Polskiego Programu Współpracy – 765 823,- zł,
- sfera społeczna: Warsztaty Terapii Zajęciowej 19 728,- zł,
- inne zadania (ekwiwalenty za lasy, porozumienie z Miastem Kołobrzeg, ochrona środowiska) – 342 062,06 zł,
- inwestycje drogowe – 4 019 256 zł,
- inwestycje – boisko – 2 400 000,- zł,
- wydatki oświaty (siłownia, zakup książek, program „Za życiem”)– 201 727,27 zł.

#### Wykres nr 4

### Struktura wykonanych dochodów za rok 2018 w Powiecie Kołobrzeskim



Źródło: opracowanie własne

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

#### Tabela nr 41

### Roczny dochód na jednego mieszkańca w powiecie kołobrzeskim

Wyszczególnienie	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
Wykonanie dochodów ogółem	95 703 990,55	98 329 610,17	101 753 154,04	103 177 110,79
Liczba mieszkańców	79567 <sup>1</sup>	79516 <sup>2</sup>	79450 <sup>3</sup>	79596 <sup>4</sup>



<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok 2015</b>	<b>Rok 2016</b>	<b>Rok 2017</b>	<b>Rok 2018</b>
<b>Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów ogółem</b>	<b>1 202,81</b>	<b>1 236,60</b>	<b>1 280,72</b>	<b>1 296,26</b>
Wykonanie dochodów własnych	20 123 213,85	20 355 556,74	22 727 312,08	20 985 423,96
<b>Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów wł.</b>	<b>252,91</b>	<b>255,99</b>	<b>286,06</b>	<b>263,65</b>

<sup>1</sup>Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2014

<sup>2</sup>Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2015

<sup>3</sup>Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2016

<sup>4</sup>Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2017

### III. WYDATKI BUDŻETU

Budżet powiatu po stronie wydatków na rok 2018 ustalony został w łącznej kwocie **94 519 958,00 zł**, w tym wydatki majątkowe **6 775 861,00 zł**, wydatki bieżące **87 744 097,00 zł**.

W wyniku dokonanych zmian plan wydatków uległ zwiększeniu o **12 743 397,27 zł**. Po zmianach plan wydatków wynosi **107 263 355,27 zł**, w tym wydatki majątkowe **15 884 107,77 zł**, wydatki bieżące **91 379 247,50 zł**.

Tabela nr 42

#### Zmiany po stronie wydatków w roku 2018

<b>Rodzaj wydatków</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Zmiana +/-</b>
Inwestycje	6 775 861,00	15 884 107,77	+9 108 246,77
Wynagrodzenia i pochodne	56 840 511,00	57 863 632,56	+1 023 121,56
Dotacje dla jednostek	9 485 568,00	8 525 119,29	-960 448,71
Pozostałe wydatki bieżące	21 418 018,00	24 990 495,65	+3 572 477,65
<b>Ogółem:</b>	<b>94 519 958,00</b>	<b>107 263 355,27</b>	<b>12 743 397,27</b>

Źródło: opracowanie własne

Opis zmian planu wydatków budżetowych przedstawia się następująco:

1. Inwestycje – plan uległ (per saldo) zwiększeniu o 134% w stosunku do planu na 1.01.2018, 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 1,8% w stosunku do planu na 1.01.2018.
3. Dotacje dla jednostek – plan uległ zmniejszeniu (per saldo) o 10% tj. o 960 448,71 zł.

Zmiany w dotacjach dotyczyły zadań własnych powiatu realizowanych przez:

- podmioty nienależące do sektora finansów publicznych, otrzymujące dotacje celowe – zwiększenie o 253 680,60 zł,
- jednostki spoza sektora finansów publicznych, otrzymujące dotacje podmiotowe – zmniejszenie o 1 328 929,31 zł,

- jednostki sektora finansów publicznych, otrzymujące dotacje podmiotowe – zwiększenie o 114 800,- zł.
4. Pozostałe wydatki bieżące – plan uległ zwiększeniu o **3 572 477,65 zł**, głównie w wyniku wprowadzanych dodatkowych dotacji na zadania bieżące (Komenda Powiatowa PSP), przeznaczania dochodów własnych na wydatki bieżące jednostek organizacyjnych, wprowadzenia odszkodowań, rozdysonowanie wolnych środków z lat ubiegłych, przeniesienia z dotacji (szkół niepublicznych).

Wykonanie wydatków według głównych kierunków w roku 2018 i porównanie do lat 2016 i 2017 przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 43

**Wykonanie wydatków za rok 2018  
według głównych kierunków wydatkowania  
(porównanie do 2016 i 2017)**

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2016 rok	Wykonanie za 2017 rok	Wykonanie za 2018 rok	Wskaźniki	
				3:2	4:3
				5	6
1	2	3	4	5	6
Wydatki na inwestycje	9 265 694,89	12 633 408,37	15 453 143,55	136	122
Wynagrodz. i pochodne	53 854 074,08	54 650 767,41	57 470 369,15	101	105
Dotacje dla jednostek	7 142 618,26	8 761 793,48	8 337 583,57	123	95
Pozostałe wydatki	24 352 498,15	24 597 772,37	23 670 261,58	101	96
<b>Ogółem:</b>	<b>94 614 885,38</b>	<b>100 643 741,63</b>	<b>104 931 357,85</b>	<b>106</b>	<b>104</b>

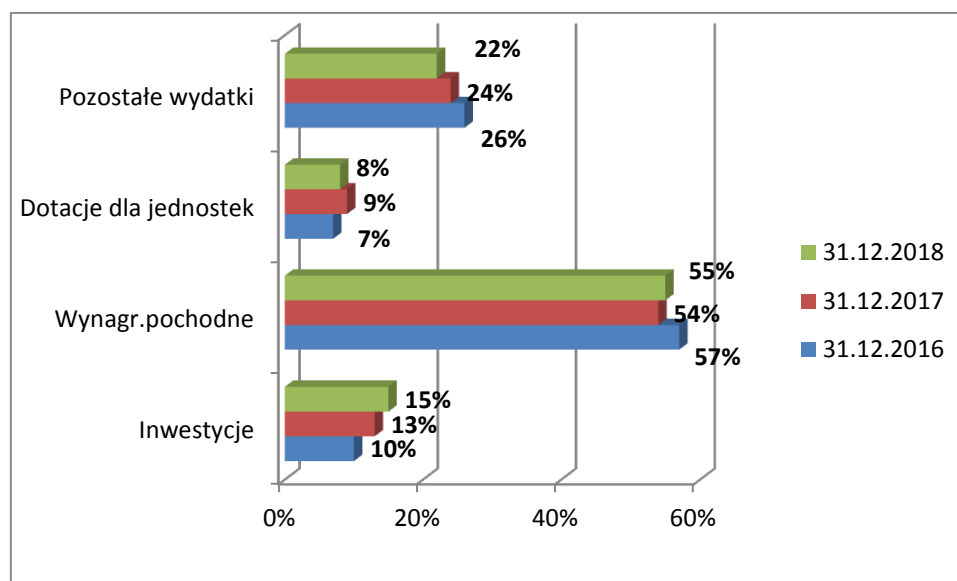
Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia realizacja wydatków według głównych kierunków wydatkowania w roku 2018 uległa zwiększeniu w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o **4 287 616,22 zł**. Zwiększenia wystąpiły w wydatkach: na wynagrodzenia i na inwestycje.

Wskaźnik udziału poszczególnych rodzajów wydatków w latach 2016 – 2018 przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 5

**Wskaźnik udziału głównych wydatków budżetu  
w latach 2016 - 2018**



Źródło: opracowanie własne

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

- wynagrodzenia i pochodne stanowią wysoki wskaźnik udziału w wydatkach w badanych latach; największy udział w roku 2016 – wynosił 57%,
- pozostałe wydatki – drugie z kolei co do wielkości, największy udział stanowiły w roku 2016 tj. 26%,
- dotacje dla jednostek – w latach 2017 do 2016 wskaźnik ulega zwiększeniu o 1%, natomiast w roku 2018 wskaźnik maleje o 1% w stosunku do roku 2017,
- inwestycje – w badanych latach wykazuje tendencje wzrostowe, w rok 2018 osiąga wskaźnik 15% w stosunku do wydatków ogółem.

### **Wydatki na inwestycje**

Plan wydatków inwestycyjnych na 2018 rok wynosił **6 775 861,- zł**, z tego 61% środków dotyczyło inwestycji infrastruktury drogowej, 38% środków dotyczyło inwestycji infrastruktury sportowej oraz 1% zakupy inwestycyjne.

W wyniku dokonanych zmian w ciągu roku plan nakładów na inwestycje uległ zwiększeniu o **9 108 246,77 zł** i na koniec roku wynosił **15 884 107,77 zł** z tego: infrastruktura drogowa – 55%, sport – 21%, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 20%, oraz pozostałe 4% dotyczy zakupów inwestycyjnych oraz udzielonych dotacji na inwestycje.

Realizacja inwestycji na 31.12.2018 wynosiła **15 453 143,55 zł**, tj. 97% planu.

Wykaz inwestycji, ich zmiany, źródła finansowania są ujęte w załączniku nr 14 do Uchwały Zarządu Powiatu.

Tabela poniższa przedstawia wykaz inwestycji planowanych na dzień 1.01.2018, plan po zmianach na 31.12.2018 oraz wykonanie.

**Tabela nr 444**

### **Inwestycje planowane i wykonane w roku 2018**

<b>Nazwa inwestycji</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie 2018 r.</b>
<b>WYDATKI NA INWESTYCJE</b>			
Przebudowa drogi ul.Karlińska, od skrzyżowania IV Dywizji Piechoty, do skrzyżowania z ul. Lubkowicką w Gościnnie	3 200 000,00	2 866 186,00	2 843 913,95
Zakup materiałów na wspólne inwestycje z gminami	300,000,00	88 305,78	88 305,78
Wykup gruntów pod inwestycje drogowe	250 000,00	250 000,00	0,00
Budowa ciągu pieszo-rowerowego ul. Starynowska jako połączenie dzielnic i zapewnienie bezpiecznej drogi do szkół, odcinek od ul. Kossaka do ul. Obozowej	370 000,00	333 355,00	320 738,45
Wykonanie dokumentacji i budowa chodnika w Białokurach	30 000,00	550 000,00	545 218,57
Dokumentacja „Przebudowa ul. Wylotowej, od skrzyżowania z ul. Bałtycką do skrzyżowania z ul. Wczasową”	0,00	14 000,00	14 000,00
Dokumentacja projektowa ul. Witosa w Kołobrzegu	0,00	65 928,00	65 928,00
Przebudowa mostu na rzece Błotnica w miejscowości Niemierze	0,00	2 452 861,00	2 452 860,22
Przebudowa drogi powiatowej ul. Szkolna w Charzynie – I i II etap	0,00	1 524 979,00	1 524 789,38
Budowa chodnika ul. Mazowiecka w Kołobrzegu	0,00	124 000,00	124 000,00
Wykonanie doświetlenia przejść dla pieszych ul. Grzybowska	0,00	32 257,92	32 257,92
Wykonanie chodnika przy ul. Grzybowskiej	0,00	38 821,87	38 821,87
Wykonanie chodnika w Bardach	0,00	2 361,60	2 361,60
Wykonanie chodnika w Pustarach	0,00	8 163,02	8 163,02
Wykonanie chodnika ul. Ogrodowa w Siemyślu	0,00	4 306,24	4 306,24

Wykonanie chodnika ul. Szkolna w Siemysłu	0,00	9 981,89	9 981,89
Wykonanie chodnika w Sianożętach i przejść dla pieszych w Ustroniu Morskim	0,00	12 157,32	12 157,32
Wykonanie zatoki autobusowej i chodnika w Rusowie	0,00	9 988,84	1 180,80
Wykonanie chodnika w Jarkowie	0,00	20 000,00	0,00
Budowa sygnalizacji świetlnej na ul. Starynowskiej	0,00	64 727,52	64 727,52
Wykonanie chodnika w Gorawinie	0,00	9 000,00	7 956,16
<b>Razem dział 600</b>	<b>4 150 000,00</b>	<b>8 481 381,00</b>	<b>8 161 668,69</b>
Wykonanie dokumentacji adaptacji nieruchomości przy boisku szkoły – I LO z Oddz.Dwujęz. im. M. Kopernika	0,00	45 000,00	45 000,00
Wryszy, wypisy – strzelnica w Gościnie	0,00	16,00	16,00
Przełożenie instalacji c.o. i elektrycznej w warsztatach Zespołu Szkół Morskich	0,00	3 400,00	3 399,79
Realizacja częściowa zaleceń ppoż. - ZSEH	0,00	95 000,00	95 000,00
Wykonanie wentylacji w pomieszczeniach OPP – zalecenia ppoż.	0,00	7 000,00	6 908,37
Wykonanie łazienek – Zespół Szkół Morskich	0,00	26 279,00	26 278,29
Modernizacja instalacji solarnej – CKP	0,00	95 500,00	95 499,60
Koszty inwestycyjne związane z realizacją inwestycji współfinansowanej ze środków RPO	0,00	10 114,00	0,00
Przebudowa boiska przy I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika	2 583 861,00	3 342 677,77	3 342 675,80
Przebudowa siłowni w ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza	0,00	40 000,00	40 000,00
<b>Razem pozostałe inwestycje polegające na budowie, przebudowie</b>	<b>2 583 861,00</b>	<b>3 664 986,77</b>	<b>3 654 777,85</b>
<b>OGÓŁEM WYDATKI NA INWESTYCJE</b>	<b>6 733 861,00</b>	<b>12 146 367,77</b>	<b>11 816 446,54</b>
<b>WYDATKI NA ZAKUPY INWESTYCYJNE</b>			
Zakup sprzętu – ZDP	0,00	56 000,00	55 596,00
Zakup sprzętu informatycznego – Wydział Geodezji	0,00	36 900,00	36 900,00
Zakup sprzętu Rada Powiatu – eSesja	0,00	55 500,00	55 385,67
Zakup sprzętu Starostwo	42 000	0,00	0,00
Zakup sprzętu samochód SOSW	0,00	102 755,00	102 754,20
Zakup sprzętu w ramach programu UE-ZS im. M.Rataja	0,00	10 500,00	0,00
Zakup sprzętu – DPS Włóścibórz	0,00	58 337,00	57 413,40
Zakup pieca co Ośrodek Wsparcia	0,00	40 000,00	0,00
Zakup samochodu Wydział Ochrony Środowiska	0,00	45 000,00	42 500,00
Zakup nieruchomości – Rogowo	0,00	2 936 808,00	2 930 207,74
<b>Razem Zakupy inwestycyjne</b>	<b>42 000,00</b>	<b>3 341 800,00</b>	<b>3 280 757,01</b>
<b>DOTACJE NA INWESTYCJE</b>			
Gmina Dygowo – chodnik Gąskowo	0,00	150 000,00	150 000,00
Muzeum Oręża Polskiego – inwestycje	0,00	245 940,00	205 940,00
<b>Razem zakupy inwestycyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>395 940,00</b>	<b>355 940,00</b>
<b>OGÓŁEM INWESTYCJE</b>	<b>6 775 861,00</b>	<b>15 884 107,77</b>	<b>15 453 143,55</b>

Źródło: opracowanie własne

**Realizacja inwestycji w roku 2018 przedstawia się następująco:****1. Przebudowa drogi powiatowej ul. Karlińska, od skrzyżowania ul. IV Dywizji Piechoty do skrzyżowania z ul. Lubkowską w Gościnnie – wartość 2 843 913,95 zł.**

W ramach inwestycji wykonano:

- nową nawierzchnię bitumiczną na długości około 500 mb i szerokości 6,0 m,
- przebudowano istniejące zjazdy przyległe do granicy pasa drogowego,
- wykonano ciąg pieszo-rowerowy po prawej stronie oraz chodnik po lewej stronie jezdni,
- wybudowano kanał technologiczny,
- wykonano kanalizację deszczową,
- przebudowano skrzyżowania,
- wykonano oznakowanie pionowe oraz poziome.

Finansowanie zadania:

- budżet państwa w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2029, w kwocie 1 421 956,-zł,
- Gmina Miasto Gościno – 700 000,- zł,
- powiat – 721 957,95 zł.

**2. Budowa ciągu pieszo-rowerowego, ul. Starynowska jako połączenie dzielnic i zapewnienie bezpiecznej drogi do szkół, odcinek od ul. Kossaka do ul. Obozowej – wartość 320 738,45 zł.**

W ramach inwestycji wykonano:

- nawierzchnię chodnika z kostki brukowej betonowej szarej o grubości 8 cm,
- nawierzchnię ścieżki rowerowej z kostki brukowej betonowej czerwonej o grubości 8 cm,
- nawierzchnię zjazdów z kostki brukowej betonowej grafitowej o grubości 8 cm,
- wykonano oznakowanie pionowe i poziome

Finansowanie zadania – w całości z dochodów powiatu.

**3. Wykonanie dokumentacji i chodnika w Białokurach – wartość 545 218,57 zł.**

Budowa chodnika w Białokurach była sprawą pilną, gdyż piesi zmuszani byli poruszać się poboczem przy ruchliwej drodze powiatowej. W ramach prowadzonych prac powstał chodnik o długości 647 mb oraz poprawione zostały parametry techniczne jezdni, gdyż projekt zakładał wykonanie poszerzenia nawierzchni jezdni.

Finansowanie inwestycji w całości z dochodów powiatu.

**4. Przebudowa mostu na rzece Błotnica w miejscowości Niemierze – wartość 2 452 860,22 zł.**

Zadanie polegało na wykonaniu przebudowy istniejącego mostu oraz wykonaniu przebudowy odcinków najazdowych.

W ramach zadania wykonany został odcinek chodnika oraz przebudowana została pętla autobusowa. Łącznie inwestycja obejmowała swoim zakresem odcinek ok. 800 m drogi powiatowej Niemierze-Ząbrowo.

Finansowanie zadania:

- rezerwa subwencji ogólnej dla powiatu – 1 332 500,- zł,
- powiat – 1 120 360,22 zł.

**5. Przebudowa drogi powiatowej ul. Szkolna w Charzynie I i II etap – wartość zadania 1 524 789,38 zł.**

W wyniku realizacji przedmiotowej inwestycji wykonane zostały:

- nowa nawierzchnia bitumiczna na długości 550 mb i szerokości 6,0 m,
- chodnik z kostki brukowej,
- nowe nawierzchnie zjazdów zlokalizowanych wzdłuż drogi,
- kanalizacja deszczowa w km 0+000-0+680.

Wykonano także oznakowanie poziome i pionowe.

Finansowanie zadania:

- rezerwa subwencji ogólnej dla powiatu – 414 800,- zł,

- dotacja z Gminy Siemyśl – 150 000,- zł,
- dotacja z Nadleśnictwa Gościno – 693 827,90 zł,
- powiat – 266 161,48 zł.

**6. Budowa chodnika ul. Mazowiecka w Kołobrzegu – wartość 124 000,- zł.**

W czerwcu rozpoczęły się prace budowlane związane z przebudową chodnika przy ul. Mazowieckiej w Kołobrzegu o powierzchni około 1000m<sup>2</sup>.

Chodnik na tym odcinku był w złym stanie technicznym, występowały liczne nierówności. Prace polegały na rozebraniu starej nawierzchni, wykonaniu podbudowy oraz na ułożeniu nowej kostki betonowej o szerokości chodnika tj. 2,0 m.

Zadania w całości sfinansowane z dochodów powiatu.

**7. Wykonanie doświetlenia przejść dla pieszych, ul Grzybowska – wartość 32 257,92 zł oraz ul. Starynowska – wartość 64 727,52 zł.**

Doposażono przejścia dla pieszych w następujące urządzenia:

- przy ul. Grzybowskiej – dwie lampy doświetlające przejścia dla pieszych, które ze specjalnych lamp zamontowanych na wysięgnikach poprawiają widoczność przechodniów,

- przy ul. Starynowskiej – sygnalizację świetlną wzbudzaną z radarem pomiarowym prędkości przy przejściu dla pieszych. Wydatek zakładał zakup i montaż sygnalizacji, której światła wyposażone są w radarowy pomiar prędkości, ten z kolei zatrzyma czerwonym światłem kierowców przekraczających dopuszczalną prędkość; dodatkowo sygnalizacja wyposażona jest w przycisk dla pieszych, którzy chcąc przejść na drugą stronę ulicy, muszą nacisnąć przycisk, aby zapaliło się światło zielone.

Powyższe zadania finansowane były z dochodów powiatu.

**Wykonanie chodnika ul. Grzybowska – wartość 38 821,87 zł..**

Uszkodzenie chodnika i nierówna powierzchnia stwarzała niedogodności i zagrożenia dla poruszających się pieszych.

W ramach prac został rozebrany istniejący chodnik, podbudowa chodnika została uzupełniona, odpowiednio zagęszczona i wyprofilowana. Następnie została ułożona kostka brukowa, nowe krawężniki i obrzeża.

Finansowanie w całości z dochodów powiatu.

**8. Budowa chodników ul. Szkolna i ul. Ogrodowa w Siemyślu – wartość Powiatu - 14 288,13 zł, wartość Gminy – 21 648,- zł.**

W lipcu 2018 roku zawarta została umowa w sprawie udzielenia przez Gminę Siemyśl pomocy rzeczowej Powiatowi na realizację zadania polegającego na wykonaniu chodników:

- przy ul. Ogrodowej, w pasie drogi powiatowej Morowo-Trzynik, na długości około 60 mb,

- przy ul. Szkolnej, w pasie drogi Morowo-Trzynik, na długości około 100 mb.

W ramach inwestycji Powiat zakupił i przekazał Gminie materiały budowlane, a Gmina wykonała prace budowlane oraz zapewniła nadzór inwestorski.

Finansowanie zadania:

- Gmina Siemyśl bezpośrednio ze swojego budżetu – 21 648,- zł,
- powiat – 14 288,13 zł.

**9. Wykonanie chodnika w Gorawinie – wartość Powiatu - 7 956,16 zł, wartość Gminy – 6 414,75 zł.**

W listopadzie zawarto umowę w sprawie udzielenia przez Gminę pomocy rzeczowej Powiatowi na realizację zadania polegającego na wykonaniu chodnika w Gorawinie o długości 130 mb i szerokości 1,50 m.

W ramach realizacji inwestycji Powiat zakupił i przekazał Gminie materiały budowlane, Gmina wykonała prace budowlane oraz zapewniła nadzór.

Finansowanie zadania:

- Gmina Rymań bezpośrednio ze swojego budżetu – 6 414,75 zł,
- powiat – 7 956,16 zł.

10. **Wykonanie chodnika w Sianożętach i przejść dla pieszych w Ustroniu Morskim – wartość zadania 12 157,32 zł.**

Pracownicy ZDP wykonali chodnik zlokalizowany wzdłuż drogi Sianożęty-Ustronie Morskie. Zakres prac obejmował roboty budowlane związane z budową chodnika o długości około 300 mb. Wykorzystano materiały budowlane o wartości 6 273,- zł.

Kolejne zadanie wykonano w Ustroniu Morskim – przejście dla pieszych zlokalizowane przy skrzyżowaniu drogi powiatowej nr 3324Z ul. Olszyna w Sianożętach. W ramach prac zamontowane zostały znaki oraz wyłożono kostką brukową dojście do przejścia dla pieszych. Koszt materiałów – 5 884,32 zł. Zadania finansowane były w całości z powiatu.
11. **Przebudowa chodnika w Pustarach – wartość 8 163,02 zł.**

Ekipa ZDP wykonała przebudowę chodnika w miejscowości Pustary. Prace obejmowały demontaż starego chodnika, założenie krawężnika i obrzeży oraz ułożenie nowej nawierzchni z kostki brukowej.

Finansowanie – w całości z budżetu powiatu.

**Wykonanie chodnika w miejscowości Bardy – wartość 2 361,60 zł.**

Chodnik został ułożony przez pracowników ZDP jako kontynuacja wcześniej wykonanego chodnika od zatoki autobusowej w kierunku końca miejscowości Bardy.

Finansowanie zadania – w całości z budżetu powiatu.
12. **Wykonanie zatoki autobusowej i chodnika w Rusowie – wartość 1 180,80 zł.**

Do realizacji zadania zaplanowano kwotę 9 988,84 zł, wykonano w wysokości 1 180,80 zł. Zadanie polegało na wykonaniu zatoki i chodnika w Rusowie.

Finansowanie z budżetu powiatu.
13. **W ramach środków na inwestycje wykonano dokumentację przebudowy ul. Witosa w Kołobrzegu – wartość zadania 65 928,- zł, finansowanie z budżetu powiatu.**
14. **Kolejna dokumentacja na „Przebudowę ul Wylotowej od skrzyżowania z ul. Bałtycką do skrzyżowania z ul. Wczasową” – została rozpoczęta w roku 2018 i w ramach wydatków niewygasających będzie zakończona do 30 czerwca roku 2019 – koszt 14 000,- zł.**
15. **Wykup gruntów pod inwestycje drogowe – plan 250 000,- zł,**

Powyższa kwota dotyczy odszkodowania dla Spółki w Grzybowie za przejęty przez Powiat grunt w dz. 254/3 o powierzchni 0,1818 ha , obręb Grzybowo, przeznaczony na poszerzenie drogi powiatowej – ul. Kołobrzesckiej w Grzybowie. Sprawa toczy się od 2016 roku. Spółka wystąpiła do Starosty jako organu działającego w zakresie administracji rządowej o ustalenie odszkodowania za w/w działkę. Grunt nie przeszedł z mocy prawa na własność Powiatu, lecz zgodnie z zapisem w księdze wieczystej pozostaje zapis że jest własnością Spółki. Z obu stron zainteresowanych toczyły się postępowania odwoławcze.

Ostatecznie na polecenie organu II instancji Starosta zlecił wycenę gruntu oraz złożył wniosek o wpis prawa własności Powiatu w księdze wieczystej. Sąd dopiero w III instancji zdecydował się wpisać tytuł własności Powiatu. W związku z czym odszkodowanie za grunt na poszerzenie drogi – zostało przekazane Spółce w miesiącu styczniu 2019 roku.
16. **Wykonanie projektu budowlanego na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa istniejącego budynku zaplecza sportowego w Kołobrzegu” – koszt zadania 45 000,- zł. Zgodnie z projektem nakłady na inwestycję wynoszą ponad 612 tys. zł.**
17. **Przełożenie instalacji c.o. – wykonanie – 3 399,79 zł.** Zadanie wykonano w warsztatach szkolnych Zespołu Szkół Morskich.
18. **Realizacja częściowa zaleceń p.poż – wartość 95 000,- zł.** Środki przeznaczone były na zakup i montaż drzwi i okien oddymiających, zakup czujników oraz sfinansowanie projektu oddymiania klatki schodowej.

19. **Wykonanie wentylacji w pomieszczeniach OPP** – wartość 6 908,37 zł.  
Zadanie wykonano w pomieszczeniach sal dydaktycznych oraz szatni na zlecenie SANEPID-u.
20. **Wykonanie łazienek – Zespół Szkół Morskich** – wartość 26 278,29 zł.  
Wykonano modernizację dwóch łazienek w pokojach internatu.
21. **Modernizacja instalacji solarnej** – CKP – wartość 95 499,60 zł. Celem zadania było usunięcie awarii i ponowne uruchomienie całego systemu solarnego. Szczegółowy zakres prac obejmował wykonanie całkowitej wymiany rurociągów, które uległy degradacji na instalacji solarnej. Zamontowano nowe rurociągi nierdzewne wraz z izolacją kauczukową, wykonano wymianę przyłączy sekcji kolektorów.
22. **Koszty inwestycyjne związane z realizacją inwestycji** - plan 10 114,- zł.  
Powiat składał wniosek o dofinansowanie inwestycji z RPO, nazwa zadania „Obiekt 30001 – rekonstrukcja i przystosowanie na cele turystyczno-edukacyjne dawnych magazynów broni jądrowej w Podborsku wraz z rozbudową części wystawienniczej Muzeum Oręża Polskiego w Kołobrzegu”. Wniosek złożono 16.07.2018 roku. Zadanie nie dostało dofinansowania, a planowane koszty stanowiły wydatek niekwalifikowany i nie został wykorzystany.
23. **Przebudowa siłowni w ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza** – wartość 40 000,- zł.  
Na wniosek Zarządu – Urząd Marszałkowski przyznał dotację na modernizację siłowni w kwocie 20 000,- zł. Zadanie zostało wykonane w całości. Polegało na zakupie i montażu urządzeń do ćwiczeń, zakupie i montażu luster, wykonano także roboty budowlane.
24. **Przebudowa boiska przy I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika** – wartość w roku 2018 – 3 342 675,80 zł.  
Inwestycja została rozpoczęta w roku 2015, w którym to poniesiono koszty wykonania dokumentacji, sporządzono wyrisy z rejestru gruntów oraz mapki do celów opiniodawczych. W roku 2016 wykonano mapki zasadnicze, zakupiono Dziennik Budowy. Prace budowlane rozpoczęły się w roku 2017. Całkowity koszt inwestycji **7 788 886,- zł.**

Uzyskany efekt rzeczowy:

- bieżnia okrężna 6 torowa do biegu na 400m, 8 torowa na prostej,
- rów z wodą do biegu z przeszkodami,
- skocznia do skoku w dal i trójskoku,
- skocznia do skoku wzwyż,
- skocznia do skoku o tyczce,
- rzutnia do rzutu dyskiem i młotem,
- rzutnia do pchnięcia kulą, rzutnia do rzutu oszczepem, trybuna dla około 522 widzów,
- stanowiska sędziów i komentatora.

Finansowanie inwestycji:

- Gmina Miasto Kołobrzeg – 1 000 000,- zł,
- Ministerstwo Sportu – 3 000 000,- zł,
- dochody powiatu – 3 788 886,- zł.

Informacja o przyjęciu rozliczenia dofinansowania inwestycyjnego z Ministerstwa Sportu została przesłana do Powiatu w dniu 22.10.2018 roku.

Łącznie na wydatki inwestycyjne polegające na robotach budowlanych, wykonaniu dokumentacji wykorzystano kwotę **11 816 446,54 zł.**

#### **Zakupy inwestycyjne**

1. Zarząd Dróg Powiatowych – zakupiono trzy pługi do odśnieżania – wartość **55 596,- zł.**
2. Starostwo Powiatowe – łączna wartość zakupów inwestycyjnych wynosiła **92 285,67 zł** w tym: oprogramowanie i sprzęt do Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami, zakup sprzętu, oprogramowania – eSesja.
3. Starostwo – dokonano zakupu samochodu służbowego – DACIA SANDERO -



do Wydziału Ochrony Środowiska – wartość **42 500,- zł.**

4. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy – zakup autobusu Mercus do przewozu dzieci. Całkowity koszt wynosił 256 885,30 zł, w tym dofinansowanie ze środków PFRON (60%) w kwocie 154 131,10 zł oraz wkład powiatu w kwocie **102 754,20 zł.**
5. DPS Włocibórz – dokonał zakupu suszarki i pralnicy – wartość **57 413,40 zł.**
6. Zakup nieruchomości w Rogowie – wartość **2 903 207,74 zł.** Kwota zakupu obejmuje: budynek -1 430 200,- zł, grunty – 1 495 811,74 zł. Zarówno budynek jak i grunt Gmina Miasto Trzebiatów sprzedała z 50% bonifikatą. Pozostała kwota – 4 196,- zł, to koszt sporządzenia aktu notarialnego zakupu nieruchomości.

Łącznie na zakupy inwestycyjne wykorzystano kwotę **3 280 756,61 zł.**

#### **Dotacje na inwestycje**

1. **Gmina Dygowo** – zgodnie z porozumieniem przekazano dotację w kwocie **150 000,- zł**, z przeznaczeniem na budowę chodnika przy drodze powiatowej w Gąskowie. W ramach prac firma wykonująca zadanie wybudowała łącznie 717 m chodnika.
2. **Dotacja dla Muzeum Oręża Polskiego** – planowana kwota dotacji na inwestycje wynosiła ogółem 245 940,- zł. Dotacja została przyznana na dwa zadania tj. adaptacja wagonu kolejowego i zakup samochodu ciężarowego ZIŁ 131 – kwota 150 000,- zł oraz na: wykonanie programu funkcjonalno-użytkowego dla części budowlano-instalacyjnej, wykonanie wstępnego projektu organizacji wystawy i wykonanie studium wykonalności - dla obiektu w Podborsku w kwocie 125 460,- zł. Dotacje przekazano w kwocie **205 940,- zł**, która dotyczyła wykonania drugiego zadania w całości oraz adaptacji wagonu. Nie wykorzystano dotacji na zakup samochodu ciężarowego ZIŁ 131 w kwocie 40 000,- zł.

Łącznie na dotacje inwestycyjne wykorzystano kwotę **355 940,- 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 2016 – 2018 przedstawia poniższa tabela.

**Tabela nr 45**

#### **Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w latach 2016 - 2018**

W zł

Nazwa jednostki	Wynagrodzenia (wynikające ze stosunku pracy, jubileuszówki, odprawy)			Pozostałe składniki (trzynastki, zlecenia ZUS, Fundusz Pracy)		
	2016 rok	2017 rok	2018 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok
Zespół Szkół Morskich	3 954 680	3 872 168	4 153 795	1 137 542	1 134 630	1 113 777
Zesp.Szkół Ekon.Hotel.	6 370 189	6 626 037	7 159 245	1 920 790	1 963 849	2 064 173
Zesp.Szk Nr 2 im.B.III.K.	2 416 189	2 219 422	2 216 406	700 927	653 757	577 209
Zesp.Szkół im. M.Rataja	2 715 246	2 676 047	2 838 594	672 164	729 399	779 581
I LO z DDz. Dw.im. M.K.	3 024 541	2 918 220	3 084 836	797 062	876 977	838 473
Zesp.Szk.Nr 1 im.H.S.	3 118 401	3 101 558	3 282 951	932 487	923 911	870 634
Poradnia Psych.Ped.	1 015 198	1 058 472	1 119 456	279 803	288 720	300 915
Specj.Ośr. Szk. Wych.	2 124 384	2 173 575	2 357 088	612 846	649 854	665 561

Ogn. Pracy Pozaszk	632 660	625 178	703 982	178 842	174 409	190 969
Zesp.Szkół Policealnych	996 421	1 156 989	1 187 862	261 837	308 711	309 178
<b>Razem jedn. oświatowe</b>	<b>26 367 909</b>	<b>26 427 666</b>	<b>28 104 215</b>	<b>7 494 300</b>	<b>7 704 217</b>	<b>7 710 470</b>
Zarząd Dróg Powiat.	1 249 808	1 316 277	1 357 910	344 099	356 863	371 502
Komenda Pow. PSP	2 862 443	3 021 726	3 074 525	737 074	801 876	783 024
Dom P.Społ. Gościno	1 274 482	1 265 603	1 436 670	327 292	345 061	372 519
Dom P. Sp. Włóścibórz	2 503 435	2 581 119	2 783 300	683 855	706 098	754 173
Pow.Centr. Pom.Rodz.	568 507	595 872	656 560	272 959	272 182	346 672
Pow. Urząd Pracy	1 603 663	1 513 132	1 649 801	413 542	396 606	433 105
Nadzór Budowlany	254 216	263 858	315 821	67 670	72 412	73 806
Starostwo Powiatowe	5 327 474	5 402 924	5 516 246	1 501 346	1 496 613	1 583 141
<b>Razem poz. jednostki</b>	<b>15 644 028</b>	<b>15 960 511</b>	<b>16 790 833</b>	<b>4 347 837</b>	<b>4 447 711</b>	<b>4 717 942</b>
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>42 011 937</b>	<b>42 388 177</b>	<b>44 895 048</b>	<b>11 842 137</b>	<b>12 151 928</b>	<b>12 428 412</b>

Źródło: opracowanie własne

W badanych latach wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy dla wszystkich jednostek uległy zwiększeniu w roku 2018 o 5,9% w stosunku do roku 2017.

Wzrost wynagrodzeń wynika z tego, iż w roku 2018 Rada Powiatu podjęła uchwałę w sprawie wzrostu wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi o 200,- zł. Ponadto występują różnice między badanymi latami w kwotach wypłacanych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Wzrost wynagrodzeń pracowników jednostek i placówek oświatowych w roku 2018 w stosunku do 2017 wynosił 6,3%, ponieważ w przypadku tych jednostek poza wzrostem wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi także wzrosły wynagrodzenia dla nauczycieli o 5%.

Wzrost wynagrodzeń pracowników pozostałych jednostek w roku 2018 w stosunku do 2017 wynosił 5,2%.

W przypadku pozycji *Starostwo Powiatowe* – wykazane liczby obejmują zadania z zakresu: gospodarki nieruchomości, geodezji, kwalifikacji wojskowej, promocji, wyborów do rady powiatu, nieodpłatnej pomocy prawnej, komisji egzaminacyjnej (awanse zawodowe), orzecznictwa o niepełnosprawności, PFRON.

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

- wypłacane nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, premie,
- 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 czego realizacja wynagrodzeń odbiega od założonego planu.

W każdej jednostce organizacyjnej występują oszczędności z tytułu urlopów macierzyńskich czy wysokiej absencji chorobowej, a w przypadku jednostek i placówek oświatowych także w przypadku rozliczenia godzin ponadwymiarowych i doraźnych.

**Tabela nr 46**

**Stan zatrudnienia w jednostkach powiatu kołobrzeskiego w etatach,  
stan na 31.12.2018 – średnie wynagrodzenie  
(informacja z lat 2016 - 2018)**

Nazwa jednostki		Zatrudnienie			Średnie wynagrodzenie		
		2016 rok	2017 rok	2018 rok	2016 r.	2017 r.	2018 r.
Zespół Szkół Morskich	Naucz.	59,65	57,54	58,05	4 321	4 690	4 079
	Adm.obsł.	25,75	26,75	25,75	2 435	2 615	2 900
Zespół Szkół Ekon. Hotelarskich	Naucz.	87,62	90,76	85,90	4 362	4 378	5 266
	Adm.obsł.	48,00	48,00	48,50	3 101	3 289	3 693
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K.	Naucz.	33,31	29,39	28,58	2 987	3 169	3 458
	Adm.obsł.	12,00	12,00	12,00	3 021	4 100	3 221
Zespół Szkół im. M. Rataja	Naucz.	40,06	40,62	42,45	4 106	4 100	4 142
	Adm.obsł.	18,50	18,50	18,50	2 647	2 649	2 818
I LO z Oddz. Dwuj.im.M.K.	Naucz.	44,56	42,50	43,28	4 635	4 767	5 034
	Adm.obsł.	17,75	16,75	16,75	2 901	2 998	3 268
Zespół Szkół Nr 1 im. H.Sienkiew.	Naucz.	44,97	46,43	45,55	4 584	4 458	4 698
	Adm.obsł.	20,50	17,00	15,74	2 237	2 441	2 756
Poradnia Psychol.Pedagog.	Naucz.	17,40	17,40	17,4	4 081	4 186	4 411
	Adm.obsł.	4,00	4,00	4,10	3 204	3 396	3 560
Specjalny Ośr. Szk. Wychow.	Naucz.	25,77	26,94	27,39	6 220	6 296	6 386
	Adm.obsł.	12,51	13,00	13,00	3 209	3 239	3 446
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	Naucz.	10,33	10,33	10,33	3 788	3 788	3 756
	Adm.obsł.	5,25	5,25	4,88	3 176	3 223	3 352
Zespół Szkół Policealnych	Naucz.	17,27	16,87	14,55	3 991	3 877	4 298
	Adm.obsł.	12,00	12,00	12,00	2 420	2 804	2 981
<b>Razem jednostki oświatowe</b>	<b>Naucz.</b>	<b>380,94</b>	<b>378,78</b>	<b>373,48</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
	<b>Adm.obsł.</b>	<b>176,26</b>	<b>173,25</b>	<b>171,22</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>x</b>
DPS Włocławek		73,50	72,50	71,00	2 756	2 892	3 145
DPS Gościno		36,25	38,25	38,25	2 687	2 672	2 812
Powiatowe Centr. Pom.Rodz.		14,00	15,00	15,00	3 213	3 017	3 160
Komenda Powiatowa PSP		57,00	57,00	56,00	4 130	4 375	4 552
Nadzór Budowlany		6,50	6,50	6,50	3 308	3 423	3 516
Zarząd Dróg Powiatowych		31,00	31,00	32,00	3 237	3 353	3 680
Powiatowy Urząd Pracy		38,50	35,50	37,00	3 840	3 428	3 888
Starostwo Powiatowe		96,63	98,00	101*	4 297	4 458	4 527
<b>Razem pozostałe jednostki</b>		<b>353,38</b>	<b>353,75</b>	<b>356,75</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
<b>OGÓŁEM:</b>		<b>910,58</b>	<b>905,78</b>	<b>901,45</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

Źródło: opracowanie własne

\*w tym 6 etaty na zastępstwa

Łączne zatrudnienie w powiecie na 31.12.2018 wynosi **901,45** etatów, w tym jednostki i placówki oświatowe **544,7** etatów, pozostałe jednostki **356,75** 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 47

**Wykaz dotacji celowych udzielonych z budżetu powiatu kołobrzeskiego dla podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych w roku 2018**

<i>Nazwa instytucji</i>	<i>Plan dotacji po zmianach</i>	<i>Dotacje przekazane</i>	<i>Wsk. wykon. w %</i>
Fundacja Bezpieczny Powiat	42 000,00	42 000,00	100
Fundacja Honeste Vibere	60 731,00	60 725,88	100
Polski Czerwony Krzyż	7 500,00	7 500,00	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	129 080,00	129 080,00	100
	352 819,00	352 819,00	100
	639 694,80	638 174,80	100
Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS	4 000,00	4 000,00	100
	1 005 573,80	1 005 573,80	100
Stowarzyszenie VICTORIA w Kołobrzegu	10 000,00	10 000,00	100
Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd w Koszalinie	90 000,00	90 000,00	100
Krajowy Komitet Wychowania i Resocjalizacji im. K.Lisieckiego Koszalin	20 000,00	19 000,00	95
Fundacja Historia Kołobrzegu	19 000,00	18 984,18	100
Fundacja Jacka Kaczmarskiego	4 200,00	4 200,00	100
UKS OPP Powiat Kołobrzeski	145 500,00	145 500,00	100
MUKS „KOTWICA 50”	4 000,00	4 000,00	100
MUKS Kotwica	50 000,00	50 000,00	100
Miejski Klub Piłkarski Kotwica	50 000,00	50 000,00	100
Pozostałe zadania kultury fizycznej	14 500,00	0,00	0
<b>Razem:</b>	<b>2 659 598,60</b>	<b>2 642 557,66</b>	<b>99</b>

Źródło: opracowanie własne

Przebieg realizacji zadań zleconych przez instytucje 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.526.6.2018 z dnia 23 marca 2018 roku.

Dotacja w kwocie **42 000,- zł**, została wykorzystana w całości.

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

- zestawu ratownictwa technicznego dla OSP w Korzystnie – 10 000,- zł,
- hełmów strażackich dla OSP w Rymaniu – 2 433,- zł,
- sprzętu (drabiny, stojaka, mostka podjazdowego do węża) dla OSP w Dygowie – 2 353,29 zł,

- latarki typu szperacz PELI dla OSP w Wartkowie – 1 822,86 zł,
- nagród z przeznaczeniem na Turniej „Bezpieczeństwo w Ruchu Drogowym” dla dzieci i młodzieży z Komendą Powiatową Policji, w ramach krzewienia wśród młodzieży bezpiecznych zasad ruchu drogowego, maty do ćwiczeń fizycznych dla KPP – 1 000,- zł,
- ubrań koszarowych dla OSP we Wrzosowie – 1 000,- zł,
- przyczepki kwatermistrzowskiej dla OSP w Gościnie – 2 300,- zł,
- kombinezony na szerszenie, maszt oświetleniowy dla OSP w Ramlewie – 1 996,29 zł,
- ubrań specjalistycznych typu GARDA dla OSP w Świeciu Kołobrzeskim – 2 600,- zł,
- agregatu jednofazowego spalinowego dla OSP w Piotrowicach – 1 300,- zł,
- latarek dla OSP w Ustroniu Morskim – 2 814,24 zł,
- materiałów promocyjnych: breloków, zawieszek odblaskowych dla Fundacji – 2 000,- zł.

Dofinansowano także zakup sprzętu dla OSP Powiatu Kołobrzeskiego (kamizelki asekuracyjne, rękawice) – 10 080,32 zł.

Koszty administracyjne wynosiły – 4 500,- zł, w tym z dotacji 300,- zł.

Całkowity koszt zadania **46 200,- zł**, w tym: dotacja z powiatu – **42 000- zł**.

### **Polski Czerwony Krzyż**

Nazwa zadania „Organizowanie działań na rzecz indywidualnej i zbiorowej odpowiedzialności za zdrowie i na rzecz ochrony zdrowia, a w szczególności programów edukacyjnych w zakresie udzielania pomocy przedmedycznej, akcji honorowego krwiodawstwa” - dotacja celowa została przyznana na podstawie umowy Nr ON.526.6.2018, zawartej w dniu 8.01.2018 i aneksem nr 1/2018 z dnia 7.06.2018 – w kwocie **7 500,- zł**.

Zadanie publiczne polegało m.in. na upowszechnianiu honorowego krwiodawstwa na terenie powiatu; aktywizowaniu środowiska lokalnego do działań związanych z honorowym krwiodawstwem poprzez organizację konkursów i olimpiad zawierających tematykę honorowego krwiodawstwa. Przeprowadzono także szkolenia z zakresu pierwszej pomocy wśród uczniów szkół.

W ramach realizacji zadania:

- przeprowadzono 2 szkolenia z zakresu pierwszej pomocy wśród uczniów szkół ponadgimnazjalnych
- 33 uczniów zdobyło umiejętności udzielania pierwszej pomocy poprzez udział w szkoleniach (40 uczestników),
- zorganizowano Rejonowe Mistrzostwa Pierwszej Pomocy podczas, których uczestnikami były 2 drużyny ze szkół ponadgimnazjalnych i 3 drużyny z gimnazjum,
- zorganizowano turniej piłki siatkowej dla młodych krwiodawców (18 uczestników),
- przeprowadzono 4 prelekcje w szkołach średnich z zakresu prawa humanitarnego,
- przeprowadzono Olimpiadę Wiedzy o Krwiodawstwie (18 uczestników),
- zorganizowano prelekcje z zakresu honorowego krwiodawstwa,
- zorganizowano Olimpiadę Promocji Zdrowego Stylu Życia (26 uczestników),
- zorganizowano Dni Honorowego Krwiodawstwa PCK.

Całkowity koszt zadania **9 500,- zł**, w tym dotacja z powiatu **7 500,- 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.526.1.2018 z dnia 8.01.2018 roku.

Zadanie skierowane było do środowiska szkolnego młodzieży w grupie wiekowej najbardziej narażonej na problem wysiękowego zapalenia ucha środkowego.

Zadanie realizowało 18 osób, w tym również członkowie Studenckiego Koła Naukowego Laryngologicznego Uniwersytetu Medycznego z Poznania.

W ramach zadania publicznego zakupiono sprzęt i materiały potrzebne podczas badań dzieci.

Przeprowadzono akcję informacyjno-edukacyjną wśród rodziców oraz nauczycieli szkół. W miesiącu wrześniu na terenie powiatu przeprowadzony został główny etap zadania. Badaniem objęte zostały dzieci ze szkół w Dźwirzynie, Drzonowie, Rymaniu, Ustroniu Morskim i we Wrzosowie. Przebadano 386 uczniów, ujawniono 102 przypadki różnych patologii, co stanowi 26% badanych, z czego u 35 dzieci badanych stwierdzono podejrzenie wysiękowego zapalenia ucha środkowego z nieprawidłową tympanometrią. Dzieci zostały skierowane do dalszej diagnostyki i leczenia w placówkach służby zdrowia.

Koszt całkowity **25 450,- zł**, w tym: dotacja z powiatu **5 500,- zł**.

#### **Stowarzyszenie Amazonek**

Nazwa zadania „Edukacja i rehabilitacja osób z chorobami nowotworowymi” - dotacja celowa w kwocie **5 500,- zł** została przyznana na podstawie umowy Nr ON.526.2.2018 z dnia 8.01.2018 roku.

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

Podejmowano następujące działania:

- wykonano 224 półgodzinne masaże dla 24 członków,
- przeprowadzono 64 godziny gimnastyki ogólnousprawniającej dla 25 członków,
- przeprowadzono 20 godzin terapii psychologicznej dla 15 członków,
- udzielono 3 porady indywidualne,
- zorganizowano Dzień Otwarty w RCK, na którym były udzielane porady bezpłatne onkologiczne i psychologiczne,
- członkinie Stowarzyszenia brały udział w biegu pn. „Różowa Wstążka na Start”.

Koszt zadania wynosił **13 555,- zł**, w tym **5 500,- zł** z dotacji powiatu.

**Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Kołobrzegu, realizuje 1 zadanie administracji rządowej i 2 zadania powiatu.**

**Zadanie nr 1 - Prowadzenie Powiatowego Ośrodka Wsparcia Osób z Zaburzeniami Psychicznymi dla Niepełnosprawnych – zadanie administracji rządowej, finansowanie - dotacja Wojewody.**

Plan dotacji na 31.12.2018 wynosił **639 694,80 zł**, wykorzystano kwotę **638 174,80 zł**.

PSONI Koło w Kołobrzegu realizowało zadanie w zakresie pomocy społecznej, zgodnie z przepisami ustawy o pomocy społecznej. Ośrodek zapewniał dzienny pobyt dla 30 osób (w tym 19 osób z niepełnosprawnościami sprzężonymi i spektrum autyzmu) 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 poprzez integrację społeczną uczestnika, 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 9,92 etatów. Główne koszty ponoszone przez POW: osobowe, zakup materiałów do zajęć terapeutycznych, zakup wyposażenia (szafa, biurka), ubezpieczenia.

Całkowity koszt zadania wynosił **659 829,73 zł**, w tym dotacja Wojewody **638 174,80 zł**.

### **Zadanie nr 2 - Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu – zadanie własne powiatu, finansowanie z dotacji Wojewody.**

W roku 2018 dotacja wynosiła 352 819,- zł, i została wykorzystana w całości.

Łączna liczba pensjonariuszy wynosiła 34 w tym objętych dotacją 13 osób.

DPS świadczył całodobową opiekę oraz usługi bytowe, opiekuńcze, wspomagające, edukacyjne w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb osób w nim przebywających.

Osiągnięte cele:

- dorosłe osoby niepełnosprawne intelektualnie, wymagające całodobowej opieki i nie mające możliwości zapewnienia im takiej opieki w środowisku – miały zapewnioną opiekę na godziwym poziomie,
- mieszkańcy mieli zapewnione i zaspokojone potrzeby bytowe, społeczne, religijne.

Zatrudnienie w DPS – 23 osoby. Wysokość pozyskanych dochodów własnych – 129 555,91 zł. Wynagrodzenia i pochodne stanowiły 16% poniesionych kosztów. Pozostałe koszty to głównie: zakup sprzętu kuchенно-gospodarczego, zakup żywności, usługi komunalne, ubezpieczenia.

Całkowity koszt zadania **1 462 950,12 zł**, w tym dotacja **352 819,- zł**.

### **Zadanie nr 3 – prowadzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej.**

Liczba uczestników WTZ w roku 2018 wynosiła 70 osób (32 kobiety, 38 mężczyzn).

Stopień niepełnosprawności:

- umiarkowany – 26 osób, w tym 13 kobiet i 13 mężczyzn,
- znaczny – 44 osób, w tym 19 kobiet i 25 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 arteterapia – 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 2018 zorganizowano 2-tygodniowe praktyki zawodowe dla 13 uczestników WTZ. Zajęcia odbywały się w Zakładzie Aktywności Zawodowej w dziale gastronomii, ogrodnictwa, krawiectwa.

#### **Rehabilitacja społeczna**

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

**Rehabilitacja ruchowa** – odbywa się poprzez: ćwiczenia indywidualne z rehabilitantem, gimnastykę zbiorową, hipoterapię, gry zespołowe, wyjście na basen.

W roku 2018 – 2 osoby opuściły Warsztaty:

- ze względu na zmianę rodzaju placówki – 1 osoba, która podjęła pracę w Zakładzie Aktywności Zawodowej.
- ze względu na stan zdrowia – 1 osoba.

Na zwolnione miejsca przyjęto 2 nowych uczestników. Uczestnicy WTZ brali czynny udział w imprezach: integracyjnych, sportowych, wydarzeniach artystycznych, wycieczkach, kiermaszach. Budżet roku 2018 zamknął się w kwocie ogólnej przychodów **1 290 800,- zł**, w tym: dotacja z PFRON – 1 161 720,- zł, dotacja z powiatu **129 080,- zł**. Warsztaty osiągnęły także dochody własne (sprzedaż wyrobów, darowizny, odsetki bankowe, saldo z roku 2016) w wysokości **66 776,47 zł**. Koszty WTZ stanowiły łączną kwotę **1 307 548,54 zł** – stan środków na koniec roku 50 027,93 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 działalność bieżącą na 31.12.2018 wynosił **1 005 573,80 zł**. Dotację 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:

- realizowanie programu terapeutyczno-opiekuńczego (wspieranie i pomoc w uzyskaniu zatrudnienia, pomoc w załatwianiu spraw urzędowych, umożliwienie skorzystania z profesjonalnego poradnictwa, pomoc rodzinom osób dotkniętych zaburzeniami psychicznymi, pomoc w dostępności do informacji o przysługujących prawach),
- prowadzenie terapii indywidualnej i grupowej,
- prowadzenie grup wsparcia dla rodzin,
- interwencja i pomoc z życiem rodzinnym,
- diagnozowanie psychiatryczne i psychologiczne,
- prowadzenie terapii zajęciowej, poradnictwo w zakresie załatwiania spraw urzędowych, poradnictwo socjalne.

Do realizacji zadania zatrudniono 8 osób na umowę o pracę. Ponadto 10 osób na umowy zlecenia.

Kosztami poniesionymi w roku 2018 były m.in.: koszty zatrudnienia, zakup mebli, artykułów gospodarstwa domowego, zakup biletów wstępu, opłaty za wycieczki, koszty usług komunalnych, koszty dzierżawy pomieszczeń.

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

Całkowity koszt zadania wynosił **1 118 623,80 zł**, w tym dotacja Wojewody **1 005 573,80 zł**.

Stowarzyszenie otrzymało także dotację na zakupy inwestycyjne w kwocie **40 000,- zł**, która dotyczyła zakupu i montażu pieca c.o. do Filii w Trzyniku. Dotacja nie została wykorzystana ponieważ, zgodnie z wymogami prawa budowlanego, Stowarzyszenie wystąpiło o warunki techniczne do operatora sieci gazowej, o opinię z zakresu pożarnictwa i opinię kominiarską. Jednak mnogość wymaganych dokumentów oraz wynikający z kpa czas wydawania decyzji w urzędach spowodowały, konieczność przesunięcia realizacji zadania na rok 2019.

### **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 przyznana na podstawie umowy Nr ON.08.01.2018.

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.



Rozpoznawalne objawowo problemy zdrowotne dotyczące sfery psychicznej często miały podłoże alkoholowe, jeśli nie u samej jednostki, to wśród jej najbliższego otoczenia. Sesje wyjazdowe odbywały się w Gminach: Rymań i Siemyśl.

W trakcie trwania programu udzielono 34 konsultacje w środowisku.

Całkowity koszt zadania – **4 480,- zł**, w tym dotacja z powiatu **4 000,- zł**.

**Stowarzyszenie VICTORIA dla Osób z Chorobami Nowotworowymi w Kołobrzegu** – przyznano dotację w kwocie 10 000,- zł, na podstawie umowy Nr ON.526.5.2018.

Celem zadania była poprawa życia pacjentów Hospicjum. Rehabilitacja w opiece paliatywnej miała za zadanie zmniejszyć skutki leczenia – zapobiegawczo np. przeciwoleżynowo, przeciwzkrzepowo, przeciwobrzękowo, jak i poprawić sprawność fizyczną chorych.

Pomoc psychologiczna dla pacjentów polegała na profesjonalnym działaniu i dążeniu do opanowania stresu wywołanego chorobą oraz jej leczeniem. Przeprowadzono: 233 godziny rehabilitacji i 27 godzin porad psychologicznych.

Całkowity koszt zadania – **13 000,- zł**, w tym dotacja z powiatu **10 000,- zł**.

**Fundacja „HONESTE VIVERE” z siedzibą w Warszawie** – nazwa zadania „Prowadzenie punktu nieodpłatnej pomocy prawnej w Powiecie Kołobrzesckim”. Dotacja w kwocie **60 731,- zł**, wykorzystana została w wysokości **60 725,88 zł**.

W Powiecie Kołobrzesckim funkcjonują trzy punkty nieodpłatnej pomocy prawnej, w tym jeden punkt prowadzony jest przez organizację pozarządową. Punkt znajdował się w Kołobrzegu przy ul. Grotgiera 11. Był czynny od poniedziałku do piątku za wyjątkiem świąt przez 4 godziny dziennie. Porad interesantom uprawnionym bez względu na miejsce zamieszkania udzielali radcowie prawni.

Z nieodpłatnej pomocy prawnej w w/w Punkcie skorzystało 216 osób. Dodatkowo Fundacja przeprowadziła warsztaty z młodzieżą, w ramach edukacji prawnej w dwóch szkołach tj. w: ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza i w ZS Nr 2 im. B.III.Krzywoustego.

Całkowity koszt zadania w całości był finansowany z dotacji w wysokości **60 725,88 zł**.

#### **UKS OPP Powiat Kołobrzescki**

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

Głównym celem zadania było rozwijanie umiejętności sportowych dzieci i młodzieży. Opieką trenerską (6 trenerów, 3 instruktorów wspomagających) objęte są dzieci i młodzież z miasta i gmin powiatu. Razem wszystkie drużyny w rozgrywkach ligowych, turniejach okolicznościowych w roku 2018 brały udział w 342 meczach.

Realizacja zadania przyczyniła się m.in. do:

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

Okres od 1.01.2018 do 31.12.2018 obejmował trwającą drugą część rozgrywek ligowych sezonu 2017/2018 w ramach Zachodniopomorskiego Związku Piłki Siatkowej i Polskiego Związku Piłki Siatkowej.

Zawodnicy UKS OPP uczestniczyli w rozgrywkach w następujących kategoriach wiekowych: mini-siatkówka dziewcząt, młodziczka, młodzik, kadetka, kadet, junior, II liga mężczyzn, między-powiatowa liga piłki siatkowej dziewcząt, amatorska liga piłki siatkowej mężczyzn.

Całkowity koszt zadania **327 731,58 zł**, w tym dotacja z powiatu **145 500,- zł**.

**Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Koszalinie**

Nazwa realizowanego zadania zleconego „Wsparcie realizacji programu z zakresu systemu pieczy zastępczej na rzecz dzieci i rodzin zastępczych”. Kwota dotacji **90 000,- zł** została przyznana na podstawie umowy Nr 2/2017 zawartej w dniu 29.12.2017 roku na realizację w okresie od 2.01.2018 do 31.12.2018. 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 112 osób skierowanych przez PCPR. Wystawiono 30 zaświadczeń dla wszystkich osób, które wzięły w nich udział.
- W ramach szkolenia osób, którym sąd powierzył pełnienie funkcji rodzin zastępczych niezawodowych, przeszkolono 6 osób z 11 skierowanych.

Na wniosek PCPR, zostały sporządzone ustawowo wymagane opinie o posiadaniu motywacji i predyspozycji do pełnienia funkcji rodziny zastępczej oraz diagnozy psychofizyczne dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej.

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 przyznana na podstawie umowy nr 4/2017 zawartej w dniu 29.12.2017 na okres od 2.01.2018 do 31.12.2018.

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, udzielaniem profesjonalnej pomocy i wsparcia dziecku

i rodzinie, a także przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie.

W okresie objętym sprawozdaniem zostało przeprowadzonych pięć szkoleń dla 163 uczestników.

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

**Fundacja Jacka Kaczmarskiego** – zadanie „XV Festiwal Piosenki Poetyckiej im. Jacka Kaczmarskiego”. Zadanie wprowadzone w ciągu roku. Dotacja w kwocie **4 200,- zł**, została przyznana na podstawie umowy RU-00053/2018.

Zakres rzeczowy zadania publicznego:

- Festiwal odbył się w dniach 13.07.2018 do 15.07.2018,
- podczas imprezy odbyły się: konkursy, turnieje, warsztaty muzyczne,
- rozegrano mecz towarzyski piłki nożnej między drużyną Fundacji, a miłośnikami barda na euroboisku,
- odbył się koncert poezji śpiewanej.

We wszystkich zaplanowanych wydarzeniach udział wzięło ok. 800 osób. Liczba artystów biorących udział - 33, liczba programów artystycznych - 3, liczba wykładów - 1, liczba uczestników konkursu na piosenkę Jacka Kaczmarskiego i piosenkę autorską - 16 osób.

Całkowity koszt zadania **86 701,50 zł**, w tym dotacja z Powiatu - **4 200,- zł**.

**Miejski Klub Piłkarski KOTWICA** – zadanie pn. „Rozgrywanie meczy w ramach

rozgrywek o mistrzostwo III ligi, Klasy Okręgowej oraz grup młodzieżowych w roku 2018". Dotacja w kwocie **50 000,- zł**, została przyznana na podstawie umowy z dnia 26.02.2018 roku.

Z dotacji pokrywano częściowo koszty: udziału w rozgrywkach, zakupu sprzętu sportowego, obozów sportowych, koszty pracownicze.

Założone rezultaty zadania określone we wniosku obejmowały:

- kształtowanie pozytywnych postaw sportowych poprzez uczestnictwo zawodników w imprezach sportowych,
- osiągnięcie najwyższego wyniku sportowego,
- awans do wyższej klasy rozgrywkowej,
- zapewnienie społeczeństwu uczestnictwa w widowiskach sportowych o wysokich walorach etycznych, stanowiących formę wypoczynku.

Całkowity koszt zadania **100 000,- zł**, w tym dotacja z Powiatu – **50 000,- zł**.

#### **Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „KOTWICA 50”**

Nazwa zadania „II runda rozgrywek centralnych PZKOSZ– udział w imprezach sportowych oraz organizowanie imprez w Kołobrzegu”. Dotacja w kwocie **50 000,- zł**, została przyznana na podstawie umowy nr RU-00009/2018 z dnia 8.02.2018 roku.

Zadanie rozpoczęto wyjazdem do Poznania. Gry zakończono 22.04.2018 roku meczem w Warszawie. Po rundzie zasadniczej kołobrzesci zespół uplasował się na 11 pozycji i pozostał na niej po zakończeniu sezonu. Udział brało 17 drużyn. W II rundzie Kotwica rozegrała 20 meczów, z których 9 wygrała.

Dzięki mobilizacji zespołu po zmianie trenerów, udało się „wyprowadzić” klub na miejsce gwarantujące mecze o utrzymanie się w klasie rozgrywkowej w pozycji „uprzywilejowanej”.

W ramach promocji Powiatu Kołobrzesckiego podjęto działania:

- wykorzystywano stroje z logo powiatu,
- na hali sportowej umieszczono baner Powiatu Kołobrzesckiego,
- podawano informacje na stronie internetowej Klubu, na portalach internetowych oraz podczas transmisji telewizyjnych o współfinansowaniu zadania ze środków Powiatu Kołobrzesckiego.

Całkowity koszt zadania **500 000,- zł**, w tym dotacja z budżetu powiatu **50 000,- zł**.

#### **Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „KOTWICA 50”**

Nazwa zadania „Obóz sportowy – przygotowawczy zespołu seniorów. Zgrupowanie przygotowujące drużynę do sezonu rozgrywkowego 2018/2019”. Dotacja w kwocie **4 000,- zł**, została przyznana na podstawie umowy RU-00067/18 – została wykorzystana w całości.

Osiągnięto rezultaty realizacji zadania określone we wniosku:

- przeprowadzono testy wykazujące indywidualne przygotowanie merytoryczne oraz wytrzymałościowe,
- przygotowania siłowe i ogólnosprawnościowe,
- przygotowano motorykę poszczególnych zawodników z podziałem na pozycje boiskowe,
- rozegrano mecze kontrolne.

Całkowity koszt zadania **20 000,- zł**, w tym dotacja z powiatu – **4 000,- zł**.

#### **Fundacja Historia Kołobrzegu Pamięć i Tożsamość Miasta**

Nazwa zadania „Wydanie Książki o Podborsku pod roboczym tytułem Przedsięwzięcie 3000. Tajna historia baz atomowych w Polsce”. Dotacja w kwocie **10 000,- zł**, została przyznana na podstawie umowy RU-00043/18 z dnia 14.05.2018 roku.

Zadanie polegało na opracowaniu i publikacji książki. Praca w sposób przystępny z zachowaniem warsztatu naukowego, omawia historię magazynów atomowych w Polsce, podsumowując jednocześnie prace wykonane przy zaangażowaniu Powiatu Kołobrzesckiego w miejscowości Podborsko, gdzie znajduje się Muzeum Zimnej Wojny.

Wydrukowano 700 egzemplarzy książki, z czego 100 sztuk bezpłatnie otrzymało

Muzeum Oręża Polskiego w Kołobrzegu, a 30 sztuk Starostwo Powiatowe. Nakład pozostały trafił do bibliotek, instytucji publicznych, a także do osób fizycznych podczas promocji książki w czasie IV Złotu Zimnowojennego w Podborsku.

Całkowity koszt zadania – **11 000,- zł**, a w tym dotacja z powiatu **10 000,- zł**.

#### **Fundacja Historia Kołobrzegu Pamięć i Tożsamość Miasta**

Nazwa zadania „Opracowanie i publikacja książki pod tytułem – Historia Kołobrzegu dla średniozaawansowanych”. Dotacja w kwocie **9 000,- zł**, została przyznana na podstawie umowy z dnia 15.09.2018 roku Nr.525.00001.2018 – wykorzystano kwotę **8 984,18 zł**.

Zadanie polegało na opracowaniu i publikacji książki pt. „Historia Kołobrzegu dla średniozaawansowanych. Praca w sposób przystępny omawia historię Kołobrzegu w ujęciu poszczególnych epok, wydarzeń, zabytków, osób, ciekawostek, a także Bazyliki Mariackiej.

Wydrukowano 281 egzemplarzy książki. Trafiły one do bibliotek, instytucji publicznych, a także do osób fizycznych.

Całkowity koszt zadania – **9 884,18 zł**, w tym dotacja z powiatu **8 984,18 zł**.

**Tabela Nr 48**

### **Wykaz dotacji podmiotowych udzielonych z budżetu powiatu kołobrzесьkiego dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w roku 2018**

<b>Nazwa instytucji</b>	<b>Plan dotacji po zmianach</b>	<b>Dotacje przekazane</b>	<b>Wsk. wykon. w %</b>
Ośrodek Rehabil.Edukac.Wychowawczy	277,20	277,20	100
Szkoły niepubliczne – profil liceum ogólnoksz.	728 499,00	717 679,49	100
Szkoły niepubliczne – profil zawodowy	1 082 471,00	1 021 867,05	94
Szkoły niepubliczne – specjalne nauczanie	126 905,00	117 836,00	93
Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wych.	1 187 336,00	1 181 565,40	99
Ośr. Rehabil.-Edukacyjno-Wych.-„Jaś i Małgosia”	13 579,00	9 288,00	68
Niepubliczna PPP „Jas i Małgosia”	479 846,00	468 508,19	98
Niepubliczna PPP „Równe szanse”	558 456,00	538 587,74	96
NPPP „Centrum Wspierania Dziecka i Rodziny”	130 279,00	127 302,00	98
Zwrot dotacji NPPP	586,49	586,49	100
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	119 486,00	119 400,00	100
<b>4 427 720,69</b>	<b>4 427 720,69</b>	<b>4 302 897,66</b>	<b>97</b>

Źródło: opracowanie własne

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

Szkoły niepubliczne, w terminie do 30 września 2017 roku, składały wnioski w sprawie ujęcia w budżecie na 2018 rok, dotacji na działalność szkoły. We wniosku ujmuje się planowaną liczbę uczniów. Wysokość dotacji została przyjęta na podstawie stawek obowiązujących w roku 2017.

Po wprowadzeniu zmian m.in. w sprawie ustalania dotacji na ucznia w szkole niepublicznej dokonano weryfikacji dotacji, które w większości przypadków ulegały zmniejszeniu. Stąd środki powstałe z tych weryfikacji kierowane były do szkół publicznych.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami powiat przekazywał dotację na rzeczywistą liczbę uczniów w transzach miesięcznych.

Tabela poniższa przedstawia wysokość dotacji według uchwały i po zmianach.

**Tabela nr 49**

**Dotacje udzielone dla szkół niepublicznych  
profil liceum ogólnokształcące  
oraz nauczanie specjalne**

Nazwa szkoły	1.01.2018		31.12.2018	
	Dotacja roczna	Liczba uczn.	Dotacja roczna/ wykonanie	Deklar. liczba uczn. na XII
II Prywatne Liceum dla Dorosłych	298 656,00	120	105 810,13	95
Społeczne Liceum Ogólnokształcące	211 163,00	35	252 442,00	47
Prywatne LO CASUS*	24 888,00	10	0,00	0
Liceum Ogólnokształcące „ŻAK”	871 080,00	350	359 427,36	416
<b>Razem LO</b>	<b>1 405 787,00</b>	<b>515</b>	<b>717 679,49</b>	<b>558</b>
Nauczanie specjalne				
Społeczne Liceum Ogólnokształcące	213 540,00	8	117 836,00	4
<b>Ogółem:</b>	<b>1 619 327,00</b>	<b>523</b>	<b>835 515,49</b>	<b>562</b>

Źródło: opracowanie własne

\*Ostatnia dotacja przekazana w miesiącu sierpniu

#### **Szkoły niepubliczne – licea ogólnokształcące**

Społeczne Liceum Ogólnokształcące posiada uprawnienia szkoły publicznej, które realizuje obowiązek szkolny. Otrzymuje dotację w wysokości 100% kosztów utrzymania ucznia w szkole publicznej. Do budżetu przyjęto dotację na ucznia w kwocie 502,77 zł. Po otrzymaniu potwierdzenia subwencji oświatowej wysokość dotacji na 1 ucznia miesięcznie wynosiła 515,93 zł.

Pozostałe szkoły niepubliczne o profilu ogólnokształcącym, które nie realizują obowiązku szkolnego (prowadzą szkoły dla dorosłych), otrzymywały 35% kosztów utrzymania ucznia w szkole publicznej. Po zmianie zasad finansowania szkół niepublicznych stawkę na 1 ucznia miesięcznie określa Ministerstwo Edukacji.

Stawka miesięczna na 1 ucznia w szkole o profilu ogólnokształcącym na 1.01.2018 wynosiła 207,40 zł. Natomiast po otrzymaniu metryczki - faktycznej kwoty subwencji oświatowej, dotacja na 1 ucznia o profilu liceum ogólnokształcącym wynosi miesięcznie 88,21 zł i jest określana przez Ministerstwo oddzielnie dla każdej szkoły.

#### **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 1.01.2018 przyjęto dotację na podstawie danych roku 2017 i tak:

- na 1 ucznia – niepełnosprawność P4 – dla uczniów z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim, niedostosowanych społecznie, zagrożonych niedostosowaniem społecznym - stawka miesięczna 628,46 zł, po otrzymaniu metryczki stawka wynosi 644,90 zł,
- na 1 ucznia – niepełnosprawność P6 - dla uczniów niesłyszących, słabo słyszących, z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu umiarkowanym lub znacznym - stawka miesięczna wynosiła 1 593,06 zł, po zmianie 1 658,33 zł,
- na 2 uczniów – niepełnosprawność P7 – dla dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu głębokim, realizujących obowiązek szkolny lub obowiązek nauki poprzez uczestnictwo w zajęciach rewalidacyjno-wychowawczych organizowanych przez szkoły podstawowe, gimnazja, szkoły ponadgimnazjalne i poradnie psychologiczno-pedagogiczne, dla uczniów z niepełnosprawnościami sprzężonymi oraz autyzmem, w tym z zespołem Aspergera - stawka miesięczna wynosiła 4 264,58 zł, po zmianie subwencji wynosi 4 376,16 zł.

Stawki dotacji uzależnione były od stopnia niepełnosprawności. Na zwiększoną kwotę dotacji dla uczniów z orzeczoną niepełnosprawnością – powiat nie otrzymywał dodatkowej kwoty subwencji. Wysokość dotacji przekazanej 117 836,- zł.

**Tabela nr 50**

**Dotacje udzielone dla szkół niepublicznych  
profil szkoły zawodowej oraz pozostałe szkoły i placówki  
niepubliczne**

<b>Nazwa szkoły</b>	<b>1.01.2018</b>		<b>31.12.2018</b>	
	<b>Dotacja roczna</b>	<b>Liczba uczn.</b>	<b>Dotacja roczna/ wykonanie</b>	<b>Liczba uczn. dekl. na XI</b>
Policealna Szkoła Kosmet. Miedziak	127 092,00	45	78 825,96	25
Policealna Szkoła Administr. „ŻAK”	140 612,00	52	89 702,89	81
Policealna Szkoła BHP „ŻAK”	183 877,00	68	125 278,04	92
Policealna Szkoła Informatyki „ŻAK”	108 163,00	40	42 553,08	16
Policealna Szkoła Rachunk. „ŻAK”	67 602,00	25	14 908,00	0
Policealna Szkoła Centr. Biznesu ŻAK	540 816,00	200	373 576,08	210
Pryw.Polic.Szkoła dla Dor.CASUS	27 040,00	10	0,00	0
Kursy zawodowe CNiB ŻAK	100 000,00	0	0,00	0
Policealna Szkoła Opieki Medycznej ŻAK	96 572,00	28	297 023,00	74
Policealna Szkoła Aktywizacji Zawodowej	270 408,00	100	0,00	0
<b>Razem profil zawodowy</b>	<b>1 662 182,00</b>	<b>568</b>	<b>1 021 867,05</b>	<b>498</b>
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	116 986,00	90	119 400,00	90
Ośr. Rehab.Edukac.Wychowawczy	1 188 795,00	23	1 181 565,40	22
Ośr. Rehab.Edukac.Wych.-Jaś i Małgosia	45 779,00	10	9 288,00	2
Niepubliczna PPP „Jaś i Małgosia”	549 346,00	120	468 508,19	88
Niepubliczna PPP „Równe szanse”	526 456,00	115	538 587,74	107
NPPP „Centrum Wspier. Dz. i Rodziny”	45 779,00	10	127 302,00	35
Zwrot dotacji PPP – rozlicz.2017 rok	586,49	0	586,49	0
<b>Razem:</b>	<b>4 137 909,49</b>	<b>936</b>	<b>3 367 104,87</b>	<b>842</b>

*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 otrzymywały 35% kosztów utrzymania ucznia w szkole publicznej. Dotacja na 1 ucznia wynosiła na dzień 1.01.2018 – 225,34 zł. Natomiast po weryfikacji, po otrzymaniu metryczki subwencji oświatowej stawki były określone dla każdej szkoły niepublicznej odrębnie od kwoty 165,65 zł dla Policealnej Szkoły Administracji i BHP ŻAK do kwoty 194,59 dla Policealnej Szkoły Informatyki ŻAK.

### **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 110,56 zł po zmianie.
- Ośrodek Rahabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy – dotacja miesięczna na 1 ucznia 4 376,16, po zmianie.
- Niepubliczne Poradnie Psychologiczno-Pedagogiczne – dotacja miesięczna na 1 ucznia 386,94 zł po zmianie.

Szkoły niepubliczne, w terminie do 30 września 2017 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 XXXIV/271/2018 z dnia 30.01.2018 roku przyjęła zasady udzielania i rozliczania dotacji dla szkół niepublicznych. Uchwała obowiązuje od 1 lutego 2018 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 przeznaczone na zadania oświatowe. Łącznie dokonano przeniesień z dotacji szkół niepublicznych na inne zadania oświatowe w kwocie ponad 1.3 mln zł.

**Tabela nr 51**

**Wykaz dotacji podmiotowych udzielonych dla jednostek sektora finansów publicznych w 2018 roku (działalność bieżąca)**

<i>Nazwa instytucji</i>	<i>Plan dotacji po zmianach</i>	<i>Dotacje przekazane</i>	<i>Wsk. wykon. w %</i>
Gmina Ustronie Morskie	7 000,00	7 000,00	100
Gmina Dygowo	6 000,00	6 000,00	100
Pozostała kwota dotacji z rozdz. 60014	2 000,00	0,00	0
Gmina Tychowo	45 000,00	1 328,40	3
Komenda Powiatowa Policji	50 000,00	50 000,00	100
Placówka Straży Granicznej	5 000,00	4 999,95	100
Gmina Siemyl	3 000,00	3 000,00	100
Gmina Rymań	5 500,00	5 500,00	100
Ministerstwo Obrony Narodowej	18 000,00	18 000,00	100
Muzeum Oręża Polskiego	1 296 300,00	1 296 300,00	100
<b>Razem dotacje podm.jedn.sekt.finans.publ.</b>	<b>1 437 800,00</b>	<b>1 392 128,35</b>	<b>97</b>

*Źródło: opracowanie własne*

**Gmina Ustronie Morskie** – zgodnie z zawartym porozumieniem 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 2018 przekazano dotację w wysokości 7 000,- zł, która została wykorzystana w całości.

**Gmina Dygowo** – zawarto porozumienie 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 2018 przekazano dotację w wysokości 6 000,- zł, która została wykorzystana zgodnie z zapisami porozumienia.

**Gmina Tychowo** – przekazano dotację w wysokości **45 000,- zł**, z przeznaczeniem na częściowe dofinansowanie zmian obowiązującego studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Tychowo oraz sporządzenie miejscowego zagospodarowania przestrzennego dla terenów kompleksu dawnych magazynów broni jądrowej Armii Radzieckiej w Podborsku. Wykorzystano kwotę **1 328,40 zł** na reklamę prasową. Zadania nie wykonano ponieważ Nadleśnictwo Białogard nie wyraziło zgody na dokonanie zmiany, z uwagi na swoje plany na wskazanych działkach.

**Komenda Powiatowa Policji** – Powiat zawarł porozumienia i przekazał dotację na Fundusz Wsparcia Policji w łącznej kwocie 40 000,- zł, z przeznaczeniem na:

- wyżywienie policjantów odbywających staż adaptacyjny na terenie miasta Kołobrzeg – kwota **10 000,- zł** – Komenda Powiatowa Policji przyjmuje średnio 30 policjantów odbywających staż, policjanci kierowani byli głównie do służby

- o charakterze prewencyjnym, mającym na celu zminimalizowanie liczby popełnianych przestępstw i wykroczeń - dotacja wykorzystana w całości,
- częściowe dofinansowanie funkcjonowania Komendy Powiatowej Policji w celu zwiększenia bezpieczeństwa i porządku publicznego na terenie powiatu – kwota dotacji **40 000,- zł**, kosztami pokrywanymi z dotacji były m.in.: rekompensaty pieniężne za dodatkowe służby pełnione przez policjantów, materiały eksploatacyjne oraz sprzęt, do wykonywania pracy biurowej oraz zakup materiałów do prac remontowych, wyżywienie dla policjantów sił wsparcia, oddelegowanych do służby w Komendzie Powiatowej Policji w 2018 roku – dotacja została wykorzystana w całości.

**Placówka Straży Granicznej** – podpisane porozumienie w dniu 28.05.2018 roku dotyczyło dofinansowania zakupu paliwa dla Placówki w Kołobrzegu. Kwota dotacji **5 000,- zł**, została wykorzystana w całości.

**Gmina Siemyśl** – Powiat podpisał porozumienie z Gminą Siemyśl w dniu 27.09.2018 roku, na udzielenie pomocy finansowej w kwocie **3 000,- zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie remontu samochodu pożarniczego jednostki OSP w Charzynie. Całkowity koszt remontu wynosił 19 388,58 zł, z tego dofinansowanie powiatu 3 000,- zł.

**Gmina Rymań** – Powiat podpisał porozumienie z Gminą Rymań w dniu 27.09.2018 roku, na udzielenie pomocy finansowej w kwocie **5 500,- zł** z przeznaczeniem na zakup hełmów dla strażaków jednostki OSP w Starninie oraz na zakup kostki brukowej dla jednostki OSP w Rymaniu. Zgodnie z przedłożonym rozliczeniem:

- zakupiono 3 hełmy dla strażaków OSP w Starninie,
- zakupiono kostkę brukową, którą ułożono przy remizie strażackiej w Rymaniu.

Pomoc finansowa dla Gminy Rymań w kwocie 5 500,- zł, została wykorzystana w całości.

#### **Muzeum Oręża Polskiego**

Muzeum Oręża Polskiego finansowane jest głównie z dotacji otrzymywanej z Powiatu Kołobrzieskiego i dochodów własnych. Zatrudnienie na 31.12.2018 wynosiło łącznie 31,20 etatów, w tym: Muzeum Oręża Polskiego – 27,28 et. (średnie wynagrodzenie – 3 780,- zł), Skansen Morski – 3,92 et. (średnie wynagrodzenie 2 909,- zł).

**Tabela nr 52**

### **Dochody i koszty Muzeum Oręża Polskiego w 2018 roku, porównanie do roku 2017 – działalność bieżąca**

<b>Źródło dochodów Koszty</b>	<b>Wykonanie 2017 rok</b>	<b>Wykonanie 2018 rok</b>
<b>Przychody</b>		
<b>Dotacja z powiatu</b>	<b>1 156 794,65</b>	<b>1 296 300,00</b>
<i>W tym: - Skansen Morski</i>	<i>130 730,83</i>	<i>152 574,96</i>
<i>- Podborsko</i>	<i>26 295,24</i>	<i>0,00</i>
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	<i>999 768,58</i>	<i>1 143 725,04</i>
<b>Dotacja celowa</b>	<b>0,00</b>	<b>151 680,00</b>
<i>W tym: - Muzeum - Kołobrzeg</i>	<i>0,00</i>	<i>151 680,00</i>
<b>Przychody własne – razem:</b>	<b>1 556 455,62</b>	<b>1 565 669,63</b>
<b>Wpływy z biletów wstępu</b>	<b>1 236 429,32</b>	<b>1 212 911,65</b>
<i>W tym wpływy – Skansen Morski</i>	<i>296 036,31</i>	<i>279 713,41</i>
<i>- Podborsko</i>	<i>47 470,43</i>	<i>53 171,50</i>
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	<i>892 922,58</i>	<i>880 026,74</i>
<b>Reklama, wynajem pomieszczeń, organizacja wydarzeń kulturalnych</b>	<b>52 500,84</b>	<b>57 831,77</b>



<i>W tym – Skansen Morski</i>	1 138,20	2 032,50
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	51 362,64	55 799,27
<b>Sprzedaż wydawnictw i towarów</b>	<b>119 026,78</b>	<b>152 646,81</b>
<i>W tym – Skansen Morski</i>	15 584,55	15 115,84
<i>- Podborsko</i>	95,24	4 567,02
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	103 346,99	132 963,95
<b>Pozostałe przychody</b>	<b>8 247,79</b>	<b>9 331,85</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, refundacje, przeksięgowanie amortyzacji)</b>	<b>140 250,89</b>	<b>132 947,55</b>
<b>Razem przychody:</b>	<b>2 713 250,27</b>	<b>3 013 649,63</b>
<i>W tym – Skansen Morski</i>	<b>443 489,89</b>	<b>449 436,71</b>
<i>- Podborsko</i>	<b>73 860,91</b>	<b>57 738,52</b>
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	<b>2 195 899,47</b>	<b>2 506 474,40</b>
<b>Koszty</b>		
<b>Amortyzacja</b>	<b>147 455,85</b>	<b>137 759,16</b>
<i>W tym – Skansen Morski</i>	60 973,31	48 531,50
<i>- Podborsko</i>	6 297,12	6 297,12
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	80 185,42	82 930,54
<b>Zużycie materiałów</b>	<b>67 558,42</b>	<b>78 565,50</b>
<i>W tym - Skansen Morski</i>	6 599,57	8 391,63
<i>- Podborsko</i>	266,77	1 049,21
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	60 692,08	67 706,91
<i>- Rogowo</i>	0,00	1 417,75
<b>Zakup energii</b>	<b>97 731,58</b>	<b>86 346,32</b>
<i>W tym – Skansen Morski</i>	4 550,80	4 220,12
<i>- Podborsko</i>	0,00	2 270,63
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	93 180,78	79 855,57
<b>Usługi obce</b>	<b>466 693,15</b>	<b>670 739,39</b>
<i>W tym – Skansen Morski</i>	120 913,21	146 622,49
<i>- Podborsko</i>	20 566,24	22 234,59
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	325 213,70	501 882,31
<b>Wynagrodzenia osobowe</b>	<b>1 281 905,78</b>	<b>1 415 540,66</b>
<i>W tym – Skansen Morski</i>	153 489,57	136 870,60
<i>- Podborsko</i>	38 228,52	0,00
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	1 090 187,69	1 278 670,06
<b>Wynagrodzenia bezosobowe</b>	<b>30 069,82</b>	<b>14 932,60</b>
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	30 069,82	14 932,60
<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>44 715,09</b>	<b>51 213,63</b>
<i>W tym – Skansen Morski</i>	0,00	5 409,44
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	44 715,09	45 804,19
<b>Ubezpieczenia społeczne i FP</b>	<b>233 124,70</b>	<b>259 430,44</b>

<i>W tym – Skansen Morski</i>	0,00	26 663,52
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	233 124,70	232 766,92
<b>Podróże służbowe</b>	<b>10 656,32</b>	<b>14 232,00</b>
<i>W tym – Skansen Morski</i>	0,00	60,00
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	10 656,32	14 172,00
<b>Koszty reprezentacji, reklamy</b>	<b>68 283,20</b>	<b>62 671,73</b>
<i>W tym – Skansen Morski</i>	0,00	878,30
<i>- Podborsko</i>	0,00	2 936,36
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	68 283,20	58 857,07
<b>Pozostałe koszty: proste, operacyjne, finansowe, sprzedaży</b>	<b>50 586,33</b>	<b>62 437,79</b>
<i>W tym – Skansen Morski</i>	0,00	3 950,70
<i>- Muzeum – Kołobrzeg</i>	50 586,33	58 487,09
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 463,97</b>	<b>32 559,79</b>
<i>W tym: - Podborsko</i>	0,00	75,71
<i>- Muzeum – Kołobrzeg</i>	3 463,97	32 484,08
<b>Koszty operacji finansowych</b>	<b>311,23</b>	<b>185,00</b>
<i>- Muzeum – Kołobrzeg</i>	311,23	185,00
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>71 315,67</b>	<b>91 448,18</b>
<i>W tym – Skansen Morski</i>	0,00	9 420,16
<i>- Podborsko</i>	0,00	1 558,20
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	71 315,67	80 469,82
<b>Razem koszty:</b>	<b>2 573 871,11</b>	<b>2 978 062,19</b>
<b><i>W tym: Skansen Morski</i></b>	<b>346 526,46</b>	<b>391 018,46</b>
<b><i>- Podborsko</i></b>	<b>65 358,65</b>	<b>36 421,82</b>
<b><i>- Rogowo</i></b>	<b>0,00</b>	<b>1 417,75</b>
<b><i>- Muzeum - Kołobrzeg</i></b>	<b>2 161 985</b>	<b>2 549 204,16</b>

Źródło: opracowanie własne

Muzeum Oręża Polskiego nie jest jednostką organizacyjną powiatu lecz instytucją kultury, która 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. Nie składa także sprawozdań statystycznych RB 27S o dochodach i RB 28S o wydatkach, lecz dokonuje rozliczenia dotacji przekazanej na działalność bieżącą jak i inwestycyjną.

Poniższa tabela przedstawia zestawienie przychodów i kosztów według obiektów.

Tabela nr 53

### Zbiorcze zestawienie przychodów i kosztów według obiektów w roku 2018

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty
Muzeum Oręża Polskiego	2 506 474,40	2 549 204,16
Skansen Morski	449 436,71	391 018,46
Obiekt Podborsko	57 738,52	36 421,82
Obiekt Rogowo	0,00	1 417,75
<b>Razem:</b>	<b>3 013 649,63</b>	<b>2 978 062,19</b>

Źródło: opracowanie własne

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 wydawnictw oraz w pozycji dotacja podmiotowa.

Łączny plan przychodów Muzeum Oręża Polskiego wynosił **3 006 308,- zł**, wykonano **3 013 649,63 zł** tj. 100,2% planu. Wzrost dochodów własnych muzeum zauważalny jest w pozycjach: ze sprzedaży wydawnictw i towarów, pozostałych usług i przychodów z finansowych – odsetek bankowych. Przychody pozostałych usług wzrosły głównie z wynajmu pokoju gościnnego, wynajmu okrętu do ćwiczeń dydaktyczno-szkoleniowych, usług transportowych eksponatów wynajmowanych do imprez plenerowych. Sprzedaż wydawnictw i towarów wzrosła w wyniku poszerzenia oferty sprzedaży.

Zmniejszyły się przychody ze sprzedaży biletów wstępu, ze względu na większą ilość sprzedawanych biletów ulgowych i rodzinnych.

Sprzedaż biletów wstępu stanowi 40% ogólnych przychodów.

Muzeum Oręża Polskiego na dzień 31.12.2018 roku nie posiada **należności wymagalnych**.

Łączny plan kosztów wynosił **3 193 964,- zł**, wykonano **2 978 062,19 zł**, tj. 93,2% planu. Koszty działalności obejmują następujące pozycje:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników, które stanowią 58% 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 ochronę fizyczną, organizacje 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 2018 Muzeum wykonało remonty bieżące na kwotę ogólną 20 238,81 zł, w tym malowanie i naprawy eksponatów na Skansenie Morskim, remont i konserwacja eksponatów na wystawie plenerowej, naprawa kas fiskalnych, naprawy monitoringu, naprawa samochodu służbowego, remont pomieszczeń biurowych i sanitarnych, naprawa kominów wentylacyjnych i ławek w Podborsku.

**Tabela nr 54**

**Wykaz inwestycji wykonanych w roku 2018**

L. p.	Wyszczeg.	Wyk.2018	Źródła finansowania			
			Środki własne	Powiat	Min. Kultury	Inne
1.	Zakup muzealiów:	37 592,00	37 592,00	0,00	0,00	0,00
	Zakup książek i zbiorów	1 097,50	1 097,50	0,00	0,00	0,00
2.	Doprowadzenie wody i kanalizacji do Skansenu Morskiego	28 056,30	28 056,30	0,00	0,00	0,00
3.	Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego wraz z koncepcją artystyczną – dla Podborska	86 100,00	0,00	86 100,00	0,00	0,00
4.	Przygotowanie dokumentacji konkursowej wymaganej w ramach konkursu Działania 4.9 RPO-dotyczy Podborska	9 840,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00
5.	Wykonanie zadaszania pleneru	23 001,00	23 001,00	0,00	0,00	0,00
6.	Adaptacja wagonu kolejowego	115 467,02	5 467,02	110 000,00	0,00	0,00

7.	Opłata notarialna związana z otrzymaniem nieodpłatnie nieruchomości w Rogowie	3 730,10	3 730,10	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>304 883,92</b>	<b>98 943,92</b>	<b>205 940,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Źródło: opracowanie własne

W ramach posiadanych środków na muzealia, zakupiono m.in.: 2 radiostacje Luftwaffe FU G10 SK, EK, dalmierz artyleryjski DE 2m, czapkę-rogiatwkę szeregowego fizylera I Pułku Piechoty Księstwa Warszawskiego, element wyposażenia samochodu ZIŁ 131, samochód Jelcz 004M, samochód Mercedes Benz – specjalny pożarniczy.

W ramach działalności statutowej otworzono 5 wystaw czasowych tj.: Celnicy w służbie RP, Trzymajmy się morza, Po prostu rower, Ku niepodległości, Pierwsza Kadrowa Nurkowa 1919-1939.

Podejmowano interwencyjne prace terenowe (w związku ze zgłoszeniem znalazcy) w wyniku, których pozyskano element mocowania steru drewnianej łodzi z okresu średniowiecza oraz duży fragment stępki tejże łodzi. Pozyskano także 2 silniki okrętowe o wadze około 20 ton z okolic Gdańska.

W roku 2018 przeprowadzono 155 lekcji muzealnych dla dzieci z przedszkoli i szkół, zorganizowano ferie z historią, dzień dziecka, 5 spotkań autorskich, 9 spotkań z pasjonatami i miłośnikami historii.

Muzeum współorganizowało i czynnie uczestniczyło w rocznicowych wydarzeniach miejscowych: zorganizowano „Bój o Kołobrzeg. Inscenizację i warsztaty edukacyjne dla mieszkańców Kołobrzegu i okolic”, Złot Zimnowojenny w Podborsku, zorganizowano wystawy plenerowe walk o Kołobrzeg.

Muzeum Oręża Polskiego na 31.12.2018 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 31.12.2018 roku uległ zwiększeniu w stosunku do uchwalonego na 1.01.2018 o 17% i zamknął się w kwocie **24 990 495,65 zł**. 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.

Wykonanie wydatków pozostałych wynosi **23 670 261,58 zł** co stanowi 95% planu.

Tabela poniższa przedstawia wykonanie wydatków za rok 2018 i porównanie do dwóch poprzednich lat.

**Tabela nr 55**

**Realizacja budżetu po stronie wydatków według jednostek  
w latach 2016 - 2018**

<b>Nazwa jednostki</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>% 3:2</b>	<b>Wsk. 4:3</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	925 962,76	908 639,21	999 564,87	98	110
Zespół Szkół Morskich	6 890 831,39	6 893 076,88	6 446 272,89	100	94
Zespół Szkół Ekonom.Hotel.	11 002 051,77	11 035 351,61	11 667 400,93	100	106
Zespół Szkół im. M. Rataja	4 508 726,04	4 264 553,26	4 450 320,16	95	104
I LO z Oddz.Dwuj.im.M.K.	4 857 188,25	4 713 332,86	4 746 454,03	97	101
Poradnia Psych.Pedagog.	1 478 722,60	1 806 539,63	1 803 714,08	122	100
Sp. Ośrodek Szk.Wychow.	3 101 128,73	3 182 136,46	3 521 304,81	103	111
Zes. Szk. Nr 2 im. B. III. K.	3 692 953,82	3 465 917,38	3 299 593,03	94	95

<b>Nazwa jednostki</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>% 3:2</b>	<b>Wsk. 4:3</b>
Zespół Szkół Policealnych	1 633 201,07	1 791 999,64	1 853 271,13	110	103
Zesp. Szk. Nr 2 im. H.S.	4 953 645,43	4 913 682,20	4 957 111,64	99	101
<b>Razem jednostki i placówki oświatowe</b>	<b>43 044 411,86</b>	<b>42 975 229,13</b>	<b>43 745 007,57</b>	<b>99,8</b>	<b>102</b>
Komenda Powiatowa PSP	4 307 085,98	4 615 890,00	4 737 074,91	107	103
Dom Pomocy Społ. Gościno	2 469 018,68	2 555 430,80	2 760 049,59	103	108
Dom Pom. Społ. Włóścibórz	4 674 839,07	4 895 762,19	5 154 724,60	105	105
Zarząd Dróg Powiatowych	3 499 231,41	4 167 811,72	4 733 423,39	119	114
Pow.Centr.Pom. Rodzinie	3 472 549,88	3 703 112,41	4 004 464,41	107	108
Powiatowy Urząd Pracy	3 694 632,28	3 283 808,96	3 000 074,56	89	91
Nadzór Budowlany	399 286,43	411 967,26	476 225,09	103	116
Starostwo Powiatowe	29 053 829,79	34 034 729,16	36 320 313,73	117	107
<b>Razem pozostałe jednostki</b>	<b>51 570 473,52</b>	<b>57 668 512,50</b>	<b>61 186 350,28</b>	<b>112</b>	<b>106</b>
<b>OGÓŁEM WYDATKI</b>	<b>94 614 885,38</b>	<b>100 643 741,63</b>	<b>104 931 357,85</b>	<b>106</b>	<b>104</b>

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z przedstawionej wyżej tabeli wydatki całego powiatu w latach od 2016 do 2018 ulegają wzrostowi. W roku 2017 do 2016 o 6%, a w roku 2018 do roku 2017 o 4%.

Natomiast w przypadku wydatków jednostek i placówek oświatowych obserwujemy spadek w roku 2017 (w stosunku do roku 2016) o 0,16%, spowodowany głównie spadkiem ilości uczniów w szkołach (niższa subwencja). Wzrost w roku 2018 o 1,8% spowodowany był głównie wzrostem wynagrodzeń wszystkich pracowników jednostek. 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 dwóch przypadkach (Zespół Szkół Morskich oraz Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K.) wydatki roku 2018 były niższe od roku poprzedniego.

W przypadku Zespołu Szkół Morskich – spadek nastąpił w wyniku: zmniejszenia zaangażowania środków na zakup pomocy dydaktycznych (w roku 2017 z wolnych środków przeznaczono 200 000,- zł), niższych dochodów własnych w roku 2018 w stosunku do roku 2017, ponadto szkoła w roku 2017 realizowała program unijny na kwotę ponad 80 tys. zł.

W przypadku Zespołu Szkół Nr 2 im. B.III.K. spadek wydatków o 5% wystąpił głównie w wyniku zmniejszenia zatrudnienia o 4,73 etaty w roku 2018 w stosunku do roku 2017.

Wydatki w roku 2018 pozostałych jednostek organizacyjnych powiatu za wyjątkiem PUP są wyższe od roku 2017.

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 56 do 99**.

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), w tej pozycji w zestawieniach **nie ujmowano wynagrodzeń**, które dotyczyły realizacji programów miękkich, współfinansowanych, względnie finansowanych ze źródeł zagranicznych,

- **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), w niektórych przypadkach także 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 56

## Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
- wynagrodzenia	811 502,44	799 587,10	856 475,00	896 511,00	894 950,48	100
- świadczenia socj.	37 099,00	37 251,00	37 426,00	38 943,00	38 943,00	100
- doksztalcanie	4 729,00	4 750,00	0,00	3 927,00	3 926,98	100
- remonty	0,00	0,00	0,00	139,00	138,80	100
- inwestycje	0,00	9 594,00	0,00	7 000,00	6 908,37	99
- energia	24 830,75	27 445,25	5 141,00	22 165,00	22 132,25	100
- pozostałe wydatki	47 801,57	30 011,86	8 650,00	32 835,00	32 564,99	99
<b>Razem:</b>	<b>925 962,76</b>	<b>908 639,21</b>	<b>907 692,00</b>	<b>1 001 520,00</b>	<b>999 564,87</b>	<b>99,8</b>

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w OPP na 31.12.2018 wynosił łącznie 15,21 etatów, w stosunku do roku ubiegłego uległ zmniejszeniu o 0,37 etatu.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 93 838,- zł, w tym z dochodów własnych 17 000,- zł. Pozostałe zwiększenie planu wydatków wynikało z: rozdysponowania rezerwy oświatowej, wprowadzenia środków na doksztalcanie nauczycieli, zwiększenia środków na wynagrodzenia.

W stosunku do roku 2017 wykonanie budżetu OPP uległo zwiększeniu o 10%.

Wskaźnik realizacji wydatków w stosunku do planu w roku 2018 wynosił 99,8%.

Tabela nr 57

## Wykonanie budżetu według zadań w roku 2018

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Promocja jst	1 000,00	1 000,00	100	Pozost. dział.szkola	3 000,00	2 999,00	100
Ochrona zdrowia.	3 000,00	2 994,15	100	Plac.wych.pozaszk.	987 754,00	985 805,74	100
Dokszk.dosk.naucz.	3 927,00	3 926,98	100	Poz.dział.eduk.op.	2 839,00	2 839,00	100
<b>OGÓŁEM WYKONANIE W 2018 ROKU</b>				<b>999 564,87</b>			

Źródło: opracowanie własne

**Wykonywane zadania**

1. **Promocja jst** wykonanie 1 000,- zł – budżet jednostki został zwiększony o 1 000,- zł, z przeznaczeniem na zakup nagród (statuetki) na imprezę pn. „Maraton artystyczny”.
2. **Pozostała działalność – szkoła** – wykonanie 2 999,- zł, dokonano zakupu bieżni sportowej do siłowni.
3. **Ochrona zdrowia - przeciwdziałanie alkoholizmowi** – wykonanie 2 994,15 zł, OPP podpisało umowę z Gminą Miasto Kołobrzeg na realizację programu z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi, jednostka otrzymała środki w kwocie 3 000,- zł, które zostały wykorzystane w wysokości 2 994,15 zł. Z przekazanych środków zakupiono głównie nagrody dla zawodników turnieju szachowego oraz sfinansowano opiekę medyczną, baner reklamowy, koszty sędziów na turniej piłki siatkowej programu pt. „Lepszy set niż seta”.
4. **Placówki wychowania pozaszkolnego** – wykonanie – 985 805,74 zł wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią 91 % wydatków. Do wydatków bieżących jednostki (poza płacowymi) należały także m.in.:
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – świadczenia bhp – 1 564,55 zł,
  - zakup energii – 22 131,25 zł, w tym: energia elektryczna 6 053,30 zł, energia cieplna (gaz) 15 252,95 zł, woda 825,- zł,
  - materiały – 4 943,16 zł: środki czystości (1 574,22 zł), materiały biurowe (844,97 zł), paliwo do kosiarki (127,43 zł), wiertarka (252,29 zł), akcesoria komputerowe (732,23 zł) materiały do remontu (1 128,89 zł), ziemia, nawóz do roślin (283,13 zł),
  - usługi obce – 14 854,44,- zł – naprawa kosy (138,80 zł), usługi zdrowotne (155,- zł), komunalne (12 096,84 zł- opłaty pocztowe, monitoring, przeglądy, usługi informatyczne), telekomunikacja (2 463,80 zł),
  - delegacje, szkolenia pracowników – 2 777,15 zł,
  - różne opłaty – 1 572,34 zł – ubezpieczenie placówki zgodnie z polisami,
  - odpis na fundusz socjalny – 36 104,- zł.
 W ciągu roku 493 osób korzystało z zajęć organizowanych w OPP.
5. **Dokształcanie nauczycieli** – wykorzystano 3 926,98 zł. Formy doskonalenia poprzez kursy kwalifikacyjne i doskonalące tj.: sejmik placówek wychowania pozaszkolnego, sympozjum pedagogiczne placówek wychowania pozaszkolnego, szkolenie RODO, szkolenie Rady Pedagogicznej. Łącznie z kursów skorzystało 29 pracowników.
6. **Pozostała działalność** – edukacja – z rezerwy oświatowej przekazano środki na odpis socjalny dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 2 839,- zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 107 000,- zł,
- dochody, przychody powiatu – 97 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 795 564,87 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 58****Zespół Szkół Morskich**

<b>Rodzaje wydatków</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
- wynagrodzenia	5 092 222,47	5 006 788,40	5 030 617,00	5 298 087,00	5 267 572,18	99
- świadczenia socj.	271 615,00	268 090,00	218 073,00	257 535,00	257 535,00	100
- dokształcanie	32 241,00	22 917,61	0,00	24 731,00	24 731,00	100
- remonty	55 455,36	55 191,79	9 050,00	100 058,00	99 770,91	100
- inwestycje	69 135,50	28 208,31	0,00	29 679,00	29 678,08	100
- energia	452 212,44	458 602,17	142 511,00	316 413,00	314 550,31	99

<b>Rodzaje wydatków</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
- pozostałe wydatki	917 949,62	1 053 278,60	156 172,00	453 084,31	452 435,41	100
<b>Razem:</b>	<b>6 890 831,39</b>	<b>6 893 076,88</b>	<b>5 556 423,00</b>	<b>6 479 587,31</b>	<b>6 446 272,89</b>	<b>99</b>

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Morskich na 31.12.2017 wynosił łącznie 83,80, w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego uległ zmniejszeniu o 1,6 etatów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 923 164,31 zł, w tym m.in. z tytułu wprowadzenia dochodów własnych – 142 969,- zł.

Plan wydatków po zmianie wynosił 6 479 587,31, wskaźnik wykonania 99,5% planu.

Liczba uczniów na 31.12.2018 wynosiła 393 (w roku 2017 – 438).

Liczba mieszkańców internatu na 31.12. 2018 wynosiła 182 uczniów.

W stosunku do roku 2017 budżet jednostki wykonany jest niższy o 6%. Główne przyczyny zmniejszenia to niższy wskaźnik zatrudnienia oraz mniejsze zaangażowanie środków na zakup pomocy dydaktycznych.

**Tabela nr 59**

### **Wykonanie budżetu według zadań w roku 2018**

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk</b>
Technika	4 783 470,00	4 751 863,95	99	Dok.naucz.szk	24 698,00	24 698,00	100
Nauczanie specj.	72 414,00	72 414,00	100	Poz.dział.ośw.	65 162,31	65 162,31	100
Ochrona zdrowia	7 488,00	7 300,00	100	Składki ubezp.	188,00	187,20	100
Internaty	1 518 926,00	1 517 218,43	100	Dok.naucz.inter	33,00	33,00	100
Pozost.dział.intern.	4 696,00	4 696,00	100	Pom.dla ucn.	2 700,00	2 700,00	100
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2018</b>				<b>6 446 272,89</b>			

Źródło: opracowanie własne

#### **Wykonywane zadania**

1. **Technika** – wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią 82% wydatków. Wydatki bieżące (poza wynagrodzeniami) dotyczą m.in.:
  - *świadczenia* dla osób fizycznych – 18 032,01 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
  - *materiały* – 60 438,21 zł , w tym m.in.: materiały biurowe -4 515,44 zł, środki czystości -7 178,90 zł, paliwo, akcesoria komputerowe -6 998,85 zł, materiały do remontu -8 842,02 zł, w tym: malarskie, elektryczne, stolarskie, wyroby stalowe, części zamienne do napraw i konserwacji sprzętu, wyposażenie -30 230,77 zł, w tym: regały biblioteczne, drukarka, odkurzacze, kasa fiskalna, komputer,
  - *pomoce dydaktyczne* – 40 342,- zł – w tym: prenumeraty, silnik, książki, piłki i rakiety, projektory, tratwy,
  - *usługi obce* – 173 826,54 zł, w tym: zdrowotne 3 700,- zł (badania okresowe pracowników), remontowe -70 629,60 zł, w tym: remont dachu warsztatów szkolnych, konserwacja monitoringu, naprawa łodzi hybrydowej, wymiana kamer, telekomunikacyjne -11 229,26 zł, pozostałe - 87 406,68 zł, w tym: transportowe, przewóz sprzętu pływającego, komunalne, monitoring, serwisy, przeglądy, przejazdy na praktyki uczniów, szkolenia, e-usługi, usługi prawne -861,- zł,
  - *zakup energii* – 104 214,65 zł, w tym: energia elektryczna 47 533,93 zł, ciepła – 53 560,69 zł, woda – 3 120,03 zł,
  - *podatki* – VAT, od nieruchomości - 512,- zł,
  - *inwestycje* – 3 399,79 zł omówiono w części dotyczącej realizacji inwestycji,
  - *różne opłaty* – 27 799,03 zł, ubezpieczenia, audyty, atesty i certyfikacje sprzętu



- pływającego, certyfikaty i uprawnienia uczniów,  
- *delegacje i szkolenia* – 13 184,58 zł,  
- *odpis na fundusz socjalny* – 163 669,- zł.
2. **Dokształcanie nauczycieli** w szkole i w internacie - łącznie wykorzystano 24 731 zł. Formy doskonalenia i dokształcania nauczycieli: studia podyplomowe kierunek – edukacja i rewitalizacja młodzieży z autyzmem – 1 osoba (3 450,- zł), kursy kwalifikacyjne i doskonalące dla 65 osób (21 281 zł).
  3. **Realizacja zadań specjalnego nauczania** – do szkoły uczęszcza 1 uczeń niedosłyszający, słabosłyszający – waga P, oraz 1 uczeń – z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu głębokim, z niepełnosprawnościami sprzężonymi oraz autyzmem – waga P<sub>7</sub>. Roczne wydatki wynosiły 59 203,- zł, obejmowały zarówno wynagrodzenia jak i pozostałe wydatki bieżące, w tym także m.in. zakup komputera, projektora, książek.
  4. **Pozostała działalność** w szkole i w internacie – wykorzystano łącznie 69 858,31 zł (w szkole) i 4 696,- zł (w internacie), z tego kwota 53 085 zł, stanowiła odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli, w szkole. Pozostała kwota wykorzystana była na zakup książek oraz pokrycie kosztów wyjazdu uczniów do Warszawy- kompanii honorowej szkoły.
  5. **Ochrona zdrowia - przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotację w wysokości 7 487,20 zł wykorzystano na: zajęcia profilaktyczne, widowisko artystyczne z zakresu profilaktyki i uzależnienia , sfinansowano także zakup nagród na turniej bilardowy.
  6. **Składki zdrowotne** – 187,20 zł finansowane z dotacji Wojewody na opłacenie składek zdrowotnych za ucznia, którego rodzice i dziadkowie nie posiadają ubezpieczenia zdrowotnego.
  7. **Internaty, bursy szkolne** – budżet internatu wykorzystano w 100%. Wynagrodzenia i ich pochodne stanowiły 72% wydatków. Wydatki pozostałe to m.in.:
    - *świadczenia* dla osób fizycznych – 6 255,92 zł, na pomoc zdrowotną dla nauczycieli oraz ekwiwalenty bhp,
    - *materiały* – 40 713,67 zł, obejmują m.in.: środki czystości 18 722,80 zł, paliwo i inne 552,66 zł, materiały do remontów 11 193,96 zł , w tym: malarskie, sanitarne, stolarskie, części zamienne, wyposażenie 7 930,51 zł, w tym: naczynia kuchenne, komputer dla kierownika internatu,
    - *usługi obce* – 120 548,78 zł, w tym m.in.: remontowe 29 091,31 zł, wykonano m.in.: konserwacje, wymiana wykładziny, naprawa wagi, naprawa przecieku gazu, telekomunikacyjne 2 971,28 zł, pozostałe 85 681,10 zł, komunalne, monitoring, przeglądy, RTV, serwisy, pranie pościeli,
    - *podatki* – od nieruchomości i VAT – 9 812,- zł,
    - *delegacje i szkolenia* – 1 907,07 zł,
    - *odpis na fundusz socjalny* – 40 383,- zł.
  8. **Stypendia** – wykorzystano kwotę 2 700,- zł, na stypendia Starosty wypłacane zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu w sprawie zasad udzielania stypendiów dla 2 uczniów.
- Źródła finansowania wydatków:
- dochody własne – 574 648,09 zł
  - dotacje Wojewody – 12 187,20 zł,
  - dochody/przychody powiatu – 343 017 zł,
  - subwencja oświatowa – 5 516 420,60 zł.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 60

## Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
- wynagrodzenia	8 290 979,59	8 589 886,44	9 208 228,00	9 223 418,00	9 223 418,00	100
- świadcz. socjalne	344 203,00	337 224,00	408 927,00	352 623,00	352 623,00	100
- kształcenie	45 949,13	46 873,00	0,00	40 721,00	40 721,00	100
- remonty	42 681,68	25 903,65	25 918,00	24 135,00	24 128,74	100
- inwestycje	295 850,96	107 945,28	0,00	95 000,00	95 000,00	100
- energia	476 495,00	410 841,37	79 792,00	462 072,00	451 889,10	98
- środki żywności	522 755,06	467 989,93	275 005,00	523 005,00	504 377,89	96
- pozostałe wydatki	983 137,35	1 048 687,94	96 618,00	1 017 602,27	975 243,20	96
w tym m.in.:						
- progr. unijne	0,00	0,00	0,00	351 154,31	341 575,20	98
<b>Razem:</b>	<b>11 002 051,77</b>	<b>11 035 351,61</b>	<b>10 094 488,00</b>	<b>11 738 576,27</b>	<b>11 667 400,93</b>	<b>99</b>

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich na 31.12.2018 wynosił łącznie 134,3 etaty, w stosunku do roku ubiegłego uległ zmniejszeniu o 1,22 etatu.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 1 644 088,27 zł, w tym z tytułu wprowadzonych dochodów własnych w kwocie 289 720,- zł.

Liczba uczniów 809 (w roku 2017 – 842), liczba uczestników CKP – 219 (w roku 2017 – 304), liczba mieszkańców internatu 51.

W stosunku do roku 2017 wykonanie budżetu jednostki uległo zwiększeniu o 632 049,32 zł.

Tabela nr 61

## Wykonanie budżetu według zadań w roku 2018

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Technika	7 432 511,00	7 422 254,61	100	Dokszc,doskon.szk.	39 357,00	39 357,00	100
CKP, CKU	3 322 940,00	3 273 298,62	98	Realiz.zadań specj.	114 978,00	114 978,00	100
Pozost.dział.szkola	524 737,27	513 459,70	98	Ochrona zdrowia	8 200,00	8 200,00	100
Internaty	291 789,00	291 789,00	100	Stypendia	2 700,00	2 700,00	100
Dokszc,doskon.int.	1 364,00	1 364,00	100	X	X	X	x
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w 2018 roku</b>				<b>11 667 400,93</b>			

Źródło: opracowanie własne

## Wykonywane zadania

- Technika** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 91% budżetu.

Wydatki bieżące (poza wynagrodzeniami) dotyczą m.in:

- świadczenia dla osób fizycznych – 20 224,07 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
- materiały – 45 546,82 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe (30 950,78 zł), materiały do remontu (3 277,70 zł), wyposażenie (2 940,- zł, w tym 15 stolików pod komputery, pozostałe m.in.: prasa, dzienniki, świadectwa (4 554,37 zł),
- pomoce dydaktyczne – 25 000,- zł – zakupiono m.in. książki oraz pakiet programu ADOBE PHOTOSHOP,

- *usługi obce* – 122 666,37 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 2 800,- zł), remontowe (23 134,65 zł- projekt i montaż stolarki drzwiowej), telekomunikacyjne (13 947,75 zł), pozostałe (82 783,97 zł- pocztowe, wywóz nieczystości, serwisy sprzętu, wynajem sali sportowej, pomiary instalacji gazowej, ochrona obiektów, reklamy),
  - *zakup energii* – 152 482,- zł, w tym: energia elektryczna 57 097,21 zł, ciepła – 93 117,83 zł, woda – 2 266,96 zł,
  - *podatki* – VAT, od nieruchomości – 2 279,- zł,
  - *różne opłaty* – 10 118,65 zł, ubezpieczenia, składki członkowskie,
  - *delegacje i szkolenia* – 8 262,70 zł,
  - *odpis na fundusz socjalny* – 241 576,00,- zł,
2. **Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego** – zaplanowane wydatki wykorzystano w 98,5%. Wynagrodzenia i ich pochodne stanowią 64% wydatków. Na praktykach zawodowych w warsztatach szkolnych przebywają uczniowie miejscowi i przyjezdni – średnio na praktykach dziennie przebywa 51 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 – 4 498,03 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników, zasiłki zdrowotne nauczycieli,
  - *materiały* – 122 715,74 zł, w tym m.in.: materiały biurowe (18 627,43 zł), środki czystości (43 513,65 zł), paliwo, (6 740,61 zł), materiały do remontu, konserwacji, elektryczne (14 081,77 zł), wyposażenie (13 224,45 zł), w tym: zakup lodówek, naczyń, pościeli, ręczników,
  - *zakup środków żywności* – 462 377,89 zł,
  - *usługi obce* – 188 387,50 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 1 360,- zł), remontowe (994,09 zł), telekomunikacyjne (4 021,69), pozostałe (182 011,72 zł) głównie: wywóz nieczystości, pranie pościeli, konserwacje sprzętu, przeglądy techniczne, monitoring, usługi informatyczne, reklama, organizacja kursów, opłaty pocztowe, prowizje,
  - *zakup energii* – 287 874,10 zł, w tym: energia elektryczna 126 851,90 zł, ciepła – 146 727,64 zł, woda – 14 294,56 zł,
  - *podatki* – VAT, od nieruchomości – 57 789,- zł od obiektów CKP i od Ośrodka GRYF,
  - *delegacje* – 423,36 zł,
  - *odpis na fundusz socjalny* – 58 508,- zł.
3. **Dokształcanie szkół i internat** – wykorzystano środki w kwocie 40 721,- zł. Formy dokształcania: organizacja i przeprowadzanie szkoleń, seminariów, konferencji dla 73 osób (17 060,- zł), zakupiono materiały niezbędne do szkoleń (8 538,- zł), opłaty za kształcenie w szkołach wyższych dla 1 osoby (2 415,- zł), kursy kwalifikacyjne, doskonalące dla 16 osób (4 942,- zł), zwrot kosztów dojazdów, noclegi (7 766,- zł).
4. **Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczęszcza 2 uczniów z orzeczoną niepełnosprawnością: w stopniu lekkim, ruchową, słabosłyszących, niedosłyszących (waga P<sub>6</sub>) – 2 uczniów oraz w stopniu głębokim (waga P<sub>7</sub>). Łącznie wykorzystano kwotę 114 978,- zł, na wydatki bieżące w postaci wynagrodzeń i ich pochodnych oraz drobnych wydatków rzeczowych.
5. **Pozostała działalność szkoły** – na pozostałą działalność (w szkole) wykorzystano 513 459,70 zł, w tym: odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 36 539,- zł, na inwestycje związane z zaleceniami straży pożarnej –

95 000,- zł, realizację programów unijnych 341 575,20 zł (omówiono w V części sprawozdania), kwota 40 345,50 zł, na zakup materiałów i artykułów gospodarstwa domowego.

**6. Ochrona zdrowia - przeciwdziałanie alkoholizmowi** – wykorzystano kwotę 8 200,- zł. Zrealizowano zadanie dotyczące przeciwdziałania alkoholizmowi pn. „Ty możesz zostać superbohaterem” i „Żyj pozytywnie i zdrowo”. W ramach programu finansowano nagrody na konkursy plastyczne, organizowano zabawy integracyjne i teatr profilaktyczny.

**7. Internaty, bursy** – wydatki obejmują wyłącznie koszty zatrudnienia pracowników 77% wydatków, zakup środków żywności 14% wydatków oraz odpis na fundusz socjalny pracowników – 9%.

**8. Stypendia** – łączna kwota wypłaconych stypendiów wynosiła 2 700,- zł i dotyczyła wyłącznie stypendiów Starosty Kołobrzesckiego dla jednego ucznia.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 3 061 411,71 zł
- środki unijne – 341 575,20 zł,
- dotacje Wojewody – 12 000,- zł,
- dochody/przychody powiatu – 702 902,- zł,
- subwencja oświatowa – 7 549 512,02 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 62**

**Zespół Szkół im. Macieja Rataja**

<b>Rodzaje wydatków</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
- wynagrodzenia	3 387 409,85	3 405 445,56	3 697 314,00	3 618 175,00	3 618 175,21	100
- świadcz. socjalne	173 366,00	171 730,00	153 619,00	183 012,00	183 012,00	100
- dokształcanie	19 394,00	19 292,00	0,00	17 441,00	17 441,00	100
- remonty	106 993,49	5 052,00	2 000,00	2 466,58	2 466,58	100
- inwestycje	0,00	26 200,00	0,00	0,00	0,00	100
- energia	216 931,31	124 933,56	40 000,00	136 976,00	136 976,08	100
- pozostałe wydatki	604 631,39	511 900,14	617 966,00	681 407,96	492 249,29	72
<i>w tym m.in.:</i>						
- program unijny	9,00	0,00	384 486,00	327 081,19	138 022,81	42
- dodatki wiejskie	179 237,58	179 032,93	112 159,83	140 397,83	140 397,23	100
<b>Razem:</b>	<b>4 508 726,04</b>	<b>4 264 553,26</b>	<b>4 510 899,00</b>	<b>4 639 478,54</b>	<b>4 450 320,16</b>	<b>96</b>

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół im. M. Rataja na 31.12.2018 wynosił łącznie 60,95 etatów (w roku 2017 - 58,56 etatów).

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu (per saldo) o 128 579,54 zł, w tym z tytułu wprowadzonych dochodów własnych w kwocie 61 990,- zł.

Liczba uczniów 265 (w roku 2017 – 281 uczniów), liczba mieszkańców internatu 172.

W stosunku do roku 2017 wykonanie budżetu jednostki uległo zwiększeniu o 4%.

W odróżnieniu od pozostałych jednostek i placówek oświatowych, zgodnie z obowiązującymi przepisami do roku 2017 szkoła wypłacała dwa dodatki dla nauczycieli tj. mieszkaniowy i wiejski. Od 2018 roku nauczyciele otrzymują wyłącznie dodatek wiejski.

W roku 2018 przeznaczono na wypłatę dodatku wiejskiego kwotę 112 159,83 zł.

Tabela nr 63

## Wykonanie budżetu według zadań w roku 2018

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Technika	2 000,00	2 000,00	100	Licea ogólnokoszt.	10 000,00	10,000,00	100
Szkoła zawodowa	2 983 564,35	2 983 464,58	100	Dokształc.-szkoła	16 419,00	16 419,00	100
Realiz.zadan specj.	60 253,00	60 253,00	100	Poz.dział.szkola	373 182,19	184 123,81	49
Ochrona zdrowia	3 000,00	3 000,00	100	Internat	1 184 115,00	1 184 114,77	100
Stypendia	2 700,00	2 700,00	100	Dokształc-intern.	1 022,00	1 022,00	100
Poz.dział.intern.	3 223,00	3 223,00	100	X	X	X	x
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w 2018 roku</b>				<b>4 450 320,16</b>			

Źródło: opracowanie własne

## Wykonywane zadania

- Technika i liceum ogólnokształcące** – wykonanie 12 000,- zł, zakupiono książki – finansowanie dotacją Wojewody.
- Szkoła zawodowa** – główne wydatki stanowią wynagrodzenia i ich pochodne (bez dodatków mieszkaniowych i wiejskich), wskaźnik w stosunku do budżetu wynosi 88%.  
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
  - dodatki wiejskie – 111 324,29 zł,
  - świadczenia dla osób fizycznych – 4 290,18 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
  - materiały – 31 165,77 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe (8 417,55 zł), materiały do remontu (2 708,37 zł), wyposażenie (15 355,38 zł), w tym: 2 projektory, kasa fiskalna, szafy na mundury, tablice,
  - pomoce dydaktyczne – 4 500,- zł – zakupiono książki do biblioteki,
  - usługi obce – 41 281,58 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 2 650,- zł), remontowe (1 466,58 zł), telekomunikacyjne (3 990,02 zł), pozostałe (33 174,94 zł) pocztowe, wywóz nieczystości, serwisy informatyczne, usługi transportowe, monitoring, kominiarskie, komunalne,
  - zakup energii – 41 112,08 zł, w tym: energia elektryczna 13 764,92 zł, ciepła – 22 496,38 zł, woda – 4 850,78 zł,
  - różne opłaty – 2 923,- zł, ubezpieczenia,
  - delegacje i szkolenia – 6 470,- zł,
  - odpis na fundusz socjalny – 109 340,- zł.
- Dokształcanie w szkole i w internacie** – wykorzystano kwotę 17 441,- zł. Formy dokształcania: zakup publikacji do organizacja szkoleń – 8 908,- zł, kursy szkoleniowe dla 10 osób – 3 083,- zł, pokrywanie kosztów delegacji dla 26 osób – 2 600,- zł, opłata za kształcenie w szkołach wyższych dla 1 osoby – 1 425,- zł, doskonalenie zawodowe – 1 425,- zł.
  - Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczęszcza 2 uczniów z orzeczoną niepełnosprawnością: w stopniu lekkim, ruchową, słabosłyszących, niedosłyszących (waga P<sub>4</sub>) – 1 uczeń i w stopniu głębokim (waga P<sub>7</sub>) – 1 uczeń. Łącznie wykorzystano kwotę 60 253 zł, na wydatki bieżące w postaci wynagrodzeń i pochodnych 90% oraz drobnych wydatków rzeczowych
  - Pozostała działalność szkoły** – wykorzystano kwotę 184 123,81 zł, z tego odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 26 170,- zł. Zadanie kolejne dotyczyło zapłaty za energię elektryczną obiektu sportowego ORLIK – kwota – 9 941,- zł. Zakup wyposażenia kwota 9 990,- zł, wykorzystano na: zakup strojów, kamizelek, projektorów. Pozostała kwota dotyczyła realizacji programów unijnych – kwota 138 022,81 zł.

3. **Ochrona zdrowia - przeciwdziałanie alkoholizmowi** – otrzymana dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg, w kwocie 3 000,- zł została wykorzystana w całości. Środki wykorzystano na zakup materiałów i usług związanych ze szkoleniami dla nauczycieli i prelekcjami dla uczniów.
4. **Internat** – planowany budżet wykorzystano w 100%. Wynagrodzenia i ich pochodne stanowią 79% budżetu internatu.  
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
- dotatki wiejskie* – 29 072,94 zł,
  - *świadczenia* dla osób fizycznych – 1 277,09 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników oraz świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
  - *materiały* – 45 718,83 , w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe (28 786,96 zł), materiały do remontu (4 980,47 zł), wyposażenie (11 001,38 zł), zakup łóżek do internatu, wyposażenie kuchni, drzwi do pokoju w internacie,
  - *usługi obce* – 42 243,79 zł, w tym: remontowe (1 000,- zł), telekomunikacyjne (1 343,77 zł), pozostałe (39 900,02 zł) pocztowe, wywóz nieczystości, kominiarskie, transportowe, komunalne, pralnicze, opłata pocztowa,
  - *zakup energii* – 85 623,09,- zł, w tym: energia elektryczna 37 528,44 zł, ciepła – 36 816,73 zł, woda – 11 277,92 zł,
  - *różne opłaty* – 1 100,- zł, ubezpieczenia,
  - *odpis na fundusz socjalny* – 42 049,- zł.
5. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano 2 700,- zł, wypłacono: stypendium Starosty Kołobrzieskiego dla 2 uczniów.
6. **Pozostała działalność - internat** – wykorzystano kwotę 3 223,- zł, dotyczy świadczenia socjalnego emerytowanych nauczycieli z internatu.
- Szkoła w 2018 roku przeprowadziła remonty systemem gospodarczym polegające na:
- bieżącej naprawie stolików, krzeseł, szaf,
  - naprawach przecieków w łazienkach,
  - wymianie drzwi w internacie,
  - remoncie instalacji elektrycznej, w pokoju III piętra,
  - naprawie patelni elektrycznej.
- Źródła finansowania wydatków:
- dochody własne – 212 976,66 zł,
  - dotacja Wojewody – 12 000,- zł,
  - dochody/przychody powiatu 273 745,- zł,
  - odszkodowania za szkodę – 2 306,35 zł
  - środki unijne – 138 022,81
  - subwencja oświatowa – 3 811 269,34 zł.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 64

### I liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
- wynagrodzenia.	3 821 602,53	3 795 196,90	3 769 407,00	3 923 560,00	3 923 308,82	100
- świadcz. socjalne	185 099,00	174 564,00	155 271,00	181 748,00	181 748,00	100
- kształcanie	24 054,35	23 232,12	0,00	21 518,00	21 515,51	100
- remonty	92 164,99	119 292,61	3 000,00	62 754,00	61 451,70	98
- inwestycje	92 930,80	62 359,98	0,00	0,00	0,00	0
- energia	306 186,73	286 813,59	46 082,00	326 110,00	324 716,92	100
- pozostałe wydatki	335 149,85	251 873,66	88 914,00	238 171,00	233 713,08	98

<b>Rodzaje wydatków</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
<i>w tym m.in.:</i>						
- program unijny	0,00	0,00	0,00	8 500,00	7 228,96	85
<b>Wyd.niewygas.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 503,00</b>	<b>0</b>
<b>Razem:</b>	<b>4 857 188,25</b>	<b>4 713 332,86</b>	<b>4 062 674,00</b>	<b>4 753 861,00</b>	<b>4 746 454,03</b>	<b>99</b>

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w szkole na 31.12.2018 wynosił łącznie 60,03 etaty (w roku 2017 - 59,5 etatów).

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 691 187,- zł, w tym z tytułu wprowadzonych dochodów własnych w kwocie 39 480,- zł.

Liczba uczniów 434 ( w roku 2017 - 448).

Liczba mieszkańców internatu 74.

W stosunku do roku 2017 wykonanie budżet jednostki jest na takim samym poziomie.

**Tabela nr 65**

### **Wykonanie budżetu według zadań w roku 2018**

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk</b>
Liceum ogólnokszt.	3 813 300,00	3 811 244,88	100	Dokształc.szkoła	21 518,00	21 515,51	100
Realiz.zad.specj.	742,00	740,29	100	Poz.dział.szkoła	117 625,00	116 216,70	99
Ochrona zdrowia	6 300,00	6 300,00	100	Internat	778 076,00	774 641,65	100
Stypendia	2 700,00	2 200,00	81	Poz.dział.intern.	12 920,00	12 920,00	100
Promocja jst	680,00	675,00	99	X	X	X	x
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w 2018 roku</b>				<b>4 746 454,03</b>			

Źródło: opracowanie własne

#### **Wykonywane zadania**

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

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.:

- świadczenia osób fizycznych - 9 993,- zł wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,

- materiały - 20 717,03 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe (13 862,71 zł), materiały do remontu (2 485,17 zł), pozostałe (4 369,15 zł) zakup licencji, leki do apteczki, gaśnice, siatki do bramki

- pomoce dydaktyczne - 15 587,68 zł - zakupiono książki do biblioteki, czasopisma, odczynniki chemiczne,

- usługi obce - 82 720,21 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników - 2 935,- zł), remontowe (12 384,30 zł), telekomunikacyjne (6 259,97 zł), pozostałe (61 140,94 zł) wywóz śmieci i ścieków, monitoring, kominiarskie, komunalne, ochrona mienia, okresowe przeglądy i badania techniczne, opłaty i prowizje,

- zakup energii - 181 778,67 zł, w tym: energia elektryczna 38 902,32 zł, ciepła - 123 415,55 zł, woda - 7 336,16 zł, gaz - 12 124,64 zł,

- podatki - od nieruchomości 1 365,-zł,

- różne opłaty - 2 528,13 zł, ubezpieczenia,

- delegacje i szkolenia - 4 950,48 zł,

- świadczenia socjalne - 127 078,- zł, odpis na fundusz socjalny.

2. **Dokształcanie - szkoła** - wykorzystano 21 515,51 zł na: przygotowanie

materiałów szkoleniowych i organizacje szkoleń dla 46 osób - 6 581,51 zł, opłaty za kształcenie w szkołach wyższych i w zakładach kształcenia nauczycieli dla 3 osób - 8 218,- zł, opłaty za kursy kwalifikacyjne i doskonalące, seminaria dla 4 osób - 1 480,- zł, zwrot za podróże służbowe, zakwaterowanie i wyżywienie dla 7 osób - 5 236,- zł.

3. **Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczęszcza 1 uczeń z orzeczoną niepełnosprawnością: w stopniu lekkim, ruchową, słabosłyszący, niedosłyszący łącznie wykorzystano kwotę 740,29, na częściowe pokrycie wynagrodzenia i pochodnych nauczyciela.

4. **Pozostała działalność szkoły** - wykorzystano łącznie 116 216,70 zł. Odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli wynosił 33 301,- zł.

Zadania kolejne to:

- programy unijne - 7 228,96 zł, (omówione w V i VI części sprawozdania),
- usługi remontowe łączna kwota 44 386,96 zł, w tym wykonanie w roku 2018 - 10 883,96 zł, kwota pozostała jest ustanowiona wydatkiem niewygasającym - 33 503,- zł,
- pokrycie wydatków związanych z organizacją: VII Sesji Dziennikarskiej, XX Memoriału im. M.Barty, święta szkoły - kwota 18 232,57 zł,
- naprawa drzwi - 10 883,96 zł,
- zakup stołu do pracowni chemicznej - 2 183,25 zł.

5. **Ochrona zdrowia - przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii** - z Gminy Miasto Kołobrzeg wpłynęły środki w kwocie 6 300,- zł na realizację zadania z ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Z zakresu zwalczania narkomanii - wykorzystano kwotę 1 100,- zł, natomiast w ramach programu przeciwdziałania alkoholizmowi kwota 5 200,- zł, W obu przypadkach przeprowadzono prelekcje z uczniami, ponadto zakupiono aparat fotograficzny dla Kółka Fotograficznego.

6. **Internat** - główne wydatki to koszty zatrudnienia pracowników, które stanowią 72% wydatków.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.:

- świadczenia osób fizycznych - 1 489,59 zł, wydatki bhp,
- materiały - 2 889,61 zł, w tym m.in.: środki czystości (1 345,99 zł), materiały do remontu (820,58 zł), wyposażenie (150,- zł - magnetofon), pozostałe (573,04 zł) zakup gaśnic,
- usługi obce - 42 902,35 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników - 685,- zł), remontowe (4 680,44 zł), telekomunikacyjne (759,51 zł), pozostałe (36 777,40 zł) pocztowe, wywóz śmieci i ścieków, okresowe przeglądy i badania techniczne, opłaty i prowizje, pranie pościeli,
- zakup energii - 142 938,25 zł, w tym: energia elektryczna 26 365,62 zł, ciepła - 107 830,70 zł, woda - 8 741,93 zł,
- podatki - od nieruchomości - 7 631,- zł,
- odpis na fundusz socjalny - 18 449,- zł.

7. **Stypendia dla uczniów** - wykorzystano kwotę 2 700,- zł, wypłacono stypendia Starosty Kołobrzeskiego dla 2 uczniów.

8. **Pozostała działalność internat** - wykorzystano 12 920,- zł, w tym: przekazano środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli kwotę 2 920,- zł oraz sfinansowano usunięcie awarii poziomów wody ciepłej i zimnej w internacie koszt - 10 000,- zł.

ZSO w roku 2018 przeprowadzał następujące remonty:

- przebudowę kanalizacji deszczowej zlokalizowanej przy sali gimnastycznej,
- odnowienie ubytków tynków na korytarzach, naprawa pękniętej rury przy szkolnej stołówce i w wymiennikowni,
- naprawę wjazdu studzienki kanalizacji deszczowej obok sali gimnastycznej,
- kompleksowy remont kominów oraz czap betonowych na dachu,
- naprawę nawierzchni kostki brukowej przed budynkiem szkoły,
- w internacie wykonano: bieżące likwidacje ubytku na ścianach, malowanie



pokoju, korytarza, sali rekreacyjnej, montaż krat metalowych w oknach piwnic, wymiany uszkodzonych brodzików, syfonów umywalkowych, usunięcie awarii kanalizacji sanitarnej i wymiana pionu kanalizacyjnego w nowej części budynku.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 366 813,74 zł
- środki unijne – 7 228,96,- zł,
- dotacja Wojewody – 12 000,- zł
- dochody/ powiatu – 435 518,- zł,
- subwencja oświatowa – 3 924 893,33 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 66

### Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 w %
- wynagrodzenia	1 295 001,93	1 347 192,96	1 388 090,00	1 420 372,00	1 420 371,21	100
- świadc. socjalne	57 985,00	58 058,00	55 718,00	62 177,00	62 177,00	100
- kształcenie	8 747,00	8 865,00	0,00	7 270,00	7 270,00	100
- energia	12 900,00	17 499,78	18 060,00	16 888,00	16 803,24	94
- remonty	37 929,62	13 072,96	1 000,00	10 656,00	10 655,59	100
- inwestycje	0,00	282 164,00	0,00	0,00	0,00	0
- pozostałe wydatki	66 159,05	79 686,93	29 500,00	436 146,49	286 437,04	66
w tym m.in.:						
- prog. Ministerstwa	0,00	0,00	0,00	280 800,00	133 727,27	48
<b>Razem:</b>	<b>1 478 722,60</b>	<b>1 806 539,63</b>	<b>1 492 368,00</b>	<b>1 953 509,49</b>	<b>1 803 714,08</b>	<b>92</b>

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej na 31.12.2018 wynosił łącznie 21,5 etatów, w stosunku do roku 2017 uległ zwiększeniu o 0,1 etatu.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 461 141,49 zł, w tym: z tytułu dochodów własnych 3 496,49 zł, oraz w wyniku wprowadzenia dotacji na realizację programu „Za Życiem” w kwocie 280 800,- zł.

Wykonanie wydatków roku 2018 jest niższe od roku 2017 o 0,2%.

W roku 2017 realizowano inwestycję o wartości ponad 282 tys. zł, natomiast w roku 2018 brak inwestycji lecz wprowadzony jest program na kwotę 280 tys. zł.

Tabela nr 67

### Wykonanie budżetu według zadań w roku 2018

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Pozost.dział.szkoła	296 335,00	146 662,16	50	Por. Psych.Ped.	1 644 380,49	1 644 257,92	100
Dokształc.naucz.	7 270,00	7 270,00	100	Pozost.dział.int.	5 524,00	5 524,00	100
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w 2018 roku</b>				<b>1 803 714,08</b>			

Źródło: opracowanie własne

#### Wykonywane zadania

1. **Pozostała działalność szkoła i internat** – wykorzystano łącznie 152 186,16 zł, przekazano środki na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli – kwota 935,- zł w szkole i 5 524,- zł w internacie. Kolejne wydatki dotyczą zakupu materiałów biurowych i wyposażenia nowych

pomieszczeń poradni, wykorzystano kwotę 11 999,89 zł.

W ciągu roku wprowadzono zadanie z zakresu administracji rządowej wynikające z programu kompleksowego wsparcia dla rodzin pn. „Za Życiem”. Powiat podpisał porozumienie z Ministerstwem Edukacji, realizacja zadania – 2017 – 2021. Na rok 2018 przekazano kwotę 280 800,- zł.

Zadanie polega na:

- udzieleniu kompleksowego wsparcia rodzinom z dziećmi zagrożonymi nieprawidłowym rozwojem – udzielono specjalistycznych porad lekarskich, psychologicznych, pedagogicznych, logopedycznych,

- organizowano i prowadzono, w zależności od potrzeb usługi terapeutyczne.

Z pomocy skorzystało 107 dzieci. W okresie sprawozdawczym pracowało 11 specjalistów.

Środki z dotacji nie zostały wykorzystane w całości pomimo ogromnego zapotrzebowania na specjalistyczną pomoc dla dzieci. W celu pozyskania specjalistów do pracy w ośrodku – poradnia zamieściła na stronie ofertę pracy. Specjaliści nie byli zainteresowani podjęciem współpracy z powodu wynagrodzenia tj. zbyt niskiej stawki godzinowej. Nie zakupiono także pomocy dydaktycznych, specjaliści korzystali z bazy i wyposażenia poradni.

2. **Dokształcanie** – kwotę 7 270,- zł, wykorzystano na: organizowanie szkoleń, seminariów dla 18 osób (220,- zł), pokrywano koszty kwalifikacyjne i doskonalące dla 16 nauczycieli (7 050,- zł).

3. **Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna** – wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią 86% budżetu.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 2 306,83 zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,

- *materiały* – 64 461,89,- zł, w tym m.in.: środki czystości (1 187,41 zł), materiały biurowe (5 115,27 zł), wyposażenie nowych pomieszczeń (57 673,19 zł – krzesła, dywany, biurka, szafy, regały, lustro logopedyczne), materiały do remontów (486,02 zł), na wyposażenie poradni otrzymała kwotę 50 000,- zł, z Ministerstwa Edukacji w ramach rezerwy subwencji oświatowej,

- *pomoce dydaktyczne* – 44 492,80 zł – zakupiono testy do przeprowadzania badań oraz zakupiono TOMATIS – pomoc dydaktyczną zestaw do prowadzenia indywidualnego treningu słuchowego oraz na wypłatę wyrównania za dodatek stażowy pracownika Poradni, zestaw Monachijskiej Diagnostyki Rozwoju, zestaw do diagnostyki wzrokowej, laptop, program dla dzieci niesprawnych ruchowo – wartość 42 555,- zł.

- *usługi obce* – 33 996,23 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 590,- zł), remontowe (10 655,59 zł- zamontowano drzwi oraz szafę), telekomunikacyjne (3 459,27 zł), pozostałe (19 291,37 zł) pocztowe, wywóz śmieci i ścieków, komunalne, ochrona mienia, opłaty i prowizje,

- *zakup energii* – 16 803,24 zł, w tym: energia elektryczna 3 931,22 zł, ciepła – 12 316,98 zł, woda – 555,04 zł,

- *różne opłaty* – 1 261,07 zł, ubezpieczenia,

- *delegacje i szkolenia* – 4 260,16 zł,

- *odpis na fundusz socjalny* – 55 718,- zł,

Działania diagnostyczne poradni polegały na badaniach: psychologicznych 801, pedagogicznych 877, logopedycznych 289, lekarskich 282.

Liczba ogólna dzieci i młodzieży korzystająca z badań w poradni wynosiła 3193 osoby, w tym m.in.: badania przesiewowe słuchu programem „Słyszę” – 655 osób, badania przesiewowe mowy programem „Mówię” – 251 osób, badania przesiewowe wzroku programem „Widzę” – 316 osób, zajęcia grupowe aktywizujące do wyboru kierunku kształcenia i zawodu – 255 osób. W roku 2018 wydano 168 orzeczeń do kształcenia specjalnego oraz 107 orzeczeń o potrzebie indywidualnego nauczania.

Źródła finansowania wydatków:

- Ministerstwo Edukacji – 50 000,00 zł,

- dochody własne – 863,49 zł,
- dotacja na realizację programu „Za Życiem” – 133 727,27 zł,
- dochody/przychody powiatu – 115 162,- zł,
- subwencja oświatowa – 1 503 961,32

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 68

### Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
- wynagrodzenia	2 737 230,36	2 823 428,53	3 329 606,00	3 024 275,00	3 022 648,68	100
- świadcz. socjalne	109 232,00	113 912,00	98 750,00	116 077,00	116 077,00	100
- kształcenie	14 788,90	16 517,99	0,00	16 361,00	16 360,70	100
- remonty	46 796,75	153,75	200,00	10 177,00	10 176,79	100
- inwestycje	50 000,00	8 931,00	0,00	102 755,00	102 754,20	100
- energia	54 902,19	50 420,41	14 772,00	46 272,00	46 263,15	100
- zakup śr.żywn.	14 090,00	46 414,00	5 000,00	44 932,00	44 031,99	98
- pozostałe wydatki	74 088,53	122 358,78	17 432,00	162 155,25	162 992,30	100
<b>Razem:</b>	<b>3 101 128,73</b>	<b>3 182 136,46</b>	<b>3 465 760,00</b>	<b>3 523 004,25</b>	<b>3 521 304,81</b>	<b>100</b>

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym na dzień 31.12.2018 wynosił łącznie 40,39 etaty, zwiększenie w stosunku do 2017 roku o 0,45 etatu.

Łączna liczba uczniów 68, w tym: szkoła podstawowa specjalna – 41 uczniów, gimnazjum specjalne – 17 uczniów, szkoła przysposabiająca do pracy 10 uczniów. W internacie przebywało 8 uczniów.

Plan wydatków w roku 2018 uległ zwiększeniu o 57 244,25 zł, w tym z tytułu dochodów własnych o 65 400,- zł, natomiast zmniejszenie wydatków o 8 155,75 zł.

Wykonanie wydatków roku 2018 uległo zwiększeniu w stosunku do roku 2017 o 11%.

Tabela nr 69

### Wykonanie budżetu według zadań w roku 2018

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Szkoła podst.specj.	1 200 698,00	1 200 561,41	100	Gimn, specj.	732 894,00	732 883,47	100
Szkoła zawod.sp.	203 878,00	202 340,12	99	Dokszc.szkoła	14 015,00	14 015,00	100
Bezpl.podręczn.	4 836,25	4 836,25	100	Poz.dział.szkoła	120 277,00	120 276,20	100
Ochrona zdrowia	2 890,00	2 890,00	100	Sp.Ośr.Szk.W.	1 236 105,00	1 236 091,66	100
Dokszc.naucz..	2 346,00	2 345,70	100	Poz.dział.intern.	5 065,00	5 065,00	100
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w 2018 roku</b>				<b>3 521 304,81</b>			

Źródło: opracowanie własne

#### Wykonywane zadania

1. **Szkoła podstawowa specjalna** – 87% wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:

- świadczenia osób fizycznych – 2 220,- zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,

- materiały – 47 778,- zł, środki czystości (9 062,- zł), materiały biurowe (9 108,- zł), paliwo (8 510,- zł), wyposażenie ( 6 091,- zł), akcesoria komputerowe ( 5 693,- zł), materiały do remontów (1 008,- zł), pozostałe

- (8 306,- zł), zakupiono: komputer stacjonarny, wymieniono dysk w laptopie, rynny, akcesoria samochodowe, drobny sprzęt AGD do kuchni i stołówki, stół do gabinetu, tablety do nauki,
- *zakup energii* – 41 271,- zł, w tym: energia elektryczna 4 853,- zł, ciepła – 33 812,- zł, woda – 926,- zł, gaz – 1 680,- zł,
  - *usługi obce* – 20 540,- zł, wykorzystano na: wynajem sali gimnastycznej, usługi komunalne, serwis samochodu, usługi pocztowe, pralnicze,
  - *ubezpieczenia* – 8 178,- zł ubezpieczenie pojazdu,
  - *odpis na fundusz socjalny* – 38 418,- zł,
2. **Gimnazjum Specjalne** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 97% wydatków. Pozostałe środki wykorzystano na:
- *świadczenia osób fizycznych* – 1 100,- zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
  - *pomoce dydaktyczne* – 4 066,- zł, zakup: laptopa, drukarki, bindownicy – akcesoria zakupiono w celach dydaktycznych, przygotowanie do pracy w małej poligrafii, zakupiono także oprogramowanie dla szkoły specjalnej,
  - *odpis na fundusz socjalny* – 19 613,- zł,
3. **Dokształcanie, szkoła, internat** – wykorzystano środki w kwocie 16 361,- na: zakup zestawu do terapii EEG oraz oprogramowanie do systemu – 3 214,- zł, pokryto koszty podróży służbowych dla 9 nauczycieli kwota 4 198,- zł, szkolenia i kursy dla 32 pracowników kwota 8 949,- zł.
4. **Zapewnienie uczniom dostępu do bezpłatnych podręczników** – zadanie rządowe, wykorzystano 4 836,25 zł na zakup książek.
5. **Pozostała działalność szkoła i internat** – wykorzystano kwotę 125 341,20 zł, w tym: na świadczenia socjalne dla emerytowanych nauczycieli kwota 22 587,- zł, oraz na zakup samochodu służbowego do przewozu uczniów kwota 102 754,20 zł.
6. **Ochrona zdrowia - przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii** – jednostka realizowała program przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii. Środki w kwocie 2 890,- zł, wykorzystano na zadanie pn. „Lepiej ugotować, niż alkohol konsumować”. Prowadzono zajęcia warsztatowe, promujące spędzanie wolnego czasu bez używek. Ponadto realizacja programu była wykonywana w formie przedstawień teatru profilaktycznego.
7. **Szkoła zawodowa specjalna** – wykorzystano kwotę 202 340,- zł, w całości z przeznaczeniem na wynagrodzenia pochodne i odpis na fundusz socjalny.
8. **Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy** – zadaniem tym objęte są wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki bieżące pozostałe w internacie szkoły. Koszty zatrudnienia pracowników – 87% budżetu.
- Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
- *świadczenia osób fizycznych* – 1 499,- zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
  - *materiały* – 28 542,- zł, w tym m.in.: paliwo (6 993,- zł), materiały biurowe (157,- zł), wyposażenie (929,- zł), materiały do remontów (19 466,- zł, pozostałe (997,- zł). Najwyższy wydatek dotyczył zakupu rynien oraz akcesoriów do samochodu służbowego,
  - *usługi obce* – 29 239,- zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 3 275,- zł), remontowe (10 177,- zł-dotyczyły remontu samochodu, który następnie został sprzedany, wykonano także kosztorysy systemu wentylacji, remontu dachu), telekomunikacyjne (3 207,- zł), pozostałe (12 580,- zł – dotyczą: usług pocztowych, wynajmu sali gimnastycznej, usług komunalnych),
  - *energia* – 46 263,15 zł, w tym: energia elektryczna – 7 866,15 zł, energia ciepła – 34 563,- zł, woda – 2 007,- zł, gaz 1 827,- zł,
  - *różne opłaty* – 17 269,11 zł, koszty ubezpieczenia mienia i samochodów,
  - *delegacje i szkolenia* – 2 600,98 zł,
  - *odpis na fundusz socjalny* – 29 814,- zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 166 188,34 zł
- dotacja Wojewody – 4 836,25 zł,
- dochody/przychody powiatu -336 090,60 zł,
- subwencja oświatowa – 3 014 189,62 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 70

## Zespół Szkół Policealnych

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
- wynagrodzenia	1 258 257,61	1 465 700,16	1 495 869,00	1 497 041,00	1 497 040,14	100
- świadcz. socjalne	83 004,00	91 386,00	66 055,00	97 833,00	97 833,0	100
- kształcenie	6 264,00	7 754,50	0,00	6 402,00	6 401,97	100
- remonty	20 220,29	1 076,39	1 120,00	4 908,33	4 908,33	100
- energia	143 067,33	144 146,18	56 736,00	141 304,00	141 304,00	100
- pozostałe wydatki	122 387,84	81 936,41	29 199,00	106 839,91	105 783,69	99
<b>Razem:</b>	<b>1 633 201,07</b>	<b>1 791 999,64</b>	<b>1 648 979,00</b>	<b>1 854 328,24</b>	<b>1 853 271,13</b>	<b>100</b>

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Policealnych na 31.12.2018 wynosił łącznie 25,55 etatów, spadek w porównaniu do roku 2017 o 2,72 etatu.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 205 349,24 zł, w tym z tytułu wprowadzonych dochodów własnych w kwocie 26 300,- zł.

Liczba uczniów 102 (w roku 2017 - 98), w internacie przebywało 31 uczniów.

Kierunki kształcenia młodzieży: technik masażysta, terapeuta zajęciowy, technik usług kosmetycznych, opiekunka medyczna, technik sterylizacji medycznej.

Wykonanie wydatków w roku 2018 były wyższe od roku 2017 o 3,4%.

Tabela nr 71

## Wykonanie budżetu według zadań w roku 2018

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Polic.szk.zawodowa	1 131 364,00	1 131 097,68	100	Dokształc.-szkoła	6 402,00	6 401,97	100
Pozost.dział.-szkoła	27 495,00	27 495,00	100	Ochrona zdrowia.	2 300,00	1 528,00	66
Internaty, bursy	675 174,24	675 164,20	100	Poz.dział.intern.	11 593,00	11 584,28	100
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w 2018 roku</b>				<b>1 853 271,13</b>			

Źródło: opracowanie własne

## Wykonywane zadania

1. **Policealna szkoła zawodowa** – wynagrodzenia i pochodne tej części budżetu stanowią 86% wydatków.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:

- świadczenia osób fizycznych – 3 928,- zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli, odzież ochronna,

- materiały – 9 804,- zł, w tym m.in.: środki czystości (1 644,24 zł), materiały biurowe (909,79 zł), wyposażenie (1 400,- zł – kasa fiskalna), akcesoria komputerowe ( 5 647,13 zł), pozostałe (202,84 zł-arkusze ocen),

- usługi obce – 35 395,28, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 1 995,- zł), remontowe ( 500,- zł-konserwacje sprzętu), telekomunikacja (2 526,94 zł), pozostałe (30 373,34 zł – usługi informatyczne, komunalne, monitoring, przeglądy techniczne),

- zakup energii – 62 304,- w tym: energia elektryczna 9 632,33 zł, ciepła –

52 345,78 zł, woda – 325,89 zł,  
 - *różne opłaty* – 1 595,93 zł, ubezpieczenie mienia,  
 - *odpis na fundusz socjalny* – 41 279,- zł,  
 - *delegacje i szkolenia* – 4 216,30 zł.

2. **Dokształcanie szkoła** – środki w kwocie 6 401,97 zł, wykorzystano na: przygotowanie materiałów szkoleniowych (1 499,97 zł), szkolenia, seminaria, konferencje dla 12 osób (4 902,- zł).
3. **Pozostała działalność szkoła i internat** – wykorzystano 39 079,28 zł, w tym: odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli kwota 31 778,- zł, oraz na remont i wymiana zasobnika ciepłej wody w internacie kwota 7 301,28 zł.
4. **Ochrona zdrowia – zwalczanie narkomanii** – wykorzystano kwotę 1 528,- zł. Zakupiono wizualizer oraz organizowano warsztaty terapeutyczne dla młodzieży.
5. **Internat** – wynagrodzenia i pochodne stanowiły 78% budżetu. Pozostałe wydatki bieżące obejmują m.in.:
  - *świadczenia osób fizycznych* – 1 533,40 zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
  - *materiały* – 8 016,91 zł, środki przeznaczono na zakup środków czystości (5 200,- zł) oraz na zakup materiałów do bieżących remontów (2 816,91 zł),
  - *usługi obce* – 31 408,32 zł, w tym: remontowe (4 408,32 zł – naprawa instalacji ciepłej), pozostałe (27 000,- zł) pocztowe, wywóz śmieci i ścieków, komunalne, ochrona mienia, opłaty i prowizje, usługi pralnicze,
  - *zakup energii* – 79 000,- zł, w tym: energia elektryczna 3 554,21 zł, ciepła – 66 101,12 zł, woda – 6 110,45 zł, gaz – 3 234,22 zł,
  - *podatki* – od nieruchomości – 6 345,- zł,
  - *odpis na fundusz socjalny* – 24 776,- zł,

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 270 612,74 zł,
- odszkodowania – 4 305,24 zł
- dochody/przychody powiatu – 146 624,- zł,
- subwencja oświatowa – 1 431 729,15,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 72

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

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
- wynagrodzenia	3 117 116,15	2 873 179,28	2 848 545,00	2 793 680,00	2 793 614,73	100
- świadc. socjalne	175 979,00	166 014,00	116 035,00	165 634,00	165 634,00	100
- dokształcanie	18 148,50	16 333,44	0,00	13 607,00	13 605,52	100
- remonty	10 086,28	61 444,49	1 000,00	7 700,00	7 700,00	100
- inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
- energia	135 882,00	140 060,00	36 175,00	133 933,00	129 654,50	97
- pozost. wydatki	235 741,89	208 886,17	45 656,00	193 941,23	189 384,28	98
<i>w tym m.in.:</i>						
- <i>program unijny</i>	0,00	0,00	0,00	1 748,23	1 735,97	99
<b>Razem:</b>	<b>3 692 953,82</b>	<b>3 465 917,38</b>	<b>3 047 411,00</b>	<b>3 308 495,23</b>	<b>3 299 593,03</b>	<b>100</b>

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego na dzień 31.12.2018 wyniósł łącznie 40,58 etatów, uległ zmniejszeniu w stosunku do roku 2017 o 4,73 etaty. Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 261 084,23 zł, w tym z tytułu dochodów własnych 94 740,- zł.

Liczba uczniów 358 (rok 2017 – 437), w tym w szkole zawodowej specjalnej

19 uczniów.

Wykonanie wydatków w roku 2018 uległo zmniejszeniu w stosunku do roku 2017 o 4,8%.

**Tabela nr 73**

**Wykonanie budżetu według zadań w roku 2018**

<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>
Branż.szk. I i II st.	96 529,00	96 527,99	100	Szkoła zawod.	1 948 839,00	1 940 058,23	100
Szk.zaw.specj.	288 296,00	288 234,14	100	Dokszc.szkoła	13 607,00	13 605,52	100
Real.zad.specj.	895 141,00	895 096,18	100	Poz.dział.szk.	50 660,23	50 647,97	100
Ochrona zdrowia	9 840,00	9 840,00	100	Poz.dział.intern.	5 583,00	5 583,00	100
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2018</b>				<b>3 299 593,03</b>			

Źródło: opracowanie własne

**Wykonywane zadania**

- Szkoła branżowa I i II stopnia** – wskaźnik wynagrodzeń i pochodnych stanowi 85% wydatków.  
Pozostałe wydatki bieżące dotyczą wyłącznie: zakupu materiałów na kwotę 500,- zł oraz przekazaniu na fundusz socjalny odpisu w wysokości 13 524,- zł.
- Szkoła zawodowa** – wskaźnik wynagrodzeń i pochodnych stanowi 81% wydatków.  
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
  - świadczenia osób fizycznych – 6 293,10 zł, wydatki bhp (odzież) i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
  - materiały – 40 853,- zł, w tym m.in.: środki czystości (4 384,53 zł), materiały biurowe, prasa (8 509,80 zł), paliwo, akcesoria komputerowe (1 932,34 zł), wyposażenie (15 332,07 zł- zakupiono: 3 telefony, 2 drukarki, 3 krzesła, projektor, lodówkę, kuchenkę Amica, ekran projekcyjny), materiały do remontów (2 586,36 zł – farby, kleje, pędzle), pozostałe (8 107,90 zł – licencje),
  - pomoce dydaktyczne – 379,39 zł – zakup prenumeraty dydaktycznej z matematyki,
  - usługi obce – 91 460,34 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 1 644,- zł), remontowe (7 700,00 zł – naprawa sprzętu, montaż barierek w szkole, montaż szaf w sekretariacie), telekomunikacyjne (9 481,34 zł), pozostałe (72 635,00 zł- wywóz nieczystości, szkolenia uczniów ODZ, usługi pocztowe, abonament RTV, opłata za naukę religii, przegląd samochodu, usługi informatyczne),
  - zakup energii – 119 935,50,- zł, w tym: energia elektryczna 28 210,67 zł, ciepła – 68 954,35 zł, woda – 14 833,09 zł, gaz – 7 937,39 zł,
  - różne opłaty – 2 500,- zł, ubezpieczenie mienia,
  - delegacje i szkolenia – 1 338,03 zł,
  - podatki – podatek VAT i od nieruchomości – 30 571,- zł,
  - świadczenia socjalne – 65 212,- zł odpis na fundusz socjalny.
- Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli szkoła**– wykorzystano kwotę 13 605,52 zł. Nauczyciele korzystali z różnych form doskonalenia, do których zaliczyć należy: organizację seminariów, konferencji dla 2 osób ( 590,- zł), przygotowanie materiałów szkoleniowych (6 521,- zł), opłaty za kształcenie pobierane przez szkoły wyższe dla 3 osób (5 982,50 zł), zwrot kosztów podróży służbowych dla 5 osób (512,02 zł).
- Szkoła zawodowa specjalna** – wskaźnik realizacji wydatków 100%. Wydatki obejmują wynagrodzenia i pochodne 93%, pozostałe środki wykorzystano na zakup materiałów bieżących 1 417,- zł – środki czystości oraz na odpis na fundusz socjalny – 19 855,- zł.

5. **Realizacja zadań specjalnych** – do szkoły uczęszczało 25 uczniów z orzeczeniem o niepełnosprawności waga P<sub>4</sub> – w stopniu lekkim, ruchowej, słabosłyszących, niedosłyszących. Dwoje uczniów niesłyszących lub słabosłyszących – waga P<sub>2</sub> oraz 6 uczniów – waga P<sub>7</sub> – z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu głębokim realizującym obowiązek nauki poprzez uczestnictwo w zajęciach rewalidacyjno-wychowawczych. Wydatki zrealizowane na nauczanie specjalne wykorzystano w kwocie 895 096,18 zł, w tym 97% wynagrodzenia i pochodne oraz 3% symboliczne zakupy materiałów biurowych, usług oraz odpis na fundusz socjalny.
6. **Pozostała działalność szkoła** – ewidencją objęto:  
 - środki przekazane ze Starostwa z rezerwy oświatowej na odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 48 912,- zł,  
 - na realizację programu unijnego – 1 735,97 zł (informacja w V części sprawozdania).
7. **Pozostała działalność internat** – ujęto środki w kwocie 5 583,- zł, które dotyczą odpisu na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
8. **Ochrona zdrowia – przeciwdziałanie alkoholizmowi, zwalczanie narkomanii** – środki w wysokości 9 840,- zł zostały w całości wykorzystane na:  
 - program pn. „Żyj jak najdalej od narkotyków, żyj zdrowo i bezpiecznie” – organizowano warsztaty profilaktyki uzależnień – spotkanie z terapeutą, przeprowadzono spektakle profilaktyczne, spotkania z terapeutami, organizowano wycieczki rowerowe  
 - program pn. „Żyj zdrowo bez alkoholu – co zamiast? – jak najdalej od alkoholu” środki zostały wykorzystane na wycieczkę poznawczą, zakupy materiałów na warsztaty fryzjerskie czy zakupy środków żywności na warsztaty gastronomiczne.

Jednostka w roku 2018 wykonywała remonty bieżące w szkole i internacie, które dotyczyły m.in.:

- naprawy sprzętu,
- montażu balustrad-poręczy,
- odświeżenia szatni i toalet,
- naprawy i konserwacji glazury w sanitariatach,
- malowania gabinetu fryzjerskiego.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 212 839,68 zł,
- środki unijne – 1 735,97 zł,
- dochody/przychody powiatu – 221 150,- zł,
- subwencja oświatowa – 2 863 867,38 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 74**

**Zespół Szkół nr 1 im. H. Sienkiewicza**

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
- wynagrodzenia	4 050 887,86	4 025 468,77	3 997 821,00	4 190 511,00	4 153 585,22	99
- świadcz. socjalne	173 624,00	176 140,00	164 195,00	178 242,00	178 242,00	100
- kształcenie	25 107,00	25 524,00	0,00	20 425,00	20 425,00	100
- remonty	20 696,58	6 791,78	4 120,00	8 012,00	7 725,77	96
- inwestycje	25 000,00	22 140,00	0,00	40 000,00	40 000,00	100
- energia	311 414,14	277 255,70	48 625,00	239 570,00	209 517,51	87
- pozost. wydatki	346 915,85	380 361,95	91 440,00	361 139,00	347 616,14	96



<b>Rodzaje wydatków</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
<i>w tym m.in.:</i>						
- program unijny	0,00	0,00	6 300,00	10 500,00	4 990,00	48
<b>Razem:</b>	<b>4 953 645,43</b>	<b>4 913 682,20</b>	<b>4 306 201,00</b>	<b>5 037 899,00</b>	<b>4 957 111,64</b>	<b>98</b>

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół nr 1 im. H. Sienkiewicza na dzień 31.12.2018 wynosił łącznie 61,29 etatów (w roku 2017 - 65,47 etatów).

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 731 698,- zł, w tym z tytułu wprowadzonych dochodów własnych w kwocie 163 343,- zł.

Liczba uczniów 536 (w roku 2017 -520), w internacie przebywało 69 uczniów.

Wykonanie wydatków roku 2018 uległo zwiększeniu w stosunku do roku 2017 o 0,8%.

**Tabela nr 75**

### Wykonanie budżetu według zadań w roku 2018

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk</b>
Liceum ogólnoksz.	4 072 077,00	4 047 511,07	99	Dokształc.oświata.	18 550,00	18 550,00	100
Realiz.zad.specj.	144 828,00	144 828,00	100	Poz.dział.oświata	75 312,00	68 329,75	91
Ochrona zdrowia	8 560,00	8 143,96	95	Internaty, bursy	672 959,00	624 635,86	93
Stypendia	2 700,00	2 200,00	81	Dokszc.internat	1 875,00	1 875,00	100
Poz.dział.internat	1 038,00	1 038,00	100	Poz.dział.sport	40 000,00	40 000,00	100
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w 2018 roku</b>				<b>4 957 111,64</b>			

Źródło: opracowanie własne

#### Wykonywane zadania

- Liceum ogólnokształcące** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 87% budżetu. Pozostałe wydatki bieżące to m.in.:
  - *świadczenia osób fizycznych* – 14 031,- zł, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli, świadczenia bhp,
  - *materiały* – 69 962,68 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe (12 438,23 zł), materiały do remontów (1 821,48 zł-remont boiska i wymiana drzwi do 3 sanitariatów), wyposażenie (2 452,42 zł-drukarka, urządzenie do zarządzania siecią, podstawa do komputera), pozostałe (53 250,55 zł w tym: licencje i oprogramowania, uzupełnienie apteczki szkolnej, tablica ostrzegawcza, aktualizacja dokumentacji p.poż., program antywirusowy, dziennik elektroniczny),
  - *pomoce dydaktyczne* –4 874,58 zł – zakup: zestawu komputerowego, siatki do bramki i kosza,
  - *usługi obce* – 125 311,71 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 2 610,- zł), remontowe (4 905,77 zł – konserwacja systemu monitoringu), telekomunikacyjne (24 673,94 zł), pozostałe (93 022,- 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)
  - *zakup energii* – 156 129,31 zł, w tym: energia elektryczna 61 868,40 zł, ciepła – 81 901,42 zł, woda – 12 359,49 zł,
  - *różne opłaty* – 2 571,83 zł, ubezpieczenia,
  - *delegacje i szkolenia* – 6 664,17 zł,
  - *podatki* – od nieruchomości 3 768,- zł,
  - *świadczenia socjalne* – 135 399,- zł odpis na fundusz socjalny.

2. **Dokształcanie w szkole i w internacie** – wykorzystano łącznie 20 425,- zł m.in. na: szkolenie kadry kierowniczej, dofinansowanie studiów podyplomowych, szkolenie rady pedagogicznej – wartość 17 222,- zł, delegacje dla nauczycieli biorących udział w szkoleniach – 3 203,- zł.
  3. **Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczęszcza: 2 uczniów – wagi P<sub>6</sub> uczeń niedosłyszący, z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu umiarkowanym, oraz 1 uczeń wagi P<sub>7</sub> uczeń z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu głębokim. Łącznie wykorzystano kwotę 144 828,- zł na wydatki bieżące w postaci wynagrodzeń i pochodnych, które stanowiły 94%, pozostałe 6% to drobne wydatki bieżące w postaci materiałów biurowych (280,- zł), usług (1 330,- zł), energii (6 400,- zł).
  4. **Pozostała działalność w szkole i internacie** – wykorzystano łącznie kwotę 69 367,75 zł, w tym m.in.:
    - środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli – 25 960,- zł,
    - realizacja programu unijnego – 4 990,- zł,
    - zakup materiałów – 27 237,75,- zł – tusze do drukarek, rolety do pracowni internetowej, szafa metalowa na akta, zakup wykładziny do pracowni komputerowej, zakup materiałów na realizację projektu 3D,
    - usługi – 11 180,- zł, wyżywienie uczestników grup zorganizowanych (Rajd szlakiem AWP, Widowiska Historycznego, Gala Henryki)
  5. **Ochrona zdrowia - przeciwdziałanie alkoholizmowi** – środki w kwocie 8 143,96 zostały wykorzystane na zadanie związane z problematyką rozwiązywania problemów alkoholowych. Zatrudniono na umowę zlecenia pracownika do zajęć sportowych. Finansowano wydatki na organizację turnieju piłki nożnej. Organizowano także warsztaty profilaktyczne dla młodzieży, prelekcje dotyczące zdrowego stylu życia.
  6. **Internat** – wydatki osobowe stanowią 78%. W ramach środków na wynagrodzenia zatrudniono pracowników na umowę zlecenie do przygotowania i obsługi kolonii.  
Pozostałe wydatki bieżące to m.in.:
    - *świadczenia osób fizycznych* – 1 048,- zł, ekwiwalent za odzież bhp,
    - *materiały* – 27 251,47 zł, w tym m.in.: środki czystości (8 745,07 zł), wyposażenie (9 191,88 zł – zakup tapczanów, czajników, telewizora, 30 kompletów kołder), pozostałe (9 314,52 zł – materiały do bieżącej konserwacji sprzętu, wymiana uszkodzonej centrali),
    - *usługi obce* – 34 832,65 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 355,- zł), remontowe (630,- zł-usunięcie awarii sieci wodociągowej), pozostałe (33 847,65 zł – wywóz nieczystości-odprowadzanie ścieków, pranie pościeli-przeglądy, montaż kamery do monitoringu, usługi komunalne, przeglądy budowlany, instalacji gazowej, wykonanie pomiarów elektrycznych).
    - *zakup energii* – 46 988,20 zł, w tym: energia elektryczna 9 609,34 zł, ciepła – 35 064,21 zł, woda – 2 314,65 zł,
    - *podatki* – VAT – 1 614,- zł, od nieruchomości – 9 764,- zł,
    - *świadczenia socjalne* – 16 883,- zł, odpis na fundusz socjalny.
  7. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano 2 200,- zł, wypłacono stypendia Starosty dla 2 uczniów.
  8. **Pozostała działalność** – sport – wykorzystano kwotę 40 000,- zł, na remont i modernizację siłowni. Zakupiono i zamontowano urządzenia do ćwiczeń.
- ZS przeprowadzał w roku 2018 remonty bieżące polegające m.in. na: wykonaniu instalacji elektrycznej, wymianie tablicy elektrycznej, wykonanie wyłącznika p.poż w klasie, bieżące remonty w pokojach internatu, remont nawierzchni boiska ORLIK, naprawa instalacji solarnej.
- Źródła finansowania wydatków:
- dochody własne – 425 622,62 zł,
  - środki unijne – 4 990,- zł,
  - dotacja Wojewody – 20 000,- zł,

- odszkodowanie – 2 190,- zł,
  - dochody/przychody powiatu – 394 246,- zł,
  - subwencja oświatowa – 4 110 063,02 zł.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 76

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

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
- wynagrodzenia	33 862 210,79	34 131 874,10	35 621 972,00	35 885 630,00	35 814 684,67	100
- świadcz. socjalne	1 611 206,00	1 594 369,00	1 474 069,00	1 633 824,00	1 633 824,00	100
- kształcenie	199 422,88	192 059,66	0,00	172 403,00	172 398,68	100
- remonty	433 025,04	287 979,42	47 408,00	231 005,91	229 123,21	99
- inwestycje	532 917,26	547 542,57	0,00	274 434,00	274 340,65	100
- energia	2 134 821,89	1 938 018,01	487 894,00	1 841 703,00	1 793 806,06	97
- pozost. wydatki	4 270 808,00	4 283 386,37	1 461 552,00	4 251 259,42	3 826 830,30	90
<b>Razem:</b>	<b>43 044 411,86</b>	<b>42 975 229,13</b>	<b>39 092 895,00</b>	<b>44 290 259,33</b>	<b>43 745 007,57</b>	<b>98,8</b>

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków jednostek i placówek oświatowych na dzień 1.01.2018 wynosił **39 092 895,- zł** w ciągu roku uległ zwiększeniu o **5 197 364,33 zł** i zamknął się w kwocie **44 290 259,33 zł**, wydatki wykonano w kwocie **43 745 007,57 zł**, tj. **98,8%** planu.

Wydatki wykonane w roku 2018 są wyższe od roku 2017 o **1,79%**.

Planowane poszczególne rodzaje wydatków na dzień 1.01.2018 rok w sposób bardzo widoczny wskazują o znacznym **niedoszacowaniu jednostek i placówek oświatowych**. Należy przy tym wspomnieć, że planowany był wzrost wynagrodzeń dla pracowników na stanowiskach pedagogicznych o 5%.

Wynagrodzenia i pochodne na dzień 1.01.2018 wynosiły ponad **35 mln. zł** i na dzień 31.12.2018 uległy niewielkiej zmianie. Lecz z uwagi na znaczne obniżenie subwencji (po uchwaleniu budżetu państwa) w kwocie **1 844 746,- zł** – jednostki w I kwartale zmuszone były do zmniejszenia planu wynagrodzeń o kwotę ponad **900 tys. zł**, ponieważ na innej podziałce klasyfikacji budżetowej wydatków nie posiadały środków. Pozostała kwota niższej subwencji oświatowej jaką otrzymał powiat, została pokryta z innych źródeł tj. z wolnych środków i z rezerwy oświatowej planowanej w budżecie na 2018 rok.

Braki spowodowane zmniejszeniem planu wynagrodzeń zostały uzupełnione w IV kwartale 2018 roku z dochodów i przychodów powiatu oraz z dotacji dla szkół niepublicznych.

Kolejna trudna sytuacja wystąpiła w pozostałych wydatkach bieżących tj.: zakup energii, usługi komunalne. Na 1.01.2018 plan wydatków na zakup energii we wszystkich jednostkach i placówkach oświatowych wynosił **487 894,- zł**, przy wykonaniu za lata poprzednie w kwocie około 2 mln zł. Pozycja druga, która posiadała znaczne niedobory to usługi. Każda z jednostek ponosi tzw. stałe usługi komunalne w postaci wywozu śmieci i nieczystości, usługi transportowe, pocztowe, telekomunikacyjne. W tym przypadku plan na 1.01.2018 wynosił **1 461 552,- zł**, przy wykonaniu w latach ubiegłych w granicach **4 mln. zł**.

Sytuacja uległa niewielkiej poprawie po wprowadzeniu dodatkowych dochodów własnych przez jednostki oświatowe. Kwota wprowadzenia dochodów wynosiła **904 438,49 zł**. Podobnie jak przy planie wynagrodzeń tak i w przypadku pozostałych wydatków

bieżących, Zarząd Powiatu monitorował wykonanie dochodów i rozliczanie szkół niepublicznych, w wyniku czego plan każdej z jednostek uległ zwiększeniu.

Wskaźnik wszystkich wydatków osobowych pracowników w roku 2018, a więc: wynagrodzenia, pochodne, doksztalcanie, dodatkowe wynagrodzenia roczne, świadczenia socjalne – stanowią 86% 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 4,1%.

Pozycja *pozostałe wydatki* obejmuje szereg – bo 21 - paragrafów klasyfikacji budżetowej, na których każda jednostka jest zobowiązana ewidencjonować zaszczości 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 77**

**Koszty zużycia podstawowych nośników energii  
w jednostkach i placówkach oświatowych  
rok 2018, porównanie do 2017 roku**

w zł

<b>Nazwa jednostki</b>	<b>Koszty zakupu</b>			
	<b>Energia elektryczna</b>		<b>Energia ciepła/ogrzewanie</b>	
	<b>2017 r.</b>	<b>2018 r.</b>	<b>2017 r.</b>	<b>2018 r.</b>
Zespół Szkół Morskich	252 335	<b>131 890</b>	181 182	<b>160 323</b>
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotel.	166 388	<b>183 949</b>	201 812	<b>239 845</b>
Zespół Szkół Policealnych	11 317	<b>13 187</b>	122 355	<b>118 447</b>
Zespół Szkół im.M.Rataja	27 647	<b>61 234</b>	71 716	<b>59 313</b>
I LO z Oddz.Dwujęz.im.M.K.	99 833	<b>65 268</b>	159 768	<b>231 246</b>
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	16 472	<b>6 053</b>	10 218	<b>15 253</b>
Specjalny Ośrodek Szkolno Wych.	16 321	<b>7 866</b>	30 923	<b>34 563</b>
Poradnia Psychologiczno Pedag.	4 010	<b>3 931</b>	12 623	<b>12 317</b>
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienk.	136 699	<b>73 478</b>	115 809	<b>120 966</b>
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K.	24 604	<b>28 211</b>	99 864	<b>78 664</b>
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>755 626</b>	<b>575 067</b>	<b>1 006 270</b>	<b>1 070 937</b>

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy koszt zużycia energii ciepłej w roku 2018 występuje w Zespole Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich, najniższy w Poradni Psychologiczno –Pedagogicznej, co jest podyktowane wielkością grzewczą każdego z tych obiektów.

W przypadku kosztów energii elektrycznej, w roku 2018 jest niższy o 24% w stosunku do roku ubiegłego

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

Tabela nr 78

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

<b>Klas. Budż.</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Wykonanie 2016 rok</b>	<b>Wykonanie 2017 rok</b>	<b>Wykonanie 2018 rok</b>	<b>% 2017 do 2016</b>	<b>% 2018 do 2017</b>
80102	Szkoły podstaw.specj.	1 023 699,26	1 045 492,00	1 200 561,41	102	115
80111	Gimnazja specjalne	1 015 821,14	958 529,72	732 883,47	94	76
80115	Technika	0,00	0,00	12 176 118,56	0	0
80116	Policealne szkoły zawod.	0,00	0,00	1 131 097,68	0	0
80117	Branż. szk.I i II stopnia	0,00	0,00	96 527,99	0	0
80120	Licea ogólnokształcące	7 890 064,07	7 772 767,86	7 902 258,95	99	102
	<i>w tym wyd. niewygasające</i>	<i>0,00</i>	<i>22 140,00</i>	<i>33 503</i>	<i>0</i>	<i>151</i>
80130	Szkoły zawodowe	18 583 239,81	18 604 540,94	4 923 522,81	100	26
80134	Szkoły zaw.specjalne	471 586,51	462 360,77	490 574,26	98	106
80140	Centra Kszt.Prakt.Ustw.	3 350 598,79	3 130 557,24	3 273 298,62	93	105
80146	Dokształc.dosk.naucz.	172 092,88	162 602,54	154 562,00	94	95
80150	Realiz.zad.specj.naucz.	260 864,38	742 484,85	0,00	285	0
80152	Realiz.zad.specj.naucz.	0,00	0,00	1 288 309,47	0	0
80153	Zapewn.uczn.bezpl.ks.	0,00	0,00	4 836,25	0	0
80195	Pozostała działaln.szkoła	1 126 057,20	1 600 808,15	1 261 869,60	142	79
	<i>w tym wyd. niewygasające</i>	<i>68 085,00</i>	<i>158 711,39</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
85153	Zwalczanie narkomanii	0,00	14 300,00	9 168,00	0	64
85154	Przeciwdzał.alkoholizm.	42 990,78	30 764,75	41 028,11	72	133
85156	Składki zdrowotne	187,20	140,40	187,20	75	133
85403	Specj.Ośr.Szk. Wych.	1 138 713,00	1 074 986,98	1 236 091,66	94	115
85406	Por. Psych.Pedagog.	1 459 197,60	1 499 967,14	1 644 257,92	103	110
85407	Plac.wychow.pozaszsk.	915 935,76	899 062,21	985 805,74	98	110
85410	Internaty, bursy szkolne	5 514 073,28	4 837 350,46	5 067 563,91	88	105
85415	Pomoc mat.dla uczniów	12 000,00	12 000,00	12 500,00	100	104
85446	Dokształc.doskon.naucz.	27 330,00	29 457,12	17 836,68	108	61
85495	Pozost.dział.internat	36 854,00	40 798,00	52 472,28	111	129
75075	Promocja jst	2 100,00	6 300,00	1 675,00	300	27
75095	Pozostała działalność	0,00	10 000,00	0,00	0	0
85395	Pozostała działalność	0,00	2 958,00	0,00	0	0
90019	Ochrona środowiska	1 193,40	0,00	0,00	0	0
92695	Pozostała działalność	0,00	37 000,00	40 000,00	0	108
<b>OGÓŁEM:</b>		<b>43 044 599,96</b>	<b>42 975 229,13</b>	<b>43 745 007,57</b>	<b>98</b>	<b>102</b>
<b>W tym wyd.niewygasające</b>		<b>68 085,00</b>	<b>180 851,39</b>	<b>33 503</b>	<b>X</b>	<b>x</b>

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy wskaźnik struktury wydatków oświatowych w roku 2017 stanowił budżet szkoły zawodowej - 43% wydatków ogólnych (szkoły zawodowe prowadzone były przez 5 szkół ponadgimnazjalnych), następane 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). Nieco inaczej przedstawia się sytuacja w roku 2018. W związku ze zmianą systemu oświaty zostały utworzone dodatkowe nazwy zadań wykonywanych przez szkoły ponadgimnazjalne tj. : technika, policealna szkoła zawodowa, branżowa szkoła I i II stopnia. Stąd porównanie tych zadań do roku 2017 nie jest przejrzyste.

Najwyższy wzrost zadań w roku 2018 w porównaniu do 2017 występuje w rozdz. 85406 – poradnie, w związku z rozpoczęciem kilkuletniego programu finansowanego przez Ministerstwo Oświaty pn. „Za Życiem”.

Zestawienie kolejne to porównanie wykonania budżetu według głównych kierunków wydatkowania w roku 2018, porównanie 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.

Tabela nr 79

### Wykonanie wydatków roku 2018, porównanie do roku 2017 (jednostki oświatowe)

Kierunki Wydatków	Wykonanie 2017	Strukt. w %	Wykonanie 2018	Strukt. w %	Wsk. W % 4:2
1	2	3	4	5	6
Wydatki osobowe	36 097 335,69	84	37 733 067,18	86	105
Remonty	287 979,42	1	229 123,21	1	80
Inwestycje	547 542,57	1	274 340,65	1	50
En. elekt., en.ciepna	1 938 018,01	4	1 793 806,06	4	93
Pozostałe wydatki	4 104 353,44	10	3 714 670,47	9	91
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>42 975 229,13</b>	<b>100</b>	<b>43 745 007,57</b>	<b>100</b>	<b>102</b>

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy wskaźnik w obu badanych latach stanowią wynagrodzenia. W stosunku do roku 2017 wynagrodzenia wzrosły o 5%, kosztem pozostałych wydatków bieżących.

Subwencja oświatowa oraz wypracowane dochody własne nie pokrywały 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 2018 wynosił **43 745 007,57 zł**. Źródłem pokrycia wydatków były:

- dochody własne jednostek - 5 398 977,07 zł,
- środki pozyskane (unijne) – 493 552,94 zł,
- dotacja Wojewody/Urzędu Marszałkowskiego – 73 023,45 zł,
- Ministerstwo Edukacji – subwencja – 50 000,- zł,
- Ministerstwo Edukacji – dotacja na program – 133 727,27 zł,
- Dochody/przychody powiatu – 3 065 454,60 zł,
- Odszkodowania – 8 801,59 zł,
- subwencja oświatowa – 34 521 470,65 zł.

### Wykonanie budżetu przez pozostałe jednostki organizacyjne Powiatu Kołobrzeskiego.

Tabela nr 80

## Komenda Powiatowa PSP

<b>Rodzaje wydatków</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
- wynagrodzenia	3 599 517,85	3 823 602,14	3 955 729,00	3 861 731,00	3 857 549,17	100
- świadcz. socjalne	1 549,77	1 185,66	2 400,00	1 186,00	1 185,66	100
- remonty	16 133,20	64 119,31	23 380,00	107 572,00	107 571,53	100
- inwestycje	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0
- energia	126 897,09	119 168,46	80 000,00	136 000,00	136 000,00	100
- pozost. wydatki	562 988,07	597 814,43	402 491,00	634 771,00	634 768,55	100
<b>Razem:</b>	<b>4 307 085,98</b>	<b>4 615 890,00</b>	<b>4 464 000,00</b>	<b>4 741 260,00</b>	<b>4 737 074,91</b>	<b>100</b>

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 277 260,- zł. Wykonanie roku 2018 jest wyższe od roku 2017 o 2,6%.

Z uwagi na to, iż środki są przekazywane do powiatu w formie dotacji celowej – niewykorzystane – podlegają zwrotowi. Zwrócono – 4 185,09 zł.

Limit etatów w 2018 roku wynosił 61. Natomiast stan zatrudnienia na 31.12.2018 – 56 etatów.

Wynagrodzenia i pochodne stanowią 81% wydatków:

Pozostałe wydatki bieżące to głównie:

- *świadczenia i równoważniki* – 603 339,16 zł, w tym: równoważnik za brak lokalu (56 046,63 zł – 17 funkcjonariuszy), równoważnik za remont lokalu (12 438,75 zł – naliczany raz w roku), dopłata do wypoczynku (71 060,- zł), równoważnik za przejazd raz w roku do MSWiA (11 688,60 zł), pomoc mieszkaniową, zasiłek na zagospodarowanie (12 769,60 zł-wypłacono 1 pomoc i 1 zasiłek), zwrot kosztów nauki (33 736,20 zł), równoważnik mundurowy (111 113,04 zł – uprawnionych 55 osób), nagrody jubileuszowe (13 463,20 zł), ekwiwalent za niewykorzystany czas wolny od służby (277 605,14 zł), jednorazowe odszkodowanie (3 418,- zł-wg orzeczenia lekarskiego),

- *materiały* – 272 341,- zł, w tym m.in.: materiały pędne (85 840,27 zł), biurowe (10 270,82 zł), zaopatrzenia mundurowego (3 392,19 zł), kwaterunkowe, łączności, informatyki (10 752,25 zł), transportu (30 639,07 zł), materiały techniki specjalnej (60 708,47 zł-węże tłoczne, mostki przejazdowe), wyposażenie specjalne (28 386,81 zł-odzież i obuwie ochronne), materiały medyczne (12 682,56 zł), pozostałe (29 668,56 zł),

- *usługi obce* – 189 703,22 zł, w tym: badania okresowe (16 952,40 zł), usługi remontowe (107 571,53 zł – naprawa opierzenia dachu, malowanie pomieszczeń, naprawa kotłów grzewczych, konserwacje sprzętu), telekomunikacyjne ( 11 679,31 zł), pozostałe (53 499,98 zł- usługi bankowe, pocztowe, dzierżawa łączny telekomunikacyjnych, media komunalne),

- *zakup energii* – 136 000,- zł, w tym: energia elektryczna – 52 178,64 zł, energia ciepła – 78 823,52 zł, woda – 4 997,84 zł,

- *delegacje* – 2 857,08,- zł,

- *podatki i opłaty* – od nieruchomości 43 306,- zł,

- *różne opłaty* – 1 049,- zł, czynności dozoru technicznego,

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

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 4 737 074,91 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 81

## Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
- wynagrodzenia	1 601 773,90	1 610 664,58	1 704 568,00	1 809 522,00	1 809 188,66	100
- świadcz. socjalne	46 809,24	52 169,00	44 700,00	54 710,00	54 710,00	100
- remonty	60 568,47	31 188,30	20 000,00	75 724,00	75 697,19	100
- inwestycje	0,00	3 750,00	0,00	0,00	0,00	0
- zak.śr.żywn.	188 000,00	195 914,00	160 000,00	202 000,00	200 555,69	99
- energia	226 000,00	313 696,27	280 000,00	263 802,00	263 801,23	100
- pozost. wydatki	345 867,07	348 048,65	287 130,00	357 743,00	356 096,82	100
<b>Razem:</b>	<b>2 469 018,68</b>	<b>2 555 430,80</b>	<b>2 496 398,00</b>	<b>2 763 501,00</b>	<b>2 760 049,59</b>	<b>100</b>

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w DPS – 38,25 etatów, wzrost w stosunku do roku 2017 o 2 etaty. Koszty osobowe pracowników wynoszą 65% budżetu.

Budżet w ciągu roku uległ zwiększeniu o 267 103,- zł, w tym z tytułu dochodów własnych o 108 539,- zł. Wykonanie roku 2018 jest wyższe od roku 2017 o 8%.

DPS posiada 60 miejsc dla pensjonariuszy. Liczba mieszkańców na dzień 1.01.2018 wynosiła łącznie **59 osób**, w tym za pełną odpłatnością przebywało 49 osób, a objętych dotacją 10 osób. Na dzień 31.12.2018 liczba osób wynosiła **60**, w tym: 10 pensjonariuszy było objętych dotacją, natomiast 50 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 31.12.2018 wynosił **319 901,- zł**.

Główne wydatki realizowane z dotacji to:

- wynagrodzenia – stanowiące - 47% dotacji,
- pochodne od wynagrodzeń - 28% dotacji,
- pozostałe wydatki bieżące – 25% dotacji.

**Łączne wydatki poniesione przez DPS wyniosły 2 760 049,59 zł.**

Koszt utrzymania pensjonariusza (bez wydatków na remonty) wynosił średnio **3 788,50 zł** miesięcznie.

Wydatki bieżące pozapłacowe dotyczyły m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 6 047,15 zł, świadczenia wynikające z przepisów bhp,
- *materiały* – 96 593,01 zł, w tym m.in.: środki czystości (17 093,69 zł), prasa, pieczętki, paliwo, materiały biurowe (16 457,32 zł), wyposażenie (22 908,12 zł – naczynia kuchenne, zamrażarka, szafa chłodnicza), materiały do remontów (11 123,29 zł – farby, lakiery, terakota, płytki do remontu łazienek), pozostałe (29 010,59 zł- pościel, maszynki do golenia, żarówki, łóżka rehabilitacyjne, materace),
- *zakup środków żywności* – 200 555,69 zł,
- *zakup leków i materiałów medycznych* – 30 448,85 zł,
- *usługi obce* – 249 989,80 zł, w tym m.in: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 3 145,- zł), remontowe (75 697,19 zł- malowanie stołówki, położenie wykładziny, demontaż i montaż okien na łączniku przy stołówce, usługi konserwacyjne – w przypadku remontu świetlicy na wniosek jednostki kwotę 20 000,- zł ustanowiono jako wydatek niewygasający), telekomunikacyjne – (4 817,63 zł), pozostałe (166 329,98 zł-przeglądy kominów, konsultacje psychologiczne mieszkańców, media komunalne, przegląd instalacji gazowej, usługi pocztowe, usługi fryzjerskie, pomiary elektryczne, deratyzacja),



- zakup energii – 263 801,23 zł, w tym: energia elektryczna 97 041,20 zł, ciepła – 141 910,61 zł, woda – 24 849,42 zł,
- różne opłaty – 11 104,95 zł, ubezpieczenia,
- delegacje i szkolenia – 4 567,25 zł,
- podatki – od nieruchomości – 32 785,- zł,
- świadczenia socjalne – 54 710,- zł, odpis na fundusz socjalny.

Systemem gospodarczym przeprowadzono remonty bieżące w postaci: malowanie świetlicy, położenie wykładziny w świetlicy, montaż i demontaż okien na łączniku.

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

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 319 901,- zł,
- część uzupełniająca subwencji dla powiatu – 22 460,- zł,
- dochody powiatu – 99 201,07 zł,
- dochody własne jednostki – 2 318 487,52 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 82**

**Dom Pomocy Społecznej we Włóściborzu**

<b>Rodzaje wydatków</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
- wynagrodzenia	3 187 288,13	3 287 217,22	3 462 077,00	3 542 028,00	3 537 473,51	100
- świadc. socjalne	85 994,00	86 854,00	92 557,00	86 020,00	86 020,00	100
- remonty	103 594,62	47 227,76	28 900,00	106 989,00	106 685,35	100
- inwestycje	179 061,16	44 113,00	0,00	58 337,00	57 413,40	98
- zak.śr.żywn.	326 985,27	491 636,25	276 248,00	510 488,00	506 602,99	99
- energia	247 592,60	343 993,15	193 036,00	281 154,00	275 432,78	98
- pozost. wydatki	544 323,29	594 720,81	363 749,00	595 379,00	585 096,57	99
<b>Razem:</b>	<b>4 674 839,07</b>	<b>4 895 762,19</b>	<b>4 416 567,00</b>	<b>5 180 395,00</b>	<b>5 154 724,60</b>	<b>100</b>

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia na 31.12.2018 wynosił 71,0 etatów.

Na dzień 1.01.2018 liczba pensjonariuszy przebywająca w domu wynosiła **105** osób, w tym 14 osób objętych dotacją oraz 91 osób przebywało za pełną odpłatnością.

Budżet w ciągu roku uległ zwiększeniu o 763 828,- zł, w tym z tytułu dochodów własnych o 603 086,- zł. Wykonanie roku 2018 jest wyższe od roku 2017 o 5,3%.

Na dzień 31.12.2018 liczba pensjonariuszy wynosiła **109** osób, w tym objętych dotacją 11 osób oraz za pełną odpłatnością 98 osób.

Dzienna dawka żywieniowa wynosiła **9,30 zł** we Włóściborzu i **10,28 zł** w Filii Kołobrzeg.

DPS jest dofinansowany częściowo dotacją Wojewody.

Plan dotacji Wojewody po zmianie na 31.12.2018 wynosił **420 029,- zł**, w ciągu roku główne wydatki realizowane z dotacji dotyczyły:

- wynagrodzeń – 48% dotacji,
- składek ZUS – 44% dotacji,
- pozostałych wydatków bieżących – 8% dotacji.

**Łączne wydatki poniesione przez DPS wynosiły - 5 154 724,60 zł.**

Przeciętny miesięczny koszt utrzymania pensjonariusza (bez wydatków inwestycyjnych i remontowych) wynosił **4 246,- zł**.

Wynagrodzenia i pochodne stanowiły 67% wydatków ogółem.

Wydatki bieżące pozapłacowe dotyczyły m.in.:

- świadczenia osób fizycznych – 42 384,22 zł, wydatki bhp, koszty bezpłatnego wyżywienia, rękawice medyczne,

- *materiały* – 220 604,71 zł , w tym m.in.: środki czystości (64 735,77 zł), materiały biurowe, paliwo, prasa (24 086,24 zł), materiały do bieżących remontów ( 52 073,11 zł – zakup umywalek, armatury, płyt gipsowych, opraw oświetleniowych), wyposażenie (69 326,84 zł-zakup lodówki, maszyny do szycia, czajników, mebli, komputerów, materacy, krzesel, szafy chłodniczej, odkurzacza, wersalki, zmywarki, kasy fiskalnej, kuchni elektrycznej, patelni), pozostałe (10 382,75 zł – worki do żywności, naczynia jednorazowe, ziemia na tereny zielone, artykuły dekoracyjne),
- *zakup środków żywności* – 506 602,99- zł,
- *zakup leków i materiałów medycznych* – 42 745,71 zł,
- *usługi obce* – 346 114,91 zł, w tym: zdrowotne (badania okresowe pracowników – 4 565,- zł), remontowe (106 685,35 zł – zlecone na zewnątrz: konserwacje sprzętu, remont klatki schodowej w Filii w Kołobrzegu, remont pokrycia dachowego w Filii, modernizacja zbiorczej instalacji telewizyjnej, montaż przewodu spalinowego do agregatu), telekomunikacyjne (6 545,47 zł), prawne (8 798,05 zł), pozostałe (219 521,04 zł -przeglądy samochodów, badania gaśnic, usługi komunalne, utylizacja odpadów, usługi pogrzebowe, serwisy oprogramowania, usługi pocztowe, ochrona mienia, aktualizacja instrukcji bezpieczeństwa pożarowego, porady psychologiczne),
- *zakup energii* – 275 432,78 zł, w tym: energia elektryczna 124 791,58 zł, ciepła – 143 520,75 zł, woda –7 120,45 zł,
- *różne opłaty* – 9 455,49 zł, ubezpieczenia,
- *delegacje i szkolenia* – 7 495,93 zł,
- *inwestycje* – zakup sprzętu – 57 413,40 zł
- *podatki* – od nieruchomości 22 980,95,- zł,
- *świadczenia socjalne* – 86 020,- zł, odpis na fundusz socjalny.

W roku 2018 przeprowadzono remonty:

- generalne remonty: pokoi nr 73, 88, 95, 97 gabinetu na magiel, pralni, gabinetu Kierownika Filii, pokoju socjalnego w Filii, pokoju gościnnego w Filii, gabinetu zastępcy Dyrektora,
- malowanie pomieszczeń hydroforni,
- 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 – 4 596 982,60 zł,
- dochody/przychody powiatu – 95 550,-zł,
- odszkodowania –1 293,- zł,
- część uzupełniająca subwencji dla powiatu - 40 870,- zł
- dotacja Wojewody – 420 029,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 83**

**Zarząd Dróg Powiatowych**

<b>Rodzaje wydatków</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
- wynagrodzenia	1 593 907,39	1 673 140,67	1 683 006,00	1 729 515,00	1 729 513,47	100
- świadc. socjalne	36 924,00	41 107,00	37 000,00	39 716,00	39 716,00	100
- remonty	74 094,24	684 572,67	700 000,00	632 000,00	632 000,00	100
- inwestycje	583 937,66	603 379,66	330 000,00	1 110 000,00	1 074 962,69	92

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
- energia	33 892,13	32 833,61	34 000,00	31 641,00	29 760,93	97
- pozost. wydatki	1 176 475,99	1 132 778,11	942 850,00	1 227 884,00	1 227 470,30	100
<b>Razem:</b>	<b>3 499 231,41</b>	<b>4 167 811,72</b>	<b>3 726 856,00</b>	<b>4 770 756,00</b>	<b>4 733 423,39</b>	<b>99</b>

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Dróg Powiatowych zatrudnił na dzień 31.12.2018 – 32 osoby, zwiększenie w stosunku do roku 2017 o 1 etat.

Plan wydatków na dzień 1.01.2018 wynosił 3 726 856,- zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 1 043 900,- zł, w tym z tytułu dochodów własnych 216 800 zł.

Zadaniem jednostki jest utrzymanie dróg powiatowych – stan na 1.01.2018 – łącznie wynosił **298,64 km**, w tym: drogi powiatowe – 274,923 km, ulice w mieście Kołobrzeg – 16,403 km, ulice w mieście Gościno – 6,265 km

**Tabela nr 84**

### Zadania wykonywane przez Zarząd Dróg Powiatowych w roku 2018

Wyszczególnienie	Opis zadania
Remonty:	1.Remont nawierzchni bitumicznej drogi ul. Mazowiecka, o powierzchni ok 5000m <sup>2</sup> . Zakres robót: frezowanie nawierzchni, mechaniczne oczyszczenie i skropienie emulsją asfaltową na zimno, ułożenie siatki zbrojeniowej wykonanej z włókien szklanych i węglowych, ułożenie warstwy z betonu asfaltowego – koszt <b>441 403,95 zł</b> . 2.Remont zaniżeń Charzyno-Nieżyn o łącznej powierzchni około 680 m <sup>2</sup> . Zakres zadań: mechaniczne rozebranie nawierzchni z mieszanek mineralno- asfaltowych, wywiezienie frezu pozyskanego z rozbiórki na plac, mechaniczne oczyszczenie, ułożenie warstwy ścierealnej z mieszanek mineralno-bitumicznej. Wartość zadana – <b>147 256,58 zł</b> . 3.Remonty cząstkowe dróg. Wykonywane były przez pracowników ZDP. Na wykonanie prac remontowych i utrzymaniowych ZDP wykorzystał: 35,46 ton emulsji asfaltowej, 207 ton kruszywa frakcji 2-8, 31 ton kruszywa frakcji 8-16, 14 ton masy asfaltowej na zimno, 50 ton piasku. Na zakup tych materiałów wykorzystano kwotę 88 469,40 zł.
Pielęgnacja zieleni	Na terenie miasta Kołobrzeg pielęgnacja polegała na podcięciu i uformowaniu drzew, połączonych z formatowaniem koron oraz na utrzymaniu rond – koszt 5 140,80 zł.
Przeglądy okresowe obiektów mostowych	Przeprowadzono przeglądy okresowe obiektów mostowych w ilości 21, koszt wynosił 5 424,30 zł.
Wycinka drzew	Prace polegały na wycince 25 sztuk drzew na drodze powiatowej Rościcino-Rzesznikowo. W roku 2018 zakupiono 193 sztuki drzew na kwotę 19 299,60 zł. Gatunki drzew: głóg dwuszyjkowy, klon jawor, klon pensylwański, klon zwyczajny, lipa szerokolistna, i drobnolistna, sosna zwyczajna. Nasadzenia drzew w Gminach: Kołobrzeg-3 szt., Ustronie Morskie – 2 szt., Dygowo – 7 szt., Gościno – 32 szt., Siemyśl – 55 szt., Rymań – 62 szt., Miasto Kołobrzeg – 32 szt. Podcinki drzew, wycinki zakrzaczeń oraz karczowanie pni wykonywano na terenie każdej Gminy powiatu.
Oznakowanie pionowe i poziome ulic i dróg powiatowych	W roku 2018 dokonano zakupu znaków drogowych (161 sztuk) na łączną kwotę 19 088,49 zł, które zostały uzupełniane na drogach powiatowych zgodnie z bieżącymi potrzebami. Oznakowanie poziome wykonuje firma zewnętrzna. Koszt wykonania - 109 045,81 zł.
Profilowanie dróg, uzupełnianie i równanie poboczy	ZDP posiada w zarządzie 27 km dróg gruntowych, które wymagają profilowania. Prace polegają na równaniu i profilowaniu. Wykonywano je na odcinkach dróg: Stramnica-Stojkowo, Stojkowo-Czernin, ul. Witosa w Kołobrzegu, Siemyśl-Morowo, Ołużna-Mącznik, Sarbia-Samowo, Karcino-Bieczyno, Stramnica, Czernin, Bardy-Miechęcino, Ramlewo-Sikorzyce. Uzupełnianie poboczy dokonano na drogach: droga 113-Starnin, Siemyśl-Gorawino, Rościcino-Rymań, Białokury-Siemyśl, Trzynik-

	Siemyśl, Pustary, Niemierze, Charzyno, Dygowo-Gąskowo.
Sprzątanie dróg powiatowych	Sprzątane były: ulice w Kołobrzegu oraz drogi powiatowe poza miastem. Ponadto pracownicy zajmowali się: naprawą zniszczonych koszy na śmieci, usuwaniem śmieci w obrębie przejść dla pieszych w Kołobrzegu, sprzątaniem poboczy dróg, sprzątaniem dróg po zimie, wycinką odrostów przy drzewach.
Koszenie trawników, poboczy	Prace polegały na koszeniu poboczy dróg i trawników kosiarkami spalinowymi. Do tego zadania używane były 4 duże kosiarki zamontowane na ciągnikach.
Inne prace drogowe	Naprawa kostki brukowej na skrzyżowaniu ulic w Kołobrzegu, montaż ławek, awaryjna naprawa zapadnięć w jezdni Gościno-Mołtowo, naprawa chodnika ul. Sienkiewicza, Odwodnienia – polegały na: naprawie przepustu przy ul. Witosa, naprawy kratki ściekowej, naprawa kanalizacji deszczowej (Stramnica, Dębogard), czyszczenie studzienek (Gorawino, Dźwirzyno).

Źródło: opracowanie własne, na podstawie informacji ZDP

Remonty dróg powiatowych były wykonywane bezpośrednio przez ZDP, ale także przez niektóre Gminy na własny koszt i przekazywane nieodpłatnie do powiatu.

Zadania wykonywane przez Gminy:

- Ul. Kolejowa w Dygowie – od przejazdu kolejowego do skrzyżowania z ul. Wiosenną – długość 740 m – wartość 511 918,63 zł.
- Ul. Barcińska – od skrzyżowania z drogą wojewódzką do końca miejscowości – długość 965 m – wartość 320 091,47 zł.
- Gmina Dygowo – naprawa drogi powiatowej od mostu na rzece Parsęta do Kłopotowa – długość 574 mb – wartość 173 915,27 zł.
- W miejscowości Dębogard – położono asfalt na odcinku od skrzyżowania w centrum w kierunku Bard – długość 180 m – wartość 130 981,72 zł.
- Gmina Kołobrzeg – ścieżka rowerowa przy drodze nr 3355Z na odcinku od pętli autobusowej przy ul. Starynowskiej do skrzyżowania w okolicach kościoła w Korzystnie.

Podczas intensywnej budowy sieci dróg krajowych, często niszczone są okoliczne drogi lokalne. Wobec powyższego podjęta została współpraca z Wykonawcą drogi ekspresowej S6 w zakresie remontu odcinka drogi powiatowej Stramnica - Stojkowo. Firma wykonała wzmocnienie drogi na długości około 200 mb.

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

Tabela nr 85

### Koszty zarządzania i utrzymania dróg w roku 2018 (porównanie do roku 2017)

Rodzaje wydatków	Wykonanie 2017 rok		Wykonanie 2018 rok	
	Koszty zarządzania	Koszty utrzymania dróg	Koszty zarządzania	Koszty utrzymania dróg
- wynagrodzenia	572 264,25	1 100 876,42	600 897,06	1 128 616,41
- świadczenia socjalne	13 260,30	27 846,70	12 812,00	26 904,00
- remonty	0,00	684 572,67	0,00	632 000,00
- inwestycje	0,00	603 379,66	0,00	1 110 000,00
- pozostałe wydatki	125 464,09	1 040 147,63	124 809,24	1 097 384,68
<b>RAZEM:</b>	<b>710 988,64</b>	<b>3 456 823,08</b>	<b>738 518,30</b>	<b>3 994 905,09</b>
<b>OGÓŁEM WYDATKI:</b>	<b>4 167 811,72</b>		<b>4 733 423,39</b>	
<b>Udział procentowy kosztów zarządzania i utrzymania dróg</b>				
	<b>17,06%</b>	<b>87,94%</b>	<b>15,6%</b>	<b>84,4%</b>

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych ZDP

Wynagrodzenia i pochodne stanowią 37% wydatków.

Wydatki bieżące pozapłacowe dotyczyły m.in.:

- świadczenia osób fizycznych – 32 808,16 zł, ekwiwalenty za ubrania robocze,

odzież ochronna, posiłki i napoje profilaktyczne, okulary korekcyjne, środki czystości dla pracowników,

- *materiały* – 726 476,99 zł, w tym m.in.: prenumerata, książki (6 250,83 zł), paliwo, olej, gaz (333 630,56 zł), materiały biurowe, środki czystości (26 932,08 zł), części zamienne, narzędzia (91 363,17 zł, piasek (4 626,77 zł), grysy, sól emulsja (165 339,43 zł), znaki drogowe (20 023,29 zł), materiały do warsztatu malarskiego, inne materiały drogowe (41 754,36 zł), szlaka, masa asfaltowa na zimno, zakup drzewek (36 556,50 zł),

- *usługi obce* – 1 017 942,33 zł, w tym: remonty-maszyn (43 339,47 zł) remont ul. Mazowiecka (441 403,95 zł), remont zaniżeń Rościęcino-Rzesznikowo (147 256,58 zł), przegląd samochodów (5 792,36 zł), usługi informatyczne (10 380,36 zł), sprzątanie ulic powiatowych (12 583,08 zł), czyszczenie kanalizacji i studni deszczowych (14 234,40 zł), wykonanie oznakowania poziomego (109 045,81 zł), ochrona mienia (122 998,40 zł), pozostałe usługi (110 907,92 zł - usługi: pocztowe, aktualizacji programów, przeglądy techniczne, obsługa prawna, usługi komunalne, utrzymanie terenów zielonych, wykonanie inwentaryzacji geodezyjnej, konserwacja rowu, telekomunikacja, badania, ekspertyzy),

- *zakup energii* – 29 760,93 zł, w tym: energia elektryczna 8 912,07 zł, ciepła – 19 913,88 zł, woda – 934,98 zł,

- *różne opłaty* – 37 916,65 zł, ubezpieczenia,

- *delegacje i szkolenia* – 10 175,60,- zł,

- *podatki* – od nieruchomości – 13 962,- zł i od środków transportowych 16 140,- zł,

- *inwestycje i zakupy inwestycyjne* – 1 005 366,69 zł

- *świadczenia socjalne* – 39 716,- zł, odpis na fundusz socjalny.

Zarząd Dróg Powiatowych nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Łączne wydatki wynosiły **4 733 423,39 zł**. Źródła finansowania:

- dochody własne – 1 502 837,96,- zł,
- dochody/przychody powiatu – 3 230 585,43 zł.

Tabela nr 86

## Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

<b>Rodzaje wydatków</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
- wynagrodzenia	841 463,97	868 053,82	756 182,00	781 929,62	781 436,21	100
- świadc. socjalne	16 909,00	21 429,35	18 000,00	20 996,00	20 996,00	100
- energia	15 000,00	15 145,80	18 000,00	24 712,38	24 712,38	100
- pozost. wydatki	2 599 176,91	2 798 483,44	2 952 966,00	3 298 175,06	3 177 319,82	96
<i>w tym m.in.:</i>						
- rodziny zastępcze	2 294 921,09	2 509 283,09	2 671 066,00	2 788 186,00	2 778 672,68	100
- plac. opiek.wych	108 942,09	101 411,38	200 000,00	102 000,00	92 958,50	91
- PFRON	0,00	0,00	0,00	19 830,00	19 830,00	100
- program unijny	0,00	0,00	0,00	137 200,00	48 152,84	35
<b>Razem:</b>	<b>3 472 549,88</b>	<b>3 703 112,41</b>	<b>3 745 148,00</b>	<b>4 125 813,06</b>	<b>4 004 464,41</b>	<b>97</b>

Źródło: opracowanie własne

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

Zatrudnienie na 31.12.2018 r. wynosiło 15 etatów. Analizując pozycje *wynagrodzenia*

w latach 2016 -2018, stwierdzamy, że w dwóch poprzednich latach w tej pozycji ujmowano wynagrodzenia i pochodne nie tylko z działalności PCPR, ale także występujące umowy w pozostałym zadaniu tj. w *rodzinach zastępczych*.

Plan wydatków na 1.01.2018 wynosił 3 745 148,- zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 380 665,06 zł, w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych w kwocie 5 500,- zł. Wydatki wykonano w wysokości **4 004 464,41 zł**, tj. 97% planu.

Tabela nr 87

### Wykonanie budżetu według zadań w roku 2018

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Przeciwdz.przem.w r.	10 152,00	10 152,00	100	PCPR	951 782,00	950 355,33	100
Poz.działal.-pom.sp.	137 200,00	48 152,84	35	PFRON	19 830,00	19 830,00	100
Pomoc dla repatr.	34 403,06	34 403,06	100	Poz.dział.poz.	43 200,00	33 360,00	77
Wspieranie rodziny	39 060,00	36 580,00	94	Rodziny zast.	2 788 186,00	2 778 672,68	100
Dział.plac.opiek.	102 000,00	92 958,50	91	X	X	X	x
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2018</b>				<b>4 004 464,41</b>			

Źródło: opracowanie własne

#### Wykonywane zadania

- Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie** – wykorzystano kwotę 10 152,- zł. Realizowano program korekcyjno – edukacyjny dla osób stosujących przemoc, prowadzony przez dwóch specjalistów posiadających odpowiednie kwalifikacje. Program był realizowany jako sesje grupowe i indywidualne. Łącznie odbyło się 63 godzin zajęć grupowych i 27 konsultacji indywidualnych.
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie** - wykorzystano kwotę 950 355,33 zł, z tego wydatki osobowe stanowią 82%.  
Pozostałe wydatki obejmowały m.in.:  
- *materiały* – 33 495,57 zł , w tym m.in.: środki czystości, pieczątki, akcesoria komputerowe, materiały biurowe, paliwo (22 310,57 zł), wyposażenie biur (11 185,- zł),  
- *usługi obce* – 81 828,55 zł, w tym m.in: badania okresowe pracowników (1 865,- zł), telekomunikacyjne (5 704,89 zł), pozostałe: pocztowe, serwisy, monitoring, usługi internetowe, usługi psychologa (74 258,66 zł),  
- *zakup energii* – 24 712,38,- zł, w tym: energia elektryczna 6 244,93 zł, ciepła – 18 243,59 zł, woda – 223,86 zł,  
- *różne opłaty* – 2 778,91 zł, ubezpieczenia  
- *delegacje i szkolenia* – 843,71 zł,  
- *podatki* – od nieruchomości – 3 804,- zł,  
- *świadczenia socjalne* – 20 996,- zł, odpis na fundusz socjalny.
- Pozostała działalność** – wykorzystano 48 152,84 zł, dotyczy realizacji programu pn. „Kurs na Rodzinę”.
- PFRON** – wykorzystano 19 830,- zł. Z tytułu realizacji zadań z zakresu rehabilitacji społecznej PFRON – przysługuje dla jednostki 2,5% wykorzystanych środków na pokrywanie kosztów zadania. Koszty zadania to głównie wynagrodzenia i pochodne.
- Pomoc dla repatriantów** – zadanie zlecone Wojewody – wykorzystano kwotę 34 403,06 zł, na wypłatę świadczeń pieniężnych dla 2 osób na pokrycie kosztów przejazdu, zagospodarowania i na bieżące utrzymanie.
- Pozostała działalność** – zadanie z zakresu administracji rządowej – wykorzystano kwotę 33 360,- zł. Środki przeznaczone były na wypłatę świadczeń pieniężnych dla 9 posiadaczy Karty Polaka, osiedlających się w Polsce. Niewykorzystana kwota 9 840,- zł, spowodowana była niepodjęciem świadczenia przez 2 osoby.

7. **Rodziny zastępcze** – zadanie realizowane przez PCPR i Starostwo, łącznie PCPR wykorzystało kwotę **2 778 672,68 zł**, w tym świadczenia z programu 500+ wynosiły 768 889,10 zł.

Środki zostały wykorzystane na następujące rodzaje wydatków:

- pomoc pieniężna dla **123** rodzin zastępczych, na pokrycie kosztów utrzymania **187** dzieci - koszt **1 623 878,36 zł**,
  - pomoc pieniężna dla rodzin na dodatki wychowawcze dla dzieci – wykorzystano kwotę **761 177,77 zł**, dla 137 dzieci umieszczonych w 99 rodzinach zastępczych oraz kwotę **7 711,33 zł** na pokrycie kosztów obsługi zadania,
  - pomoc pieniężna dla 28 wychowanków rodzin zastępczych kontynuujących naukę – koszt **151 283,96 zł**,
  - pomoc pieniężna na usamodzielnienie dla 5 wychowanków rodzin zastępczych – koszt **25 428,- zł**,
  - pomoc na zagospodarowanie w formie rzeczowej i w formie pieniężnej dla 6 wychowanków – **9 154,- 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 **150 085,26 zł**,
  - kwotę **5 000,- zł** wydatkowano na zakup sprzętu i materiałów biurowych potrzebnych do realizacji zadań,
  - kwotę **44 954,- zł**, rozliczono na wynagrodzenia dla 3 pracowników w związku z zakwalifikowaniem Powiatu do dofinansowania w ramach „Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na 2018 rok – środki zostały przekazane od Wojewody.
8. **Placówki opiekuńczo – wychowawcze** – są realizowane przez PCPR i Starostwo Powiatowe. PCPR na zadanie dotyczące placówek opiekuńczo – wychowawczych dysponowało na dzień 31.12.2018 kwotą 200 000,- zł, po zmianie 102 000,- zł, wykorzystano kwotę 92 958,50 zł, tj. 91% planu.

Środki wykorzystano na:

- pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki dla **4** wychowanków placówek opiekuńczo - wychowawczych, **8** wychowanków młodzieżowych ośrodków wychowawczych, **2** wychowanków młodzieżowych ośrodków socjoterapii oraz **1** wychowanka zakładu poprawczego – kwota 67 405,52 zł,
- pomoc pieniężną na usamodzielnienie dla **1** wychowanka placówki opiekuńczo-wychowawczej oraz **1** wychowanka młodzieżowego ośrodka wychowawczego – kwota 8 661,- zł,
- pomoc pieniężna na zagospodarowanie dla **1** wychowanka placówki opiekuńczo-wychowawczej i **3** wychowanków młodzieżowych ośrodków wychowawczych – kwota 16 891,98,- zł.

Źródła finansowania wydatków :

- dotacja Wojewody – 891 758,16 zł,
- środki unijne – 48 152,84 zł
- dochody/przychody powiatu – 3 064 553,41 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 88**

**Powiatowy Urząd Pracy**

<b>Rodzaje wydatków</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
- wynagrodzenia	2 017 205,02	1 909 738,54	1 934 832,00	2 110 818,00	2 082 905,88	99
- świadc. socjalne	47 444,00	51 335,00	47 760,00	48 945,00	48 945,00	100

<b>Rodzaje wydatków</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
- remonty	2 040,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	100
- energia	29 303,33	42 990,50	34 109,00	35 774,00	34 638,68	97
- pozost. wydatki	1 598 639,93	1 277 344,92	1 244 058,00	864 307,38	831 185,00	96
<i>w tym m.in.:</i>						
- składki zdrowotne	1 453 471,77	1 148 822,77	1 174 000,00	720 000,00	689 127,99	96
<b>Razem:</b>	<b>3 694 632,28</b>	<b>3 283 808,96</b>	<b>3 263 159,00</b>	<b>3 062 244,38</b>	<b>3 000 074,56</b>	<b>98</b>

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie na 31.12.2018 wynosiło 37,0 etatów (w roku 2017 - 35,5 et.) pracowników, w tym finansowane z: dochodów powiatu 31,0 et., z Funduszu Pracy - 6 et.

Plan wydatków na 1.01.2018 wynosił 3 263 159,- zł, w ciągu roku uległ zmniejszeniu o 200 914,62 zł, a w tym zmniejszenie dotacji Wojewody o 454 000,- zł, wprowadzenie dotacji z Funduszu Pracy 137 500,- zł, zwiększenie wydatków z odszkodowania o 1 293,- zł, wprowadzenie dochodów własnych 75 000,- zł oraz zwiększenie wydatków z dochodów powiatu

**Tabela nr 89**

### Wykonanie budżetu według zadań w roku 2018

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk .</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk .</b>
Składki zdrowotne	720 000,00	689 127,99	96	Pow.Urząd Pr.	1 980 144,38	1 948 846,57	98
Pozost.działalność	362 100,00	362 100,00	100	X	X	X	X
<b>OGÓŁEM WYKONANIE ZA 2018 ROK</b>				<b>3 000 074,56</b>			

Źródło: opracowanie własne

#### Wykonywane zadania

- Składki zdrowotne** – zadanie z zakresu administracji rządowej, źródło pokrycia wydatków – dotacja Wojewody. Wskaźnik wykorzystania dotacji – 96%. Na dzień 31.12.2018 liczba bezrobotnych wynosiła 719 osób, w tym z prawem do zasiłku 182 osoby. Przeciętna miesięczna liczba osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku, za które odprowadzane są składki zdrowotne wynosiła 1029 osób. Podstawą naliczania składki zdrowotnej za osobę bezrobotną jest 100% zasiłku dla bezrobotnego, który w okresie styczeń-czerwiec 2018 wynosił 652,60 zł, od tego składka w wysokości 9% tj. 58,73 zł. Natomiast od lipca do grudnia 2018 zasiłek wynosił 665,70 zł, od tego składka 9% tj. 59,91 zł. Na opłacenie składek wykorzystano 689 127,99 zł.
- Powiatowy Urząd Pracy** – budżet jednostki obejmuje wydatki osobowe oraz rzeczowe związane z funkcjonowaniem jednostki. Wynagrodzenia stanowią 88% budżetu.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 765,09 zł, ekwiwalenty za obrania robocze, odzież, okulary korekcyjne,
- *materiały* – 12 655,80 zł, w tym: wyposażenie (5 954,54 zł-biurko, krzesła, telefony, flaga), pozostałe (6 701,26 zł-materiały biurowe, paliwo, drobne zakupy materiałów do napraw bieżących),
- *usługi obce* – 89 698,44 zł, w tym: remonty sprzętu (2 400,- zł-konserwacja windy), zdrowotne-(1 435,- zł), telekomunikacyjne (4 730,70 zł), prawne (20 664,- zł), pozostałe (60 468,65 zł- sprzątanie pomieszczeń biurowych, wywóz nieczystości, odprowadzanie ścieków, usługi pocztowe),



- *zakup energii* – 34 638,68 zł, w tym: energia elektryczna 9 207,13 zł, ciepła – 23 593,16 zł, woda – 1 838,39 zł,
- *różne opłaty* – administrowanie (do Wspólnoty) 28 481,76 zł, ubezpieczenia 2 718,36 zł,
- *delegacje* – 284,- zł,
- *podatki* – od nieruchomości – 5 435,56,- zł,
- *świadczenia socjalne* – 48 945,- 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 309 397,- zł, składki ZUS – 52 703,- zł.

Źródła finansowania wydatków :

- dotacja Funduszu Pracy – 362 100,- zł,
- dotacja Wojewody – 689 127,99 zł,
- odszkodowanie – 1 385,38 zł,
- dochody powiatu – 1 947 461,19 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 90

## Nadzór Budowlany

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
- wynagrodzenia	321 886,56	336 270,19	329 400,00	389 636,00	389 626,92	100
- świadcz. socjalne	6 000,00	7 707,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00	100
- remonty	0,00	0,00	1 000,00	14 742,00	14 742,00	100
- energia	4 200,00	5 900,00	7 000,00	5 800,00	5 800,00	100
- pozost. wydatki	67 199,87	62 090,07	57 800,00	58 258,00	58 256,17	100
<b>Razem:</b>	<b>399 286,43</b>	<b>411 967,26</b>	<b>403 000,00</b>	<b>476 236,00</b>	<b>476 225,09</b>	<b>100</b>

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 1.01.2018 wynosił **403 000,- zł**, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 73 236,- zł, wykorzystano 476 225,09 zł, niewykorzystaną kwotę w wysokości 10,91 zł odprowadzono do Wojewody.

Wynagrodzenia i pochodne stanowią 82% wydatków.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.: materiałów – 18 285,- zł, usługi obce – 48 394,95 zł, usługi remontowe 14 742 zł- malowanie i wymiana drzwi, badania okresowe pracowników – 1 515,- zł, usługi telekomunikacyjne – 2 574,42 zł, szkolenia – 2 039,- zł, administrowanie, czynsze – 1 800,- zł, odpis na fundusz socjalny – 7 800,- zł,

Jednostka na 31.12.2018 rok nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 91

## Starostwo Powiatowe

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Plan na 1.01.2018	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018	Wyk. 2018 W %
- wynagrodzenia	6 828 820,47	7 003 110,86	7 235 679,00	7 250 126,78	7 099 386,75	98
- świadcz. socjalne	107 436,33	117 913,89	115 200,00	124 296,00	120 682,63	97
- remonty	179 448,34	25 847,61	20 700,00	21 700,00	19 087,69	88
- inwestycje	7 969 778,81	11 424 623,14	6 445 861,00	14 430 836,77	14 060 426,81	97

<b>Rodzaje wydatków</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2016</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2017</b>	<b>Plan na 1.01.2018</b>	<b>Plan na 31.12.2018</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2018</b>	<b>Wyk. 2018 W %</b>
- energia	79 757,17	190 826,99	174 000,00	174 000,00	109 471,34	63
- pozost. wydatki	13 888 588,67	15 272 406,67	18 920 495,00	15 851 930,95	14 911 258,51	94
<i>w tym m.in:</i>						
- działaln.plac.opiek.	2 280 697,79	2 177 718,29	2 100 000,00	2 149 000,00	2 139 178,97	100
- rodziny zastępcze	325 733,42	309 693,61	320 000,00	320 000,00	301 766,06	94
- dot.szkoły niep.	4 283 482,26	5 148 920,60	5 756 650,00	4 427 420,69	4 302 897,66	97
- poz.dot.na dz.bież.	2 734 722	3 612 872,88	3 728 918,00	4 097 698,60	4 034 485,91	98
- odsetki od kred.	628 180,55	548 483,16	534 803,00	534 803,00	485 545,87	91
- program unijny	0,00	0,00	60 000,00	56 770,25	56 770,25	100
- orzecznictwo	263 736,07	199 170,45	155 000,00	220 542,85	220 506,16	100
<b>Razem:</b>	<b>29 053 829,79</b>	<b>34 034 729,16</b>	<b>32 911 935,00</b>	<b>37 852 890,50</b>	<b>36 320 313,73</b>	<b>96</b>

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w Starostwie Powiatowym na dzień 31.12.2018 roku wynosiło 101 etatów, w tym 6 etatów na zastępstwo.

Analizując wykorzystanie środków w okresie trzech lat stwierdza się iż:

- wykonanie wynagrodzeń w każdym kolejnym roku ulega zwiększeniu, ponieważ np. w roku 2018 uległy zwiększeniu wynagrodzenia administracji i obsługi (za wyjątkiem kierownictwa), poza tym występują w każdym roku wypłaty nagród jubileuszowych czy odpraw emerytalnych, a ich wielkość jest zróżnicowana,
- odpis na fundusz socjalny niewiele ulega zmianie, a zależy od ilości zatrudnionych pracowników,
- remonty (znaczące) wystąpiły tylko w roku 2016 – dotyczyły remontu dachu
- na budynku przy ul. Gryfitów, a w kolejnych latach występują wyłącznie bieżące remonty sprzętu czy samochodów służbowych,
- inwestycje – najwyższe wykonanie w roku 2018,
- pozostałe wydatki bieżące - najwyższe wykonanie wystąpiło w roku 2017.

Plan budżetu po stronie wydatków na dzień 1.01.2018 wynosił **32 911 935,- zł**, uległ zwiększeniu o 4 940 955,50 zł i zamknął się w kwocie **37 852 890,50 zł**, wykonano 36 320 313,73 zł, tj. wskaźnik wykonania wydatków 95,9%.

**Tabela nr 92**

**Wykonanie budżetu według zadań w 2018 roku**

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk</b>
Prace geodez.-roln.	400,00	400,00	100	Gosp. leśna	360 000,00	322 600,75	90
Nadzór nad g.leś.	40 000,00	25 161,04	63	Drogi publ.pow.	7 592 381,00	7 305 302,00	96
Poz.dział.drogi	44 000,00	43 138,36	98	Gosp.nieruch.	413 280,00	342 057,82	83
Zad.z zakr.geod.	617 037,00	596 089,73	97	Pozost.dział.usł.	6 200,00	4 425,12	71
Urzędy Wojew.	35 200,00	35 200,00		Rada Powiatu	374 333,00	371 255,50	99
Starostwo Pow.	8 774 536,00	8 393 772,51	96	Kwalif.wojsk.	19 831,00	19 830,61	100
Promocja jst	397 071,00	377 531,63	96	Poz.dział.adm.	82 498,00	69 891,40	85
Kom.Wojew.Policji	50 000,00	50 000,00	100	Straż Graniczna	5 000,00	4 999,95	100
Obrona cywilna	3 000,00	1 166,73	39	Poz.dział.bezp.	50 500,00	50 500,00	100
Nieodpł.pomoc pr.	187 812,00	186 540,56	99	Obsł.długu p.	534 803,00	485 545,87	91
Licea ogólnokszt.	728 499,00	717 679,49	99	Rezerwy ogólne	227 744,00	0,00	0

Szkoły zawodowe	1 082 471,00	1 021 867,05	94	Dokszc.naucz.	961,00	0,00	0
Real.specj.naucz.	126 905,00	117 836,00	93	Zap.bezpf.podr.	328,28	328,28	100
Poz.dział.oświata	44 500,00	38 068,65	86	Poz.dz.ochr.zdr.	34 000,00	34 000,00	100
Domy Pom.Społ.	352 819,00	352 819,00	100	Ośrodki Wsp.	1 685 268,60	1 643 748,60	98
Poz.dział.pom.społ.	20 000,00	19 000,00	95	Rehab.zaw.i sp.	129 080,00	129 080,00	100
Zesp.ds orzek.niep.	220 542,85	220 506,16	100	PFRON	29 345,00	29 345,00	100
Poz.dział.zad.społ.	18 700,00	17 070,00	91	Specj.Ośr.W.	1 187 336,00	1 181 565,40	99
Poradnie Ps.Ped.	1 182 160,00	1 143 685,93	97	Pom.m.dla ucz.	8 100,00	8 100,00	100
Szk.Schr.Młodz.	119 486,00	119 400	100	Rodziny zast.	320 000,00	301 766,06	94
Dział.plac.opiek.w.	2 149 000,00	2 139 178,97	99	Poz.dział.rodz.	90 000,00	90 000,00	100
Wpł.wyd.ochr.środ.	142 000,00	61 350,87	43	Poz.dz.ochr.śr.	147 517,00	145 166,57	98
Poz.zad.w zakr.kult.	4 200,00	4 200,00	100	Muzea	4 489 162,00	4 432 447,74	99
Ochr.i kons.zabytk.	19 000,00	18 984,18	100	Obiekty sport.	3 342 677,77	3 342 675,80	100
Poz.dział.sport.	264 000,00	249 500,00	94	Plany zagosp.	45 000,00	1 328,40	3
Wybory do rad	54 206,00	54 206,00	100	X	X	X	x
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w 2018 roku</b>				<b>36 320 313,73</b>			

Źródło: opracowanie własne

### Wykonywane zadania

**Prace geodezyjne** na rzecz rolnictwa – zadanie zlecone administracji rządowej, planowana dotacja w wysokości **400,- zł** została wykorzystana na pokrycie kosztów podziału geodezyjnego działki Skarbu Państwa.

**Gospodarka leśna** – środki wykorzystano na wypłaty ekwiwalentu za wyłączenie gruntów rolnych pod 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 2018 ekwiwalenty wypłacano w okresach miesięcznych dla 32 osób. Kwota wykorzystana **322 600,75 zł**.

**Nadzór nad gospodarką leśną** – wykorzystano **25 161,04 zł**. Zadania finansowane w tej części budżetu: nadzór Nadleśnictwa Gościno nad gospodarką leśną, ocena upraw zalesionych, inwentaryzacja stanu lasu, operaty klasyfikacyjne gruntów zalesionych w Dargocicach.

**Drogi publiczne powiatowe** – w tej części planu finansowego ujęte są inwestycje drogowe w kwocie 7 155 302,- zł, które omówione zostały wcześniej oraz wydatki bieżące w kwocie 13 000,- zł. W roku 2018 powiat przekazał dotacje dla Gminy Dygowo – 6 000,- zł oraz dla Gminy Ustronie Morskie 7 000,- zł, z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie nawierzchni dróg, chodników na drogach powiatowych.

Ponadto pokrywano koszty holowania i parkowania samochodów, rozliczenie jazd bezgotówkowych – koszt **43 138,36 zł**. W roku 2018 usunięto z dróg 74 pozostawione pojazdy. W ramach wydatków pokrywano także: 5 wycen pojazdów, 4 ubezpieczenia pojazdów od odpowiedzialności cywilnej oraz 8 opłat do Sądu w celu wystąpienia o przepadek pojazdu.

**Gospodarka gruntami, nieruchomościami** – dotyczy pokrywania kosztów gospodarowania gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa – wykorzystano kwotę **280 087,05 zł** oraz gospodarowania mieniem Powiatu wykorzystano kwotę **61 970,77 zł**.

Skarb państwa (czytaj Wojewoda) plan dotacji w kwocie łącznej **298 280,- zł**, wykorzystano **280 087,05 zł**, a tego część środków dotyczyła pokrywania kosztów wynagrodzeń pracowników Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami w wysokości 163 300,- zł.

Wykorzystanie środków przedstawia się następująco:

Skarb Państwa:

- energia elektryczna ul. Kołobrzaska w Gościnie - 637,31 zł,
- wycinka topoli kanadyjskiej – 3 024,- zł,
- wywóz śmieci i prace porządkowe na terenie nieruchomości Skarbu Państwa (ul. Grochowska) – 2 738,- zł,
- abonament za publikacje ogłoszeń w dzienniku „monitourzędowy.pl” – 768,75 zł,
- wykonanie tabliczek i banerów dotyczących mienia Skarbu Państwa – 939,72 zł,
- wycena maszyn rolniczych – 1 230,- zł,
- wykonanie operatów szacunkowych, wyceny nieruchomości – 94 148,48 zł,
- opłata za akt notarialny – 209,10 zł,
- podatki: od nieruchomości i rolny Skarbu Państwa – 4 232,- zł,
- wyrisy i wypisy z rejestru gruntów – 420,- zł,
- koszty postępowania sądowego, zastępstwa procesowego – 8 439,69

Mienie Powiatu:

- czynsz dzierżawny, połączenie działek, wycena i aktualizacja, kontrola operatu klasyfikacyjnego – 5 858,04 zł,
- wynagrodzenie zarządcy ul. Kamienna , opłata za gospodarowanie odpadami, fundusz remontowy – 6 471,73 zł,
- podatki: od nieruchomości i rolny mienia Powiatu – 2 018,- zł,
- wypisy i wyrisy z rejestru gruntów – 830,- zł,
- koszty postępowania sądowego, wpis do księgi wieczystej – 1 777,- zł,

Koszty działalności bieżącej mienia powiatu wynosiły 16 954,77 zł. Pozostała kwota 45 016,- zł, dotyczyła wydatków inwestycyjnych omówionych w części poświęconej realizacji inwestycji.

**Zadania z zakresu geodezji** – łącznie wykorzystano kwotę **596 089,73 zł**, w tym: na zadanie zlecone Wojewody kwota 317 000,- zł i na zadania własne 279 089,73 zł.

Zadania zlecone – refundacja wynagrodzeń pracowników wykonujących zadanie z zakresu geodezji w kwocie 56 000,- zł. Pozostała kwota 261 000,- zł została wykorzystana na pozyskanie metadanych z dokumentów cyfrowych, integracja dokumentów.

Zadania własne wykorzystano na:

- zakup sprzętu: niszczarka, drukarka, urządzenie wielofunkcyjne, karta graficzna, klawiatura, nagrywarki - 34 244,43 zł,
- usługi związane z bieżącą asystą techniczną i serwis EWID – 39 495,30 zł,
- wygenerowanie rekordów – baza danych do systemu EWID – 18 450,- zł,
- cyfryzacja rejestru gruntów – wydatek ustanowiony jako niewygasający – 150 000,- zł,

Poza wydatkami bieżącymi w kwocie 242 189,73 zł, w tej części budżetu wystąpiły zakupy inwestycyjne w wysokości 36 900,- zł, omówione wcześniej.

**Pozostała działalność gospodarka komunalna** – wykorzystano kwotę **4 425,12 zł** na pokrycie kosztów przewozu zwłok z miejsca wypadku oraz za gotowość usuwania jednostek pływających.

**Urzędy Wojewódzkie** – wykorzystano kwotę **35 200,- zł** z tytułu refundacji za wynagrodzenia zadań zleconych z zakresu obronności.

**Rada Powiatu** – plan 374 333,- zł, wykorzystano **371 255,50 zł**.

Środki wykorzystano na wydatki bieżące w kwocie 315 869,83 zł, m.in. na: montaż aparatury nagłośnieniowej, audycje reklamowe, zakup wody mineralnej, zakup książek i usługi gastronomiczne, wynajem sali, wykonanie pieczętek oraz na diety radnych.

Wydatki inwestycyjne to zakup sprzętu i oprogramowania eSesja kwota wykorzystana 55 385,67 zł.

**Starostwo Powiatowe** – plan na 1.01.2018 wynosił 8 864 136,- zł, uległ zmniejszeniu o kwotę 89 600,- zł, wykorzystano **8 393 772,51 zł**, tj. 96% planu.

Wydatki osobowe stanowiły 79% wydatków.

Plan wynagrodzeń wynikających z zatrudnienia pracowników wynosił 5 273 384,- zł wykorzystano kwotę 5 156 272,99 zł, tj. 98% planu. Ponadto pochodne od wynagrodzeń wykorzystano w kwocie 1 511 515,48 zł.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczyły m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 8 749,97 zł, ekwiwalenty za obrania robocze, odzież, okulary korekcyjne, pranie odzieży,
- *inne wydatki dla osób fizycznych* – 47 777,41 zł, z tytułu wypłat diet członków Zarządu,
- *materiały* – 788 713,23 zł, w tym m.in.:
  - biurowe – teczki, pudła do transportu dokumentów, cienkopisy, wkłady do długopisów, koperty, kleje, segregatory, nożyczki, markery – 19 072,23 zł,
  - materiały do remontów – 9 638,46 zł, zakupiono: zaprawy szpachlowe, farby, kleje, pędzle, wiertła,
  - środki czystości – 19 882,28 zł,
  - prenumeraty, prasa – 8 938,23 zł,
  - druki komunikacyjne – dowody rejestracyjne, karty pojazdu, prawa jazdy – 547 804,49 zł,
  - zakup paliwa – 19 288,51 zł,
  - wyposażenie – 60 698,83 zł, zakupiono stacje komputerowe, rejestrator czasu pracy, urządzenia wielofunkcyjne, monitory,
  - papier ksero – 12 663,02 zł, tonery, bębny, atramenty – 42 613,64 zł,
  - materiały pozostałe – 48 113,54 zł zakup: gaśnic, czajniki, aparaty fotograficzne, baterie, fotele obrotowe, kable, zasilacze, przedłużacze, pojemniki na zużyte tonery,
- zakup środków żywności – 2 807,79 zł zakup: wody, herbaty, kawy, cukru,
- *zakup energii* – 109 471,34 zł, w tym: energia elektryczna – 55 886,24 zł, energia cieplna – 52 315,06 zł, woda – 1 270,04 zł,
- *usługi remontowe* – 19 087,69 zł, bieżące naprawy np. wymiana zamków, naprawa drukarek, wymiana drobnych części w samochodach, serwisy samochodów, wymiana lamp oświetleniowych, wymiana grzejników,
- *zakup usług* – 391 440,31 zł, a tym m.in.:
  - koszty przesyłek – 158 161,19 zł (wzrost w stosunku do roku ubiegłego o ponad 48%),
  - wywóz śmieci (6 897,36 zł), opłaty RTV (1 548,70 zł), ogłoszenia w prasie (13 751,40 zł), przeglądy samochodów (3 841,12), odprowadzanie ścieków (2 031,12 zł),
  - tablice rejestracyjne – 51 852,44 zł,
  - aktualizacja licencji oprogramowania, serwisy – 32 766,06 zł,
  - ochrona mienia, konwoje – 5 225,60 zł,
  - mycie samochodów – 1 170,99 zł,
  - pozostałe usługi 114 194,33 zł, pokrywano koszty m.in.: przeglądy gaśnic, oceny techniczne samochodów, opłaty za wersje Portalu Starosty, niszczenie dokumentów, serwisy central telefonicznych, opłaty eksploatacyjne drukarek, opłaty za BIP, wykonanie pieczętek, obsługa BHP,
- *opłaty telekomunikacyjne* – 32 288,90 zł, usługi telefoniczne w budynkach Starostwa oraz opłaty za telefony komórkowe, opłata za internet,
- *usługi tłumaczenia dokumentów* – 1 917,- zł, tłumaczenie dokumentów w Wydziale Komunikacji,
- *wynajem lokali* - dla Zarządzania Kryzysowego i dla Rzecznika ds. Konsumentów - 2 909,06 zł,
- *delegacje* – 29 091,88 zł, koszty podróży służbowych (6 178,80 zł) oraz ryczałtów 14 pracowników (22 913,08 zł),
- *różne opłaty* – 60 107,17 zł, w tym m.in.: ubezpieczenie mienia (14 657,18 zł), składki członkowskie (Związek Powiatów polskich-12 726,88 zł, Stowarzyszenie Rybacka Grupa Lokalna-15 000,- zł, Stowarzyszenie Samorządowe S6-500,- zł, Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania – 2 000,- zł, pozostałe PZU Życie, Orange-ubezpieczenie telefonu, poświadczenie własnoręcznego podpisu, ubezpieczenie OC – 7 278,11 zł,
- *zakup usług, ekspertyzy* – 87 512,04 zł, dotyczy wynagrodzenia za usługi prawne

- dla Kancelarii obsługującej Powiat,
- *odpis na fundusz socjalny* – 118 927,85 zł,
  - *podatki, opłaty* – 204,12 zł, opłaty skarbowe, podatek VAT,
  - *zaliczki komornicze* – 12 978,89 zł, zaliczki komornicze do spraw sądowych i egzekucyjnych, wydawanie klauzuli wykonalności,
  - *szkolenia pracowników* – 11 999,39 w tym z zakresu: zasad przetwarzania danych osobowych, RODO, statutu powiatu, budownictwa, ochrony informacji niejawnych, prawa.

Jak wynika z zestawienia wydatków bieżących najwyższe kwoty przeznaczają się na druki i tablice rejestracyjne – łącznie – ponad **599 tys. zł.**

**Kwalifikacja wojskowa** - zadanie z zakresu administracji rządowej. Planowana dotacja na to zadanie wynosiła 27 500,- zł, została wykorzystana w kwocie **19 830,61 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 82 498,- zł, wykorzystano **69 891,40 zł.** Rodzaje wydatków:

- zakup materiałów – wykorzystanie **7 676,59 zł**, w tym zakup głośniki bezprzewodowe (1 995,- zł), kwiaty, wiązanki, ramki, kubki, podkłady, zestaw kawowy (5 681,59 zł),

- usługi - wykorzystanie **59 674,10 zł**, w tym:

- audycji „Wokół Powiatu” – 16 236,- zł,
- audycji radiowa TKK – 24 600,- zł,
- ogłoszenia (Gazeta Kołobrzeska) – 6 765,- zł,
- usługi grawerskie – 200,10 zł,
- noclegi, wyżywienie gości przebywających na zaproszenia oraz koszty organizacji Wigilii dla mieszkańców – 8 058,- zł,
- pozostałe usługi 3 815,- zł, w tym: życzenia świąteczne, wydruki zaproszeń,

- zakup środków żywności – **2 540,71 zł**, zakup kawy, herbaty, ciasta z przeznaczeniem dla zapraszanych gości.

**Promocja jednostek samorządu** – plan na 1.01.2018 wynosił 372 500,- zł, w tym na organizację imprezy współfinansowanej ze środków zagranicznych (Polsko-Niemieckie zawody jeździeckie) 60 000,- zł. W wyniku decyzji Zarządu Powiatu oraz pozyskania darowizn, wprowadzono w ciągu roku kwotę 24 571,- zł, po zmianie plan wynosił 397 071,- zł (w tym Polsko-Niemieckie zawody jeździeckie – 56 770,25 zł), wykorzystano kwotę **377 531,63 zł**, w tym Polsko-Niemieckie zawody jeździeckie – 56 770,25 zł) tj. 95% planu.

#### Tabela nr 93

#### Sprawozdanie finansowe z zakresu promocji powiatu w 2018 roku

Lp.	IMPREZY	WNIOSKODAWCA/Organizator	KWOTA DOFINANS.	CEL SZCZEGÓŁOWY
1	I Powiatowy Turniej „Bezpieczny uczeń”	Szkoła Powiatowa Nr 9 w Kołobrzegu	991,72	Działanie na rzecz poprawy bezpieczeństwa dzieci i młodzieży poprzez popularyzowanie przepisów i zasad bezpiecznego poruszania się po drogach
2	XIII Regionalny Przegląd Jasełek Idą Kołędniczy	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Marynarzy Polskich w Kołobrzegu	985,51	Impreza ma na celu wspieranie twórczości artystycznej dzieci i młodzieży, jak również promocję młodych talentów.
3	Kołobrzeska Gala Sportu plebiscyt „Sportowa Dziesiątka”	Gazeta Kołobrzeska	569,91	Wspieranie działaczy sportowych, promocja sportu w powiecie oraz nagrodzenie wyróżniających się sportowców i trenerów.

4	Ogólnopolski Puchar Pomorza Taekwon-do	Szkółka Taekwondo-do ITF Kołobrzeg	400,00	Cykliczny turniej rangi ogólnopolskiej, wspieranie klubów sportowych, popularyzacja taekwon-do wśród mieszkańców powiatu.
5	II Powiatowy Konkurs o Przysłowiach Polskich i Związkach Frazeologicznych	Szkoła Podstawowa Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi w Kołobrzegu	197,90	Międzyszkolny konkurs z udziałem uczniów klas IV-VII szkół podstawowych, wspieranie dzieci i młodzieży w konkursach szkolnych
6	XXX Ogólnopolskie Trociowe Zawody Spinningowo-Muchowe im. Wiktora Wierzbickiego	Koło Miejskiego PZW w Kołobrzegu	999,99	Impreza cykliczna promująca turystykę wędkarską oraz walory przyrodnicze powiatu kołobrzесьkiego.
7	Kołobrzесьka Liga Jeździecka Skoki przez przeszkody	Ośrodek Jazdy Konnej w Budzistowie	1 999,68	Kołobrzесьka Liga Jeździecka w Skokach przez przeszkody, cykl zawodów popularyzowanie jeździectwa.
8	IV Międzynarodowe Konfrontacje Baletowe	Ognisko Baletowe w Kołobrzegu	1 000,00	Międzynarodowe pokazy baletowe z udziałem dzieci i młodzieży z terenu powiatu kołobrzесьkiego oraz tancerzy z Polski i z zagranicy
9	Złot ZHP w Dziwnówku i innych spotkaniach na terenie kraju i z zagranicą	Związek Harcerstwa Polskiego Harcerski krąg Seniora „Jantar” w Kołobrzegu	1 795,80	Wspieranie działalności Bałtyckiego Hufca Morskiego Związku Harcerstwa Polskiego w Kołobrzegu
10	Wielkanoc z Tradycjami 2018	Koło Gospodyń Wiejskich w Charzynie	499,95	Konkurs wielkanocny w ramach cyklicznej imprezy z udziałem mieszkańców powiatu, tradycyjne spotkanie wielkanocne.
11	Eliminacje powiatowe Ogólnopolskiego Turnieju Wiedzy Pożarniczej "Młodzież zapobiega pożarom"	Związek OSP Zarząd Oddział Powiat Kołobrzесьki	2 039,98	Eliminacje powiatowe z udziałem uczniów szkół podstawowych, gimnazjalnych oraz ponadgimnazjalnych. Głównymi celami turnieju było mobilizowanie młodzieży do zdobywania wiedzy z zakresu bezpieczeństwa i pożarnictwa.
12	Powiatowy Konkurs Ortograficzny dla uczniów klas III Szkół Podstawowych	Szkoła Podstawowa Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi w Kołobrzegu	200,00	Konkurs o zasięgu powiatowym z udziałem uczniów szkół podstawowych, wspieranie uczniów w konkursach szkolnych
13	II Ogólnopolski Turniej Tenisa Stołowego o Mistrzostwo Kołobrzegu	Klub Tenisa Stołowego w Kołobrzegu	700,00	Cykliczna impreza sportowa promująca sport i aktywny styl życia, popularyzująca dyscypliny tenisa stołowego w szczególności wśród dzieci i młodzieży.
14	XIV Regionalny Konkurs Języka Angielskiego English Race 2018	Szkoła Podstawowa Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi w Kołobrzegu	200,00	Konkurs o zasięgu powiatowym, wspieranie uczniów w konkursach szkolnych
15	V Turniej Tenisa Stołowego	Przewodniczący Rady Sołectkiej w Kukini Krzysztof Cyran	197,94	Turniej z udziałem mieszkańców Gminy Ustronie Morskie, integracja lokalnej społeczności
16	VII Regionalny Konkurs Piosenki Marynistycznej	Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Marynarzy Polskich	199,96	Regionalny konkurs z udziałem uczniów szkół podstawowych z terenu powiatu, wspieranie uczniów w konkursach szkolnych

17	Międzynarodowy Turniej Zapaśniczy Młodzików i Dzieci	UKS „Zapasy Kołobrzeg”	700,00	Międzynarodowy turniej z udziałem dzieci i młodzieży, wspieranie młodych talentów sportowych.
18	VI Regionalny Finał Konkursu Piosenki „Dzień Dziecka z pieśnią i piosenką żołnierską”	Stowarzyszenie Pieśń Żołnierska w Kołobrzegu	1 500,00	Wojewódzki konkurs z udziałem dzieci i młodzieży ze szkół podstawowych i ponadgimnazjalnych wspieranie dzieci i młodzieży w konkursach i przeglądach, promocja młodych talentów
19	Powiatowe Zawody Sportowo-Pożarnicze Drużyn Męskich i Żeńskich	Związek OSP Zarząd Oddział Powiat Kołobrzesci	960,00	Zawody powiatowe z udziałem drużyn OSP z terenu całego powiatu, wspieranie uczestników zawodów sportowych.
20	XLI Turniej Bezpieczeństwa w Ruchu Drogowym	Komenda Powiatowa Policji	760,00	Impreza cykliczna o zasięgu powiatowym, eliminacje do turnieju wojewódzkiego Celem imprezy jest działanie na rzecz poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego.
21	52 Rajd Szlakiem Walk I Armii WP	PTTK Oddział Wojskowy w Kołobrzegu	500,00	Cykliczna impreza o zasięgu wojewódzkim z udziałem mieszkańców powiatu, promocja atrakcji turystycznych.
22	XX Festiwal Twórczości Dziecięcej Wojska Polskiego	Klub Wojskowy 8 Batalionu Remontowego Kołobrzeg	2 000,00	Festiwal cykliczny o zasięgu ogólnopolskim, promujący młode talenty. Wspieranie działalności kulturalnej w powiecie.
23	Dzień Dziecka	Rada Rodziców przy Szkole Podstawowej im. Noblistów Polskich w Siemysłu	199,99	Festyn z okazji Dnia Dziecka, impreza z udziałem mieszkańców Gminy Siemysłów, integracja lokalnej społeczności.
24	Piknik Rodzinny	Rada Rodziców przy Szkole Podstawowej im. Armii Krajowej w Charzynie	199,38	Piknik Rodzinny z udziałem mieszkańców Gminy Siemysłów, integracja lokalnej społeczności
25	II Turniej Piłki Nożnej Sienkiewicz CUP	Zespół Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza w Kołobrzegu	200,00	Impreza sportowa z udziałem drużyn reprezentujących zakłady pracy, szkoły. Celem imprezy jest integracja lokalnej społeczności oraz propagowanie aktywności fizycznej wśród mieszkańców.
26	Regaty Łodzi DZ	Liga Morska i Rzeczna, Starostwo Powiatowe	599,80	Impreza cykliczna o zasięgu wojewódzkim, integracja lokalnej społeczności.
27	Zawody Sportowo-Pożarnicze	Ochotnicza Straż Pożarna w Świeciu Kołobrzescim	577,60	Zawody o zasięgu powiatowym, z udziałem drużyn OSP z terenu powiatu.
28	VI Turniej Derby Mistrzostw Powiatu Kołobrzesciego	Gazeta Kołobrzescza	205,40	Turniej finałowy, w którym zagrało 6 drużyn piłkarskich z terenu powiatu kołobrzesciego. Impreza ma na celu integrację środowisk piłkarskich z powiatu.
29	V Kołobrzescza Gala Biznesu i Ekoro-zwoju - Nagroda Starosty Kołobrzesciego "Perła Powiatu"	Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu	41 417,04	Cykliczna impreza o zasięgu powiatowym, podczas której wręczone zostały Nagrody Starosty Kołobrzesciego "Perły Powiatu". Impreza mająca na celu podsumowanie działalności gospodarczej, społecznej oraz ekologicznej.



30	VIII Majowe Spotkania z Kulturą Nagroda Starosty Kołobrzeskiego "Kołobrzeskie Pegazy Kultury"	Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu	47 756,00	Impreza cykliczna o zasięgu powiatowym, podczas której wręczone zostały nagrody Starosty Kołobrzeskiego "Kołobrzeskie Pegazy Kultury" w kategorii Animator Kultury i Twórca Kultury.
31	Bezpłatne szkolenia dla kobiet z samoobrony	Kołobrzeskie Stowarzyszenie Miłośników Broni i Sportów Walki „Sajgon” w Kołobrzegu	900,00	Kurs przeprowadzony w Szkole Podstawowej nr 8 w Kołobrzegu przez wykwalifikowanych instruktorów, trenerów sztuk walki ze Stowarzyszenia „Sajgon”.
32	Regaty Smoczych Łodzi	Liga Morska i Rzeczna, Starostwo Powiatowe	499,69	Impreza rekreacyjno-sportowa o zasięgu wojewódzkim, promocja aktywnego spędzania wolnego czasu oraz integracja społeczności lokalnej, wspieranie sportu.
<b>I półrocze 2018 roku RAZEM:</b>			<b>111 953,24</b>	
33	Turniej Golfowy o Puchar Starosty Kołobrzeskiego	Agroturystyka Alte Farm w Rusowie	300,00	Coroczny turniej z udziałem miłośników gry w golfa z kraju i z zagranicy, celem turnieju jest podniesienie atrakcyjności regionu oraz propagowanie aktywnych form rekreacji i sportu.
34	XIX Ogólnopolskie Zawody „Jazda rowerem po desce na wodzie”	Liga Morska i Rzeczna, Starostwo Powiatowe	499,80	Coroczna impreza rekreacyjno-sportowa z udziałem mieszkańców, turystów i kuracjuszy, wspieranie organizacji pozarządowych.
35	XIV Spotkanie Integracyjno-Turystyczne Pojazdów Zabytkowych	Stowarzyszenie Miłośników Dawnej Motoryzacji	1 000,00	Ogólnopolski zlot miłośników dawnej motoryzacji, promocja atrakcji turystycznych
36	Festiwal Modelarski „Orężada” 2018 Colberg Model Show	FPHU MM Dominika-Jareczek	100,00	Impreza z udziałem modelarzy, popularyzacja modelarstwa wśród młodzieży, promocja Kołobrzegu i jego historii.
37	Festyn Integracyjny	Fundacja „Równe Szanse” w Kołobrzegu	198,16	Festyn dla rodzin, mieszkańców Kołobrzegu, wspieranie organizacji pozarządowych
38	Zawody w strzelaniu z broni kulowej o Puchar Starosty Kołobrzeskiego	Klub Strzelecki Kołobrzeg	500,00	Cykliczne zawody o zasięgu regionalnym, celem imprezy jest wyłonienie najlepszych strzelców.
39	II Międzynarodowa Wystawa Psów Rasowych	Związek Kynologiczny w Polsce Oddział w Kołobrzegu	180,00	Druga edycja międzynarodowej wystawy psów rasowych,
40	VI Powiatowy Przegląd Kapel Ludowych i Zespołów Śpiewaczych – Biesiada Byszewska	Sołectwo Byszewo	1 000,00	Impreza cykliczna z udziałem zespołów śpiewaczych i kapel ludowych, wspieranie twórczości nieprofesjonalnych artystów ludowych,
41	VII Gwiazdzisty Rajd Rowerowy o Puchar Bałtyku	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	500,00	Impreza cykliczna o zasięgu ogólnopolskim, o charakterze rekreacyjno-turystycznym, promocja walorów turystyczno-przyrodniczych.

42	XXII Otwarte Zawody Spinningowo-Muchowe Salmo Parsęty 2018	KWS „Salmo” Kołobrzeg	1 000,00	Cykliczna impreza turystyczno-sportowa o zasięgu ogólnopolskim z udziałem miłośników wędkarstwa spinningowo-muchowego.
43	Rajd z okazji 100-lecia Odzyskania Niepodległości	PTTK Oddział Wojskowy Kołobrzeg	999,99	Cykliczna impreza turystyczno-rekreacyjna z udziałem mieszkańców powiatu, turystów wspieranie działalności PTTK w Kołobrzegu.
44	VI Regionalny Konkurs „Polska – Moja Mała Ojczyzna	Szkoła Podstawowa Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi w Kołobrzegu	99,90	Regionalny konkurs z udziałem uczniów klas II szkół podstawowych z terenu powiatu, wspieranie uczniów w konkursach szkolnych, wspieranie młodych talentów.
45	Powiatowy Plebiscyt „Nauczyciel na 6 Powiatu kołobrzесьkiego”	Gazeta Kołobrzесьka	599,99	Plebiscyt na najlepszego nauczyciela z powiatu kołobrzесьkiego.
46	Rejonowy Konkurs Matematyczny	Szkoła Podstawowa Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi w Kołobrzegu	100,00	Konkurs matematyczny o zasięgu powiatowym, wspieranie dzieci i młodzieży w konkursach.
47	IV Ogólnopolski Turniej Piłki Nożnej Kobiet	Akademia Piłkarska Kotwica Kołobrzeg	499,98	Ogólnopolski turniej piłkarski z udziałem drużyn żeńskich z terenu Polski.
48	XXII Regionalny Przegląd Twórczości Niepełnosprawnej	Regionalne Centrum Kultury w Kołobrzegu	189,00	Impreza cykliczna o zasięgu regionalnym, promująca nieprofesjonalnych artystów. Promocja rękodzieła lokalnego.
49	Onko-Rejs Granicami Polski	Stowarzyszenie Amazonek w Kołobrzegu	1 000,00	Po raz trzeci z Kołobrzegu w stronę Ustki i Świnoujścia wystartowały Amazonki. Marsz odbywa się pod hasłem "Rak To nie Wyrok To się Leczy".
50	Dożynki Wojewódzkie	Sołtys Sołectwa Dygowo	500,00	Promocja regionu i powiatu podczas Dożynek Wojewódzkich, promocja powiatów z terenu województwa
<b>II półrocze 2018 roku RAZEM:</b>			<b>9 266,82</b>	
<b>SUMA:</b>			<b>121 220,06</b>	

Tabela nr 94

## Pozostałe wydatki promocyjne w roku 2018

Lp.	Zadanie	Cel	Kwota
1	Zakup 1.050 sztuk kocyków dziecięcych z logo Powiatu Kołobrzесьkiego	Dystrybucja na oddziale Neonatologicznym w Regionalnym Szpitalu w Kołobrzegu w celu promocji powiatu, wyprawka dla noworodka.	26 540,33

2	Zakup 24 sztuk książek pt. „Powojenny Kołobrzeg”	Nagrody książkowe dla uczestników konkursów, dystrybuowane na terenie powiatu	998,93
3	Zakup 20 sztuk pucharów	Puchary promujące powiat, wręczone dla zwycięzców zawodów sportowych organizowanych na terenie powiatu	999,97
4	Zakup 35 sztuk długopisów	Upominki promujące powiat ufundowane dla laureatów konkursów.	1 995,90
5	Zakup 30 szt. Power Bank ładowarek bezprzewodowych i 17 sztuk głośników bezprzewodowych	Upominki, nagrody promujące powiat, dla uczestników konkursów, olimpiad, imprez sportowych, itp.	4 498,70
6	Druk zaproszenia na VI Kołobrzeską Galę Biznesu i Ekorozwoju 2019	Projekt i druk zaproszeń VI Kołobrzeską Galę Biznesu podczas której wręczono nagrody Perły Powiatu	1 992,60
7	Zakup 1500 sztuk breloków w kształcie kierownicy z logo powiatu	Dystrybucja w Wydziale Komunikacji – dla osób odbierających prawo jazdy. Promocja powiatu.	10 814,16
8	Banery 3 sztuki z logo powiatu	Banery promujące powiat, wywieszane podczas rozgrywek piłkarskich	664,20
9	Szklane statuetki Perła Powiatu	Wykonanie statuetek na Kołobrzeską Galę Biznesu i Ekorozwoju	5 000,00
10	Zakup 1500 sztuk Kopert Życia z logo powiatu	Koperty życia dystrybuowane wśród osób starszych	5 713,97
11	Zakup 1000 sztuk torebek papierowych oraz 1000 sztuk teczek kartonowych z herbem i logo powiatu	Torebki i teczki kartonowe w celu dystrybucji nagród, gadżetów	7 749,00
12	Statuetki 3 sztuki Kołobrzeski Pegaz Kultury	Wykonanie statuetek na VIII Majowe Spotkanie z Kulturą	5 100,00
13	Ramki do tablic rejestracyjnych z nadrukiem UV logo powiatu kołobrzeskiego – 3000 szt.	Ramki z logo powiatu promujące Powiat Kołobrzeski, dla Wydziału Komunikacji	7 933,50
14	Kalendarze książkowe 8000 sztuk	Dystrybucja kalendarzy promujących powiat wśród mieszkańców, turystów i kuracjuszy	55 768,00
15	Opracowanie projektu oraz wykonanie 1500 sztuk maskotek odblaskowych certyfikowanych, mix wzorów z logo Powiatu Kołobrzeskiego	Maskotki odblaskowe z logo powiatu mającej na celu poprawę bezpieczeństwa na drogach wśród mieszkańców powiatu	15 207,72
16	Domówienie 400 sztuk maskotek odblaskowych z logo powiatu		4 000,00
17	Opracowanie projektu oraz wykonanie 3.000 sztuk zawieszek odblaskowych certyfikowanych z folią AGR, mix wzorów z logo Powiatu Kołobrzeskiego		6 147,54
18	Opracowanie i druk karteczek z logo powiatu 1500 sztuk	Karteczki promujące powiat kołobrzeski dystrybuowane wraz z brelokami promującymi powiat, wydawane w Wydziale Komunikacji	565,80

19	Opracowanie oraz druk Gry Memo (nakład 1000 szt.) z 22 rysunkami miniatur obiektów turystycznych promujących Powiat Kołobrzeski wraz z mapą turystyczną (nakład 5000 szt.) zawierającą trasy turystyczne: rowerowe, piesze i wodne oraz pamiątkową mapą gwiazdką (nakład 3500 szt.)	Mapa powiatu oraz gra memo w ramach promocji Powiatu Kołobrzeskiego, dystrybucja materiałów promocyjnych wśród turystów. Wykonanie publikacji promujących ścieżki rowerowe na terenie powiatu.	25 000,00
<b>SUMA:</b>			<b>186 690,32</b>

Tabela nr 95

**Zbiorcze zestawienie wydatków na promocję w 2018 roku**

<b>Zestawienie wszystkich poniesionych wydatków z budżetu powiatu na promocję za rok 2018</b>		
L.P.	Zadania	Kwota
1	Decyzje Zarządu Powiatu	<b>121 220,06</b>
2	Inne wydatki promocyjne realizowane na bieżąco przez Biuro Rzecznika Prasowego	<b>186 690,32</b>
<b>RAZEM</b>		<b>307 910,38</b>

Źródło: Biuro Rzecznika Prasowego

Poza wydatkami ponoszonymi w powyższych zestawieniach – finansowano także dwie umowy zlecenia wraz z pochodnymi dla dwóch osób chóru CANTABILE.

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

**Bezpieczeństwo publiczne** – plan po zmianach wynosił 108 500,- zł, wykorzystano kwotę **106 666,68 zł** na następujące zadania:

- Komenda Wojewódzka Policji – przekazano na Fundusz Wsparcia kwotę 50 000,- zł, wykorzystanie omówiono wcześniej.
- Straż Graniczna – przekazano na Fundusz Wsparcia kwotę 4 999,95 zł, wykorzystanie omówiono wcześniej.
- wydatki obrony cywilnej - wykorzystano 1 166,73, na zakup anteny o dużym zasięgu w wozie operacyjnym, zakup baterii, przygotowano szkolenie Komendantów Formacja Obrony Cywilnej,
- pozostała działalność – m.in. przekazano dotację dla Fundacji Bezpieczny Powiat kwotę 42 000,- zł; przekazano pomoc finansową dla Gminy Rymań 5 000,- zł oraz dla Gminy Siemysł – 3 000,- zł, wykorzystanie tych środków omówiono wcześniej.

**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 HONESTE VIBERE. Całkowity koszt zadania wynosił 187 800,- zł, **wykorzystano 186 540,56 zł**.

**Obsługa długu publicznego** – plan 534 803,- zł, wykorzystano kwotę **485 545,87 zł**, tj. 91% planu, środki wykorzystano na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów do banków z którymi zawarto umowy o zaciągnięcie kredytu.

W roku 2018 przekazano odsetki do poniższych banków:

- BGK Szczecin umowa z 2010 roku – 55 941,83 zł,
- PKO SA Kołobrzeg umowa z 2011 roku – 220 362,05 zł,

- PKO BP umowa z 2012 roku – 148 744,32 zł,
- Bałtycki Bank Spółdzielczy umowa z 2015 roku – 54 684,96 zł,
- Bank BPS Szczecin umowa z 2018 roku – 5 812,71 zł.

**Rezerwy** – w roku 2018 planowano rezerwy na łączną kwotę **2 405 025,- zł**, w tym:

- rezerwa oświatowa – 2 135 025,- zł,
- rezerwa ogólna – 117 000,- zł,
- rezerwa zarządzania kryzysowego – 153 000,- zł.

Tabela nr 96

### Wykorzystanie rezerwy Starosty Kołobrzieskiego w roku 2018

Nr Uchwały	Kwota	Przeznaczenie
ZP 382/2018 z 15.01.2018	1 800,00	Zakup kurtek przeciwdeszcz. dla Harcerzy Seniorów
ZP 387/2018 z 5.02.2018	1 700,00	Zakup sprzętu dla ZS Nr 1 im. H.Sienkiewicza
ZP 399/2018 z 8.03.2018	9 000,00	Koszty noclegów uczest.obchodów wyzwol.K-gu
	400,00	Turniej Kopernikański w I LO z Oddz.Dwuj.im.M.K.
ZP 413/2018 z 19.04.2018	9 717,00	Remont solarów CKP
ZP 418/2018 z 11.05.2018	25 000,00	Wykon. rowu – stadion przy I LO z Oddz. Dwuj. im. M.K.
ZP 445/2018 z 25.07.2018	16 000,00	Rem. pracowni chemicznej I LO z Oddz. Dwuj. im. M.K.
ZP 357/2018 z 28.08.2018	4 500,00	Linie wibracyjne – Zarząd Dróg Powiatowych
ZP 466/2018 z 10.09.2018	2 700,00	Maszt na stadion przy I LO z Oddz. Dwuj. im. M.K.
ZP 468/2018 z 18.09.2018	4 000,00	Zakup sprzętu – Zespół Szkół im. M. Rataja
RP z 19.09.2018	10 000,00	Fundusz Wsparcia Policji-wyżywienie policjantów
ZP 477/2018 z 27.09.2018	2 016,00	Linie wibracyjne ZDP-2 000,- zł, 16,- zł wyd.stad.
ZP 479/2018 z 4.10.2018	4 973,00	Nagrody dla Dyrektorów szkół-uzupełnienie
	198,00	Koszty imprezy promocyjnej (Rotmistrz)
ZP 487/2018 z 26.10.2018	700,00	Odnowienie pomnika
	2 150,00	Materiały do remontu świetlicy dla DPS Gościno
ZP 489/2018 z 7.11.2018	3 900,00	Zakup nieplanowanego sprzętu-Starostwo
ZP 5/18 z 6.12.2018	4 800,00	Program kadrowy-Starostwo
	6 200,00	Odblaski -Starostwo
	<b>109 754,00</b>	
Kwota niewykorzystana	7 246,00	

Źródło: opracowanie własne

Kwota niewykorzystanej rezerwy ogólnej wynosi **7 246,- zł**.

Obowiązek tworzenia rezerwy ogólnej oraz zarządzania kryzysowego określony jest w art. 221 ustawy o finansach publicznych. Rezerwa zarządzania kryzysowego w roku 2018 w kwocie **153 000,- zł** nie została rozdysponowana.

Tabela nr 97

### Wykorzystanie rezerwy oświatowej w roku 2018

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 Ekon.-Hotel.	265 221,00	10 050,00	0,00	36 539,00	<b>311 810,00</b>
I LO z Oddzi.Dw.im. M.K	218 343,00	7 100,00	20 000,00	35 744,00	<b>281 187,00</b>
Zespół Szkół Nr 1 im. H.S.	162 964,00	7 100,00	0,00	25 960,00	<b>196 024,00</b>
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	17 744,00	7 100,00	0,00	2 839,00	<b>27 683,00</b>
Por. Psycholog.-Pedagog.	42 891,00	2 950,00	0,00	6 459,00	<b>52 300,00</b>
Zespół Szkół im. M. Rataja	88 094,00	7 100,00	0,00	29 393,00	<b>124 587,00</b>
Specj.Ośr.Szkolno-Wychow.	61 962,00	7 100,00	0,00	21 731,00	<b>90 793,00</b>
Zespół Szk. Nr 2 im. B.III.K.	126 971,00	2 950,00	0,00	54 495,00	<b>184 416,00</b>
Zespół Szkół Morskich	209 646,00	7 100,00	0,00	53 085,00	<b>269 831,00</b>
Zespół Szkół Policealnych	43 186,00	7 100,00	0,00	31 778,00	<b>82 064,00</b>

Styp. dla uczniów i sport.	0,00	0,00	14 100,00	0,00	<b>14 100,00</b>
Wstrzymana rezerwa	0,00	0,00	432 732,00	0,00	<b>432 732,00</b>
<b>Razem wykorzystanie</b>	<b>1 237 022,00</b>	<b>65 650,00</b>	<b>466 832,00</b>	<b>298 023,00</b>	<b>2 067 527,00</b>
<b>Plan. rezerwa ośw.</b>					<b>2 135 025,00</b>
<b>Rez. niewykorzystana</b>					<b>67 498,00</b>

Źródło: opracowanie własne

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

Rezerwa z przeznaczeniem na Dzień Edukacji Narodowej dotyczyła wypłat nagród dla dyrektorów oraz wytypowanych przez dyrektorów i przez związki zawodowe nauczycieli.

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

I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika- otrzymało dodatkowe środki z rezerwy oświatowej w łącznej kwocie 20 000,- zł, która została wykorzystana na: usunięcie awarii instalacji wodnej w budynku internatu – 10 000,- zł oraz na pokrycie kosztów imprez organizowanych przez szkołę, na podstawie złożonego wniosku do dnia 30.09.2017 roku.

W rezerwie oświatowej zabezpieczono kwotę 432 732,- zł, na ewentualne zmniejszenie subwencji oświatowej po zatwierdzeniu ustawy budżetowej państwa na 2018 rok.

Jak wspomniano wcześniej potwierdzona subwencja oświatowa uległa zmniejszeniu o **1 844 746,- zł**. Wówczas należało zmniejszyć plany finansowe jednostek i placówek oświatowych. Zmniejszono plany jednostek o kwotę **912 014,- zł**, pozostała kwota została zabezpieczona z rezerwy – **432 732,- zł** oraz z rozdysponowania wolnych środków **500 000,- zł**.

W stosunku do planu – nie została rozdysponowana **rezerwa oświatowa** w kwocie **67 498,- zł**.

**Licea ogólnokształcące** – powiat przekazuje dotację dla szkół niepublicznych o profilu liceum kwocie **717 679,49 zł**.

**Szkoły zawodowe** – przekazano dotację dla szkół niepublicznych o profilu zawodowym na łączną kwotę **1 021 867,05 zł**.

**Realizacja zadań specjalnego nauczania** – w ramach subwencji oświatowej zadanie związane z nauczaniem specjalnym młodzieży było realizowane przez 6 szkół ponadgimnazjalnych publicznych oraz przez szkołę niepubliczną tj. Zespół Szkół nr 1 im. Z. Herberta. Dla szkoły niepublicznej przekazano dotację w wysokości **117 836,- zł**.

**Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnych podręczników** – wykorzystano kwotę **328,28 zł**, w tym dla Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego kwotę 277,20 zł, pozostała kwota 51,08 zł została wykorzystana na zakup papieru do ksero.

**Pozostała działalność - oświata** – plan na początek roku wynosił 44 500,- zł i nie uległ zmianie na koniec roku, wykorzystano **38 068,65 zł**.

Realizowane wydatki:

- wynagrodzenia dla Komisji Egzaminacyjnych – awanse zawodowe – 593,03 zł,
- zwrot dotacji di Ministerstwa Obrony Narodowej – 18 000,- zł, dotyczy doposażenia Zespołu Szkół im. M. Rataja, przyczyną zwrotu m.in. było nie uznano faktur na zakup umundurowania finansowanych przez Radę Rodziców,
- zakup kwiatów na rozpoczęcie roku szkolnego na święto szkół, na Dzień Edukacji Narodowej – 275,- zł,
- meble do Wydziału Edukacji – 5 384,94 zł,
- upominki dla najlepszych uczniów – 2 072,48 zł,
- serwisy konferencyjne na imprezy związane ze szkolnictwem – 2 442,- zł,
- przedłużenie licencji asysta podczas symulacji naboru do szkół – 7 237,- zł,
- dostęp do przepisów „prawo oświatowe” – 455,10 zł,
- usługi grawerskie – 67,- zł,

- delegacje pracowników Wydziału – 313,90 zł,
- szkolenia pracowników Wydziału – 1 228,20 zł.

**Pozostała działalność – ochrona zdrowia** wykorzystano kwotę **34 000,- zł**, w tym: dla instytucji pozarządowych na wykonanie zadań zleconych powiatu kwota 32 500,- zł. Ponadto kwotę 1 500,- zł (zadanie Wojewody) wykorzystano na przewóz pensjonariusza do DPS dla psychicznie chorych.

**Domy pomocy społecznej, Ośrodki Wsparcia** - wykorzystano kwotę **2 016 567,60 zł**. Starostwo przekazuje dotację na prowadzenie DPS przez Stowarzyszenie ( 352 819,- zł), na prowadzenie dwóch Ośrodków Wsparcia (1 643 748,60 zł). Wszystkie wymienione zadania zlecane były dla instytucji pozarządowych. Źródło finansowania z dotacji Wojewody w ramach zadań własnych i zleconych. Wykorzystanie środków omówiono w części dotyczącej przekazywania dotacji.

**Pozostała działalność** - przekazano dotację 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 (10% wkładu Powiatu) dla Stowarzyszenia na prowadzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej kwotę **129 080,-zł**. 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 2018 r. wynosił – **155 000,- zł**. W ciągu roku dotacja uległa zwiększeniu o kwotę **65 642,85,- zł**, wykorzystano kwotę **220 506,16 zł**, tj. 98% planu.

Zatrudnienie w Powiatowym Zespole ds. Orzekania o Niepełnosprawności na dzień 31.12.2018 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 55% wydatków. Pozostałe 45% wykorzystano na pokrycie kosztów eksploatacji jednostki, m.in. na:

- *materiały* – 8 945,95 zł, zakupiono laminator, ciśnieniomierz, częściowe umeblowanie, materiały biurowe, tonery,
- *energia* – media 15 933,- zł,
- *usługi obce* – 68 084,94 zł, w tym: remontowe –naprawa drzwi (2 952,- zł), wydawanie orzeczeń o niepełnosprawności-faktury od pięciu osób komisji (43 285,- zł), komunalne (7 772,15 zł), usługi pocztowe ( 13 121,99 zł), monitoring (953,80 zł),
- *telekomunikacja* – 2 994,76 zł,
- *świadczenia socjalne* – 1 754,78 zł.

W skład Zespołu powołanych było 6 lekarzy, 1 psycholog, 1 pedagog, 1 doradca zawodowy, 1 pracownik socjalny. Za opracowanie i wydawanie jednego orzeczenia w 2018 roku lekarz otrzymywał wynagrodzenie w kwocie 38,- zł, a członek Zespołu kwotę 17,- zł.

Do Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności wpłynęło 1231 wniosków o ustalenie niepełnosprawności lub stopnia niepełnosprawności, w tym:

- 1059 wnioski złożyły osoby po 16 roku życia,
- 172 wniosków dotyczyło osób przed 16 rokiem życia.

W roku 2018 odbyło się 98 posiedzeń składu orzekającego, wydano 938 orzeczeń, w tym:

- 1) 938 orzeczeń wydano dla osób po 16 roku życia, z tego:
  - 866 orzeczeń z określeniem stopnia niepełnosprawności,
  - 34 orzeczenia o niezaliczeniu do osób niepełnosprawnych,
  - 38 orzeczeń o odmowie ustalenia stopnia niepełnosprawności.
- 2) 162 orzeczeń dla osób przed 16 rokiem życia, z tego:
  - 119 orzeczeń o zaliczeniu do osób niepełnosprawnych,
  - 41 orzeczeń o niezaliczeniu do osób niepełnosprawnych,
  - 2 orzeczenia o odmowie ustalenia niepełnosprawności.

Ponadto wydano 377 legitymacji dla osób niepełnosprawnych, w tym:

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

Od 2014 roku Zespół realizował nowe zadanie polegające na wydawaniu kart parkingowych dla osób niepełnosprawnych. W 2018 roku wydano łącznie 195 kart parkingowych.

Za kartę parkingową osoby niepełnosprawne uiszczali opłatę w wysokości 21,- zł.

**Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych** – wykorzystano kwotę **29 345,00 zł**. Środki wykorzystane były na częściowe pokrycie wynagrodzeń pracowników odpowiedzialnych za rozliczenie środków PFRON, na zakup materiałów i serwisu oprogramowania.

**Pozostała działalność** (rozdział 85395) – plan po zmianach 18 700,- zł, wykorzystano **17 070,- zł**. Zrealizowano bezpośrednio z budżetu niewielkie wydatki związane z współpracą ze Związkami Kombatanów. Wydatki bieżące dotyczyły pokrywania kosztów świąt państwowych, rocznicowych np. nagłośnienia, poczęstunki, usługi gastronomiczne dla gości zaproszonych, noclegi.

**Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy** – przekazano dotację dla szkoły niepublicznej - Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w wysokości **1 181 565,40,- zł**.

**Szkolne Schronisko Młodzieżowe** – powiat przekazał dotację dla Szkolnego Schroniska Młodzieżowego, które funkcjonuje w Starym Borku – kwota **119 400,- zł**.

**Niepubliczne Poradnie Psychologiczno-Pedagogiczne** – w powiecie funkcjonują trzy niepubliczne PPP. Plan dotacji na 31.12.2018 wynosił 1 182 160,- zł, wykonano kwotę **1 143 685,93 zł**.

**Stypendia dla uczniów** – Starostwo dokonywało wypłat stypendiów sportowych na łączną kwotę **8 100,- zł**. W roku 2018 przyznano stypendia na okres trzech miesięcy dla 6 sportowców.

**Rodziny zastępcze** – zgodnie z obowiązującymi przepisami ewidencja księgową jest ujmowana w dziale 855 – rodzina. Na rodziny zastępcze wykorzystano kwotę **301 766,06 zł**.

W roku 2018 Powiat Kołobrzeski przekazywał środki dla innych samorządów na pokrycie kosztów na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych. Łącznie przekazano kwotę **301 766,06 zł**.

Tabela nr 98

### 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	20 522,00	2	2
2.	Garwoliński	34 890,85	3	2
3.	Gryficki	18 793,00	2	2
4.	Bytowski	61 585,88	2	2
5.	Miasto Warszawa	8 158,00	1	1
6.	Stargardzki	7 575,94	1	0
7.	Poznański	12 364,00	1	1
8.	Łobeski	41 775,36	4	4
9.	Szczecinecki	8 158,00	1	1
10.	Świdwiński	28 680,00	3	3
11.	Koszaliński	44 267,07	3	0
12.	Złotowski	14 995,96	2	2
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>301 766,06</b>	<b>25</b>	<b>20</b>

Źródło: dane PCPR

**Placówki opiekuńczo wychowawcze** – zgodnie z obowiązującymi przepisami ewidencja księgową jest ujęta w dziale 855 – rodzina. Plan na dzień 31.12.2018 wynosił



2 149 000,- zł, wykorzystano **2 139 178,97 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 99

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

L.p.	Powiat/Miasto	Miesięczny koszt pobytu	Wydatki poniesione w 2018 roku	Liczba dzieci na dzień 31.12.2018
1.	Świecki	4 703,43/4 702,64	169 302,15	3
2.	Sławiński	3 939,90/4 103,25	134 643,65	2
3.	Turecki	2 784,00	66 816,00	2
4.	Wieluński	4 129,42/4 334,21	172 632,76	4
5.	Goleniowski	4 488,95/4 159,70	101 149,80	2
6.	Słupski	3 190,00/3 713,00	43 398,60	1
7.	Miasto Gdańsk	6 614,42/7 120,64	84 435,24	1
8.	Gryfiński	2 578,14/2 953,23	104 065,74	3
9.	Strzyżowski	3 882,97/3 862,61	46 412,40	1
10.	Kamieński	4 578,21/4 761,85	244 509,97	4
11.	Krasnostawski	3 594,00/3 756,00	89 820,00	2
12.	Sępoleński	4 313,16/4 413,44	288 906,76	5
13.	Policki	3 748,85/4 297,72	252 374,50	5
14.	Miasto Kielce	3 209,00/3 064,00	55 732,00	1
15.	Miasto Koszalin	3 950,00	48 483,48	1
16.	Szczecinecki	4 253,09/4 619,01	110 124,40	2
17.	Myśliborski	6 274,91/7 302,89	85 578,72	1
18.	Tucholski	3 399,40	40 792,80	3
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>X</b>	<b>2 139 178,97</b>	<b>43</b>

Źródło: dane PCPR

Liczba dzieci w Domach Dziecka na 31.12.2018 wynosi 43 dzieci.

**Pozostała działalność działu rodzina** – wykorzystano kwotę **90 000,- zł**. Środki zostały przekazane dla instytucji pożytku publicznego na wykonanie zadania powiatu i omówione zostały wcześniej.

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

Ochrona środowiska plan po zmianach wynosił 142 000,- zł, wykorzystano kwotę **61 350,87 zł** m.in. na następujące zadania wykonywane przez Wydział Ochrony Środowiska:

- zakup odzieży dla pracowników Wydziału – 3 561,82 zł,
- ekspertyzę ornitologiczną – 80,-zł,
- zakup materiałów – 201,84 zł, zakupiono paliwo oraz spray przeciw kleszczom,
- szczepienia pracowników Wydziału – 1 686,- zł,
- usługi – 4 813,61 zł, za dostęp do portalu Prawo Ochrony Środowiska, koszty przesyłki sondy, pomiar hałasu,
- ekspertyzy dendrologiczne – 5 104,50 zł,
- ubezpieczenia samochodu – 1 696,- zł,
- rejestracja samochodu – 180,50 zł,
- szkolenia pracowników – 1 526,60 zł,
- w ramach środków na inwestycje zakupiono samochód służbowy – 42 500,- zł.

**Pozostała działalność ochrony środowiska** – wykorzystano kwotę **145 166,57 zł**. Środki zostały wykorzystane na remont i modernizację solarów w CKP – 105 216,60 zł – omówiono w części dotyczącej inwestycji.

Pozostała kwota wykorzystana była na: odławiania lisów oraz dzików (19 249,97 zł),

dofinansowanie wydania kalendarzy o treści m.in. ekologicznej(20 000,- zł), oraz na utrzymanie ciągłości projektu 700,- zł, dotyczy inwestycji, które były realizowane w latach ubiegłych i posiadały dofinansowanie ze środków Szwajcarko – Polskiego Programu Współpracy.

Zadania z zakresu ochrony środowiska były wykonywane przez pracowników Wydziału Ochrony Środowiska – ich wynagrodzenia ewidencjonowane były w rozdz. 75020 – Starostwo Powiatowe.

**Pozostałe zadania z zakresu kultury** – kwota **4 200,- zł**, dotyczy udzielenia dotacji dla instytucji pożytku publicznego, omówiono wcześniej.

**Muzea** - przekazano w roku 2018 dotację dla instytucji kultury na działalność bieżącą w kwocie **1 296 300,- zł** oraz na działalność inwestycyjną kwotę 205 940,- zł. Kwota kolejna – **2 930 207,74 zł**, została wykorzystana na zakup nieruchomości w Rogowie. Wszystkie zadania omówiono wcześniej.

**Ochrona zabytków** – przekazano dotację w wysokości **18 984,18 zł** dla fundacji na publikację książki o Podborsku. Zadania omówiono wcześniej.

**Obiekty sportowe** – wykorzystano kwotę **3 342 675,80 zł**. Kwota została wykorzystana na kontynuację inwestycji pn. „Przebudowa boiska przy I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im, M. Kopernika”.

**Pozostała działalność** – sport – przekazano dotacje w łącznej kwocie **249 500,- zł** dla instytucji promującej kulturę fizyczną w Powiecie Kołobrzeskim. Zadania z zakresu kultury fizycznej omówiono w części dotyczącej udzielania dotacji.

Główne kierunki wydatkowania środków publicznych przedstawiono w tabeli nr 43 niniejszego sprawozdania. Tabela obejmuje podział na cztery podstawowe grupy. Omówiono także wykorzystanie środków przez wszystkie jednostki organizacyjne powiatu, poszerzając zakres wydatków o kilka następnych grup wydatków.

Tabela poniższa przedstawia realizację budżetu zbiorczego według kierunków wydatkowania (rozszerzony), który zobrazuje, które wydatki są znaczące. Ponadto przedstawione zostanie dla porównania wykonanie tych wydatków w latach 2016 i 2017.

Tabela nr 100

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

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2016 rok</b>	<b>Wykonanie 2017 rok</b>	<b>Wykonanie 2018 rok</b>	<b>% 2017 do 2016</b>	<b>% 2018 do 2017</b>
- wyd. „pracownicze”*	55 993 584,00	56 995 929,90	59 449 600,95	102	104
- placówki op.wychow.	2 389 639,88	2 279 129,67	2 232 137,47	95	98
- rodziny zastępcze	2 620 654,51	2 986 847,20	3 080 438,74	114	103
- en.eletr.,gaz, woda	2 897 464,21	3 002 333,10	2 689 993,00	104	90
- remonty	868 903,91	1 180 970,40	1 187 306,97	136	101
- inwestycje	9 265 694,89	12 633 408,37	15 453 143,55	136	122
- składki zdrowotne	1 453 471,77	1 148 963,17	689 315,19	79	60
- pozostałe wydatki	19 125 472,21	20 416 159,82	20 149 421,98	107	99
<b>Ogółem:</b>	<b>94 614 885,38</b>	<b>100 643 741,63</b>	<b>104 931 357,85</b>	<b>106</b>	<b>104</b>

Źródło: opracowanie własne

\*wynagrodzenia, pochodne, świadczenia socjalne, dodatek wiejski

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 **2018** i w porównaniu

do roku **2017** należy stwierdzić, że w czterech pozycjach wydatki badanego roku są niższe od analogicznego okresu roku ubiegłego. W pozostałych pozycjach wydatki są wyższe.

Niższe wykonanie wydatków:

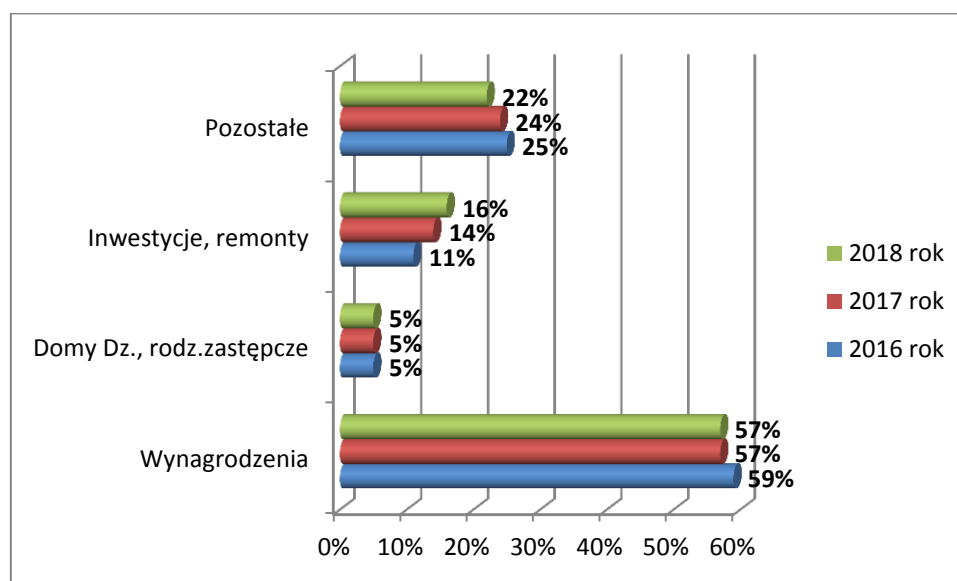
- dotyczących przekazywanie składek za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku – wynikają z faktu mniejszej liczby bezrobotnych, od których odprowadza się składki zdrowotne
- pozostałe wydatki są uzależnione głównie od pozyskiwania dochodów własnych,
- niższe wydatki związane z pokrywaniem kosztów dzieci przebywających w Domach Dziecka, na korzyść rodzin zastępczych, świadczą o tym iż większa liczba dzieci jest umieszczana w rodzinach zastępczych,
- energia elektryczna, woda, gaz, niższe wykonanie wynika z faktu iż Powiat zawarł umowę z dostawcą energii na korzystnych warunkach,

Wyższe wykonanie pozycji:

- „rodziny zastępcze” wynika z wprowadzenia do realizacji programu pomocowego 500+,
- wynagrodzenia i pochodne – wyższe wykonanie w związku z wprowadzeniem podwyżek dla nauczycieli i dla pracowników administracji i obsługi,
- remonty i inwestycje – wyższe od roku 2017, co świadczy o pozyskiwaniu większych środków zewnętrznych.

**Wykres nr 6**

### **Główne kierunki wydatkowania środków w latach 2016 - 2018 (struktura wydatków)**



Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z wykresu:

- wynagrodzenia – najwyższy wskaźnik udziału w wydatkach wystąpił w roku 2016 i wynosił 59%, w kolejnych dwóch latach wskaźnik nie ulega zmianie i wynosi 57% wydatków,
- Domy Dziecka i rodziny zastępcze w trzech badanych lata nie ulega zmianie i wynosi 5% wydatków,
- inwestycje i remonty wskaźnik udziału wzrasta z 11% w roku 2016 do 16% w roku 2018,
- pozostałe – wskaźnik maleje z 25% w roku 2016 do 22% w roku 2018.

Realizacja wydatków ogółem w roku 2018 jest wyższa od roku 2017 o 4%.

Omówiono wcześniej wykorzystanie środków według różnych kryteriów, a więc: według

jednostek, kierunków wydatkowania, plan, wykonanie, porównanie do lat 2016 i 2017. Tabela poniższa przedstawia wykonanie budżetu za 2018 rok według kolejnego kryterium to jest według zadań.

**Tabela nr 101**

### Wykonanie budżetu według zadań w roku 2018

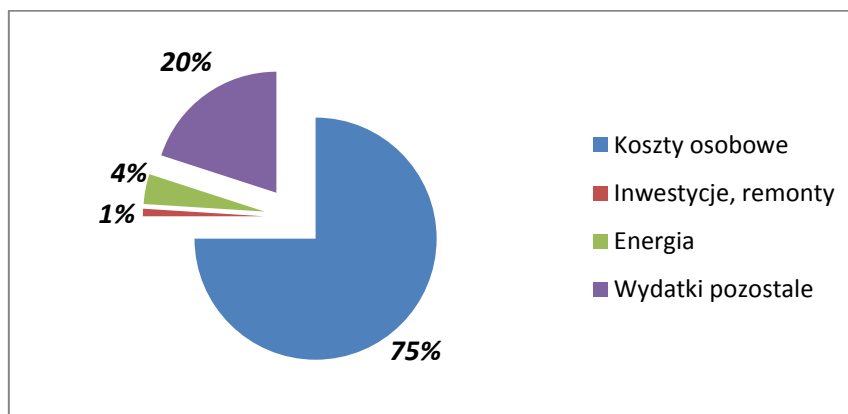
<b>Grupa jednostek/zadania</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% udział w budż</b>
<b>OŚWIATA</b> – jednostki i placówki oświatowe, szkoły niepubliczne, wydatki szkół, internatów (dz. 801, 854)	48 001 480,06	46%
<b>SFERA SPOŁECZNA, RODZINA</b> – PCPR, PUP, Domy Pomocy Społecznej, składki zdrowotne (dz. 851, 852, 853,855)	19 946 210,26	19%
<b>INSPEKCJE</b> – Komenda Powiatowa PSP, Nadzór Budowlany (rozdz. 71015 i 75411)	5 179 890,00	5%
<b>INFRASTRUKTURA DROGOWA</b> – Zarząd Dróg Powiatowych, Starostwo - inwest. drogowe (dz. 600)	12 038 725,39	11%
<b>STAROSTWO POWIATOWE</b> – gospodarka komunalna, Rada Powiatu, Muzeum, obsługa długu, dotacje dla instytucji (pozostałe działy), sport, ochrona środowiska	19 765 052,14	19%
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>104 931 357,85</b>	<b>100%</b>

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział w budżecie roku 2018 – podobnie jak w latach ubiegłych - stanowią wydatki na oświatę, w kolejności następne to sfera społeczna, Starostwo Powiatowe, infrastruktura drogowa. Najniższy udział stanowią inspekcje, straże. Strukturę wydatków według zadań i najważniejszych kierunków wydatkowania przedstawiają poniższe wykresy.

**Wykres nr 7**

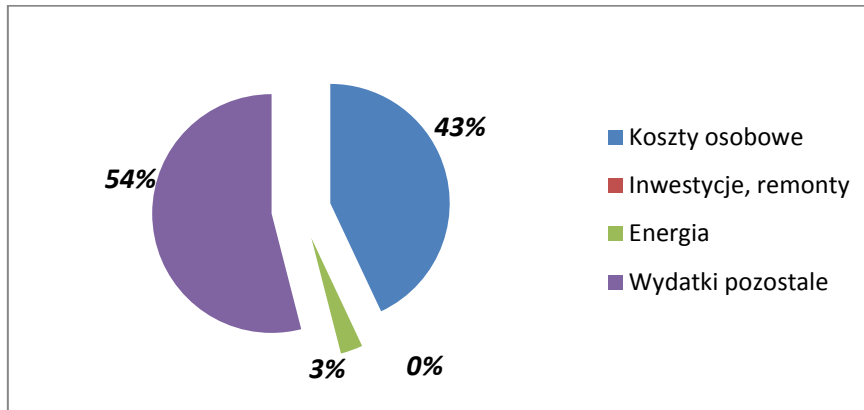
### Struktura wydatków – szkoły



Źródło: opracowanie własne

**Wykres nr 8**

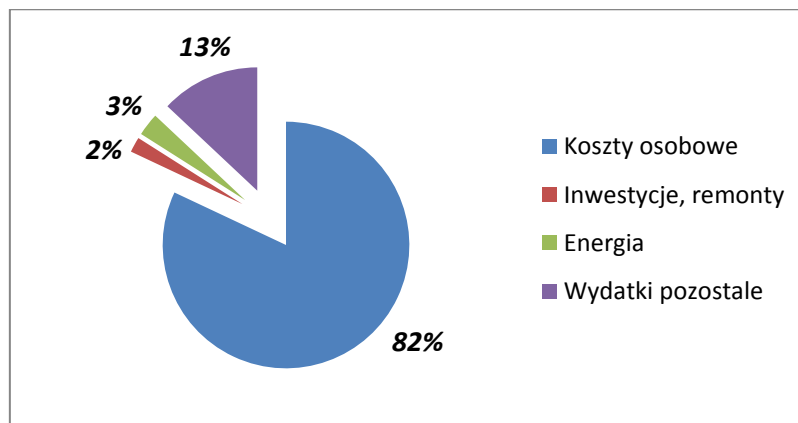
**Struktura wydatków – sfera społeczna**



Źródło: opracowanie własne

**Wykres nr 9**

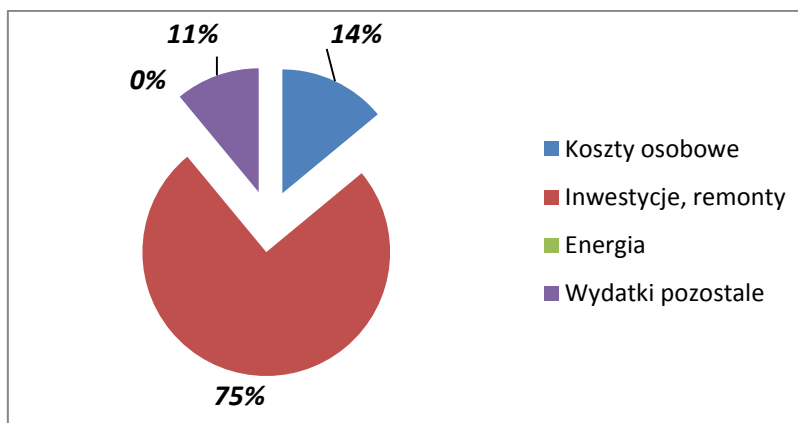
**Struktura wydatków – inspekcje**



Źródło: opracowanie własne

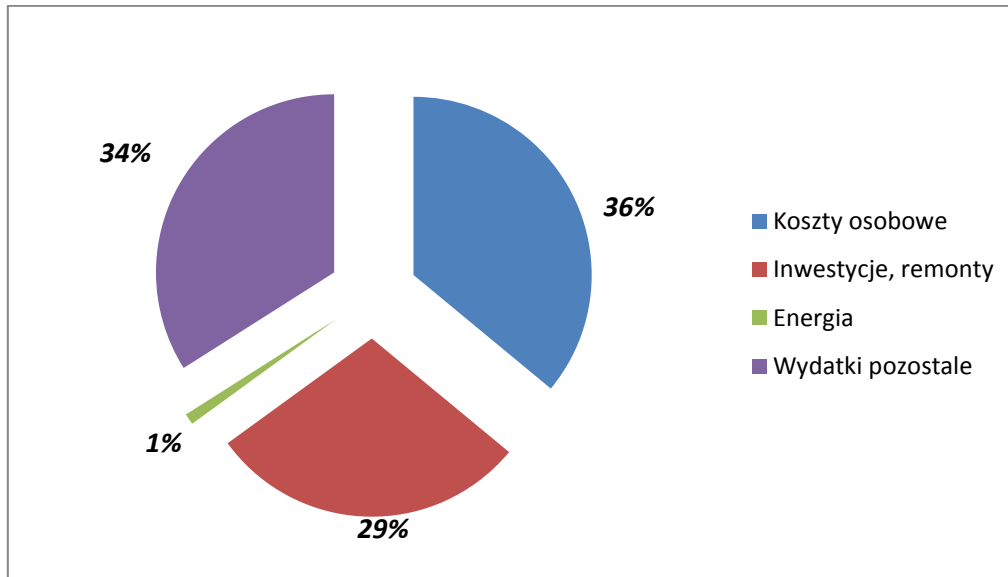
**Wykres nr 10**

**Struktura wydatków – drogi**



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 11

**Struktura wydatków - Starostwo**

Źródło: opracowanie własne

Przedstawione wyżej wykresy wskazują jaki jest procentowy udział wykonania poszczególnych wydatków w stosunku do wydatków ogółem danego zadania. Wykresy te pozwalają przybliżyć jaki jest zakres wykonywanych zadań, które winny stanowić priorytet i tak:

1. Jednostki i placówki oświatowe – 75% stanowią wynagrodzenia, a więc kadra pracownicza, której celem jest przygotowanie teoretyczne i praktyczne przyszłych pracowników.
2. Sfera społeczna – najwyższe wydatki – wydatki pozostałe 54%, następnie 43% koszty osobowe. W tej części ujęte są plany wydatków jednostek: DPS-y, PUP, PCPR oraz wydatki zadań z działu - Rodzina.
3. Inspekcje – 82% wydatków to głównie koszty osobowe czyli pracownicy, którzy pilnują bezpieczeństwa ludności i mienia.
4. Drogi – 14% stanowią środki na pokrycie kosztów osobowych. Najwyższy wskaźnik stanowią inwestycje i remonty – 75%. Ujęte są wszystkie inwestycje drogowe – ewidencjonowane w Zarządzie Dróg Powiatowych i w Starostwie Powiatowym.
5. Starostwo – najwyższe wydatki – to 36% - koszty osobowe, w kolejności następane: wydatki pozostałe 34%, głównie dotyczyły przelewów dotacji dla instytucji, inwestycje i remonty – 29%.

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

Tabela nr 102

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok 2015</b>	<b>Rok 2016</b>	<b>Rok 2017</b>	<b>Rok 2018</b>
Wykonanie wydatków ogółem	89 703 727	94 614 885,38	100 643 741,63	104 931 357,85
Liczba mieszkańców	79567 <sup>1</sup>	79516 <sup>2</sup>	79450 <sup>3</sup>	79596 <sup>4</sup>
<b>Roczne wydatki na 1</b>				

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok 2015</b>	<b>Rok 2016</b>	<b>Rok 2017</b>	<b>Rok 2018</b>
<b>mieszkańca w zł</b>	<b>1 127,40 zł</b>	<b>1 189,88</b>	<b>1 266,76</b>	<b>1 318,30</b>
Wykonanie inwestycji	6 135 980	9 265 694,89	12 633 408,37	15 453 143,55
<b>Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł</b>	<b>77,12 zł</b>	<b>116,53</b>	<b>159,01</b>	<b>194,14</b>

<sup>1</sup>Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2014

<sup>2</sup>Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2015

<sup>3</sup>Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2016

<sup>4</sup>Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2017

#### IV. DŁUG PUBLICZNY

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

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 1.01.2018 roku dług publiczny wynosił ogółem **19 981 000,- zł**, w skład tego długu wchodziły kredyty zaciągnięte na zadania realizowane przez powiat i nie mające pokrycia w dochodach własnych w latach ubiegłych.

Zgodnie z zawartymi umowami z bankami – Powiat dokonał spłaty kredytów w kwocie **2 600 000,- zł**,

**Tabela nr 103**

#### Zmiany wielkości długu publicznego w roku 2018

<b>Instytucja udzielająca kredyt/pożyczkę/rok zaciągnięcia</b>	<b>Data spłaty ostatniej raty</b>	<b>Stan zadłużenia na 1.01.2018 zmiana w roku</b>	<b>Spłata w ciągu roku 2018</b>	<b>Stan zadłużenia na 31.12.2018</b>
Bank Gospodarstwa Krajowego Szczecin-2010 r.	29.09.2019	2 925 000,00	1 800 000,00	1 125 000,00
Bank PKO SA-2011 rok	30.12.2023	9 000 000,00	500 000,00	8 500 000,00
Bank PKO BP – 2012	30.06.2026	4 756 000,00	100 000,00	4 656 000,00
Bałtycki Bank Spółdzielczy POK Kołobrzeg	31.01.2015	3 300 000,00	200 000,00	3 100 000,00
<b>Kredyt zaciągnięty w roku 2018 – Bank Polskiej Spółdzielczości s.a.</b>	<b>30.12.2026</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 900 000,00</b>
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>X</b>	<b>19 981 000,00</b>	<b>2 600 000,00</b>	<b>20 281 000,00</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2018 roku wynosi **20 281 000,- zł** i stanowi **19,66%** zrealizowanych dochodów. Zadłużenie końcowe obejmuje także kredyt zaciągnięty w roku 2018 w wysokości 2 900 000,- zł.

Wysokość przekazanych odsetek od zaciągniętych kredytów według banków jest wyszczególniona na str. 114 niniejszego sprawozdania.

Tabela nr 104

**Wykonanie budżetu oraz jego wynik na koniec roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Dochody</b>	<b>Wydatki</b>	<b>Wynik</b>
<b>Planowany budżet</b>			
01.01.2018	97 119 958,00	94 519 958,00	+2 600 000,00
31.12.2018	102 549 855,50	107 263 355,27	-4 713 499,77
<b>Wykonany budżet</b>			
31.12.2018	103 177 110,79	104 931 357,85	-1 754 247,06

Źródło: opracowanie własne

Plan po zmianach zakłada wynik finansowy ujemny w kwocie **4 713 499,77 zł**. Wykonanie budżetu zamyka się wynikiem finansowym ujemnym w kwocie **1 754 247,06 zł**.

W związku z powyższym wolne środki z tytułu wykonania budżetu za rok 2018 wynoszą (4 713 499,77-1 754 247,06) **2 959 252,71 zł**.

Wolne środki powstały w wyniku:

- wykonania ponadplanowych dochodów na kwotę 627 255,29 zł,
- wykonania niższych niż planowane wydatki w kwocie 2 331 997,42 zł.

## **V. WYKONANIE PLANU WYDATKÓW BUDŻEOWYCH NA PROJEKTY I PROGRAMY REALIZOWANE ZE ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH – załącznik nr 15 do uchwały Zarządu Powiatu.**

Jednostki Powiatu Kołobrzeskiego korzystały w roku 2018 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 następowała w sposób następujący: decydent przekazywał środki na wyodrębnionych rachunek w banku, Starostwo przekazywało te środki na wniosek jednostki do budżetu powiatu i następnie z budżetu powiatu do budżetu jednostki.

W większości przypadków wydatki były pokrywane przez jednostki, a następnie po rozliczeniu dokonywany był zwrot przez decydenta.

W roku 2018 - 5 jednostek organizacyjnych powiatu korzystało z dofinansowania zadań ze źródeł zagranicznych, do których należą:

### **Starostwo Powiatowe**

Powiat Kołobrzeski w dniu 14.05.2018 roku podpisał umowę na realizację projektu w ramach FMP INTERREG VA pn. „Polsko-Niemieckie zawody jeździeckie 2018”. Okres realizacji 3.04.2018 – 31.07.2018.

Prace przygotowawcze związane z organizacją zawodów zostały rozpoczęte 3.04.2018 roku, polegały na: rozpoznania rynku, wybrania najkorzystniejszych ofert. Przygotowano zlecenia na wykonanie usług związanych z tłumaczeniem podczas trwania zawodów. Zawierano umowy z trenerami, przygotowano zlecenia na zakwaterowanie i wyżywienie uczestników projektu. Uzgodniono szczegóły pokazu jazdy konnej.

W dniu 25 maja – przyjazd gości, zakwaterowanie. W tym samym dniu rozpoczęły się zawody. W projekcie uczestniczyło 40 osób. Podczas całych zawodów była zapewniona opieka medyczna wraz z karetką. Po dniu 28 maja odbywały się: działania porządkowe, rozliczenie, zakończeniu projektu.

Na realizację projektu wykorzystano kwotę **56 770,25 zł**.



**I liceum Ogólnokształcące z oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika**

Szkoła otrzymała dofinansowanie na dwa projekty **Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży Euroregionu Pomerania** tj.:

- projekt „Młodzi Dziennikarze i poligłoci” – goszczono grupę młodzieży z Niemiec w dniach od 11.06.2018 do 15.06.2018 roku. Wydatki dotyczyły wyżywienia uczestników projektu, którzy przyjechali z Niemiec – wykorzystano 5 111,69 zł, w tym dofinansowanie **4 968,- zł**,
- projekt „Młodzi dziennikarze” – wykorzystano na podróż do Schleswig w ramach wymiany młodzieży z Polski i Niemiec w dniach od 17.09.2018 do 21.09.2018 roku – wykorzystano kwotę 2 117,27 zł, w tym dofinansowanie **2 030,- zł**.

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

Jednostka od roku 2017 realizowała projekt pt. „Współpraca kluczem do sukcesu”. Projekt był współfinansowany w ramach EFS. Został zakończony i rozliczony 31.08.2018 roku. W wyniku rozliczenia w roku 2018 wpłynęła kwota **1 735,97 zł**, która została przeznaczona na umowę zlecenia z pochodnymi oraz na zakup pomocy dydaktycznych.

**Zespół Szkół im. Macieja Rataja**

Jednostka w roku 2018 otrzymała środki za rozliczenie końcowe programów ERASMUS+:

- Mobilność Edukacyjna Akcja 1 - rozliczenie za 2016 rok, kwota zwrotu **13 115,67 zł**,
- Ochrona Środowiska i Edukacja - rozliczenie za 2017 rok - kwota zwrotu **4 296,- zł**.

**Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich**

Szkoła realizowała 3 programy współfinansowane ze źródeł zagranicznych, które dotyczyły:

1. ERASMUS+ - Transgraniczne kształcenie dualne jako moderator jakości usług gastronomicznych. Partnerem projektu była strona duńska. Uczestnikami projektu była grupa 22 uczniów szkoły, kształconych w kierunku obsługi turystycznej i technika gastronomii. Kluczowym komponentem był czterotygodniowy staż w Aalborgu (Dania), realizowany w okresie 9.05.2018 do 18.06.2018. Cel projektu – praktyczne poznanie duńskiego rynku gastronomicznego, w tym m.in. poznanie zasad funkcjonowania biur gastronomicznych i hotelowego systemu obsługi gościa. Na realizację projektu wykorzystano kwotę **247 990,20 zł**.
2. Programy z partnerem niemieckim – finansowane w ramach programu polsko-niemieckiego Stowarzyszenie Gmin Euroregion Pomerania. Łącznie wykorzystano kwotę **59 085 zł** na programy o nazwach: „Wspólnie w Europie”, „Tajemnice pomorza zachodniego”, „Sportowe pomosty przyjaźni”, „Zwyczajne święteczne, obrzędy i tradycje w Polsce i w Niemczech”. Uczestnikami każdego w tych programów była młodzież polska i niemiecka oraz nauczyciele.
3. Program w ramach RPO WZ współfinansowany z EFS „współpraca kluczem do sukcesu”. Końcowe rozliczenie projektu. Wpłynęła kwota **34 500,- zł**, którą szkoła przeznaczyła na zakup pomocy dydaktycznej w postaci pieca konwencyjno-parowego.

**VI. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNIICH W POWIECIE KOŁOBZESKIM W STOSUNKU DO PLANOWANYCH NAKŁADÓW NA KONIEC 2018 ROKU – załącznik nr 16 do uchwały Zarządu Powiatu.**

Informacja dotyczy stopnia zaawansowanych programów – ujęta w przedsięwzięciach Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu kołobzieskiego (załącznik nr 16 do Uchwały Zarządu Powiatu).

**Tabela nr 105**

**Plan i realizacja programów wieloletnich w roku 2018  
(przedsięwzięcia)**

Wyszczególnienie program	Nakłady poniesione do 2017 roku	Planowane łączne nakłady	Wykonanie za 2018 rok	Stop. realiz. (4+2)/3 w %
1	2	3	4	5
<b>Wydatki bieżące razem</b>	<b>0,00</b>	<b>699 775,00</b>	<b>173 753,98</b>	<b>24,8</b>
ERASMUS - Przedsiębiorstwo Społeczne Europa (ZS im. M.Rataja)	0,00	246 475,00	120 611,14	48,9
Dzień pamięci-Berlin-Wymiana młodzieży (ZS Nr 1 im. H.S)	0,00	12 000,00	3 000,0	25%
Warsztaty artystyczne – Wymiana Młodzieży (ZS Nr 1 im. H.S)	0,00	22 700,00	1 990,00	8,8
„Kurs na Rodzinę” – Pomoc specjalist. z zakresu pieczy rodzinnej (PCPR)	0,00	418 600,00	48 152,84	11,5
<b>Wydatki inwestycyjne razem:</b>	<b>4 446 045,03</b>	<b>11 006 427,00</b>	<b>6 507 328,20</b>	<b>99,5</b>
Rozbudowa boiska przy I LO z Odd.Dw. im. M. Kopernika	4 446 045,03	7 788 886,00	3 342 675,80	99,9
Budowa ciągu pieszo-rowerowego – ul. Starynowska jako połączenie dzielnic miasta, odcinek od ul. Kossaka do ul. Obozowej	0,00	333 355,00	320 738,45	96,2
Przebudowa drogi ul.Karlińska od skrzyżowania ul. IV Dywizji Piechoty do skrzyżowania z ul. Łubkowską w Gościnie	0,00	2 884 186,00	2 843 913,95	98,6
<b>ŁĄCZNIE</b>	<b>4 446 045,03</b>	<b>11 706 202,00</b>	<b>6 681 082,18</b>	<b>95,1</b>

Planowany limit wydatków na 2018 rok, według stanu na 1.01.2018(dane z WPF) wynosił **6 544 648,00 zł** , w tym:

- wydatki bieżące – 390 787,00 zł,
- wydatki majątkowe – 6 153 861,00 zł.

Po dokonanych zmianach wciągu roku – limit łączny wynosi – **6 826 956,77 zł** w tym:

- wydatki bieżące – 266 738,00zł,
- wydatki majątkowe – 6 560 218,77 zł.

Stan zaawansowania przedsięwzięć ogółem od początku realizacji wynosił **95,1%**, w tym: wydatki bieżące – **24,8%** i wydatki inwestycyjne – **99,5%**.

**Wydatki bieżące**

- 1) „ERASMUS+ Hiszpania-Rozwój kwalifikacji zawodowych, zwiększenie mobilności na rynku pracy”, program dwuletni. Plan na dzień 31.12.2018 wynosił **123 238,- zł**, wykorzystano **120 611,14 zł**. W stosunku do planu roku 2018 realizacja wynosi 97,9%, natomiast w stosunku do kosztów całkowitych zadania (dwuletnich) realizacja wynosi **48,9%**. Zgodnie z założeniami projektu – młodzież Technikum Lotniskowych Służb Operacyjnych wyjechała na 4 tygodnie do Hiszpanii na staże, które polegały m.in. na: kształceniu językowym, kulturowym. Poniesione koszty obejmowały przelot, ubezpieczenie uczniów i nauczycieli. Program realizował Zespół Szkół im. Macieja Rataja.
- 2) „Dzień Pamięci-Berlin - Wymiana młodzieży” – program dwuletni. Na rok 2018 zaplanowano kwotę **3 000,- zł**, która została wykorzystana w całości. Realizacja w stosunku do kosztów całkowitych zadania (dwuletnich) – wynosi **25%**. Program realizował Zespół Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza.
- 3) „Warsztaty artystyczne - Wymiana młodzieży” – program czteroletni. Na rok 2018 zaplanowano kwotę 3 300,- zł, wykorzystano 1 990,- zł. W stosunku do planu roku 2018 realizacja wynosi 36,1%, natomiast w stosunku do kosztów całkowitych zadania (czteroletnich) realizacja wynosi **8,8%**. Program realizował Zespół Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza.
- 4) Projekt RPO Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2018 – 2021 pod nazwą „Kurs na Rodzinę” realizowany jest przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Liderem projektu jest Samorząd Województwa, partnerami powiaty: stargardzki, goleniowski, sławieński, kołobrzeski.  
Celem projektu jest zwiększenie usług społecznych w szczególności usług środowiskowych, opiekuńczych oraz usług wsparcia i pieczy zastępczej dla osób zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym.  
Plan całkowity zadania wynosi **418 600,- zł**, w tym na rok 2018 – **137 200,- zł**. Wykorzystano kwotę 48 152,84 zł. Realizacja w stosunku do planu roku 2018 wynosi 35,1%, natomiast w stosunku do kosztów całkowitych (czteroletnich) – **11,5%**. Niskie wydatkowanie środków spowodowane było dużymi opóźnieniami w rozpoczęciu działań projektowych. Pierwsza transza środków płynęła w czerwcu 2018 roku.

**Wydatki inwestycyjne**

- 1) „Przebudowa boiska przy I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Mikołaja Kopernika” – plan na rok 2018 na dzień 1.01.2018 wynosił 2 583 861,- zł. W ciągu roku został zwiększony o 758 816,77 zł. Zwiększenie dotyczyło przeniesienia z roku 2017 części planowanych kosztów, które nie zostały wykonane oraz wprowadzenia dodatkowego zadania w postaci wykonania rowu z wodą. Po zmianach plan na rok 2018 wynosił **3 342 677,77 zł**. Wykorzystano kwotę **3 342 675,80 zł**, tj. 100% planu. Inwestycja została zakończona i rozliczona z Ministerstwem sportu i z Gminą Miasto Kołobrzeg.
- 2) „Budowa ciągu pieszo-rowerowego na odcinku od ul. Michałowskiego do ul. Obozowej”. Plan na rok 2018 wynosił 370 000,- zł, w ciągu roku uległ zmniejszeniu do kwoty **333 355,- zł**. Wykorzystano kwotę **320 738,45 zł** planu. W ramach inwestycji wykonano: chodnik, ścieżkę rowerową oraz przebudowano istniejące zjazdy do posesji.
- 3) „Przebudowa drogi powiatowej od ul. Karlińskiej do ul. Lubkowickiej w Gościnie” – plan na rok 2018 wynosił 3 200 000,- zł. Po dokonanych zmianach zamknął się w kwocie **2 884 186,- zł**. Wykorzystano – **2 843 913,95 zł**. W ramach zadania wykonano nową nawierzchnię bitumiczną na długości około 500 mb i szerokości 6,0 m. Przebudowano istniejące zjazdy.

Szczegółowy opis zadań inwestycyjnych przedstawiony jest w części dotyczącej realizacji inwestycji (od strony 42 niniejszego sprawozdania).

**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 106****Realizacja przychodów i wydatków rachunku dochodów własnych w roku 2018**

<b>Nazwa jednostki organizacyjnej</b>	<b>Przychody</b>			<b>Wydatki</b>		
	<b>Plan po zmianie</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>	<b>Plan po zmianie</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
Zespół Szkół Morskich	516 000,00	417 242,24	81	516 000,00	417 242,24	81
Z. Szkół im. M. Rataja	379 800,00	376 222,62	99	379 800,00	376 222,62	99
<b>RAZEM:</b>	<b>895 800,00</b>	<b>793 464,86</b>	<b>89</b>	<b>895 800,00</b>	<b>793 464,86</b>	<b>89</b>

*Źródło: opracowanie własne*

**Jednostki oświatowe**

Celem utworzenia rachunku dochodów własnych dla jednostek oświatowych było wyodrębnienie działalności związanej z funkcjonowaniem stołówek szkolnych.

Stołówki szkolne znajdujące się w internatach przygotowują posiłki dla mieszkańców internatu. Ponadto w okresie sezonu letniego udostępniane są za odpłatnością dla kontrahentów korzystających z usług noclegowych.

Przychodami rachunku dochodów własnych w tym przypadku są wpłaty za wyżywienie (wsad do kotła), wydatkami natomiast są koszty zakupu artykułów spożywczych.

W związku z niewykorzystaniem środków na rachunku dochodów własnych jednostki odprowadziły do budżetu (zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych) kwotę łączną **404,79 zł**, w tym: Zespół Szkół Morskich – 365,11 zł oraz Zespół Szkół im. Macieja Rataja – 39,68 zł. Zwrot tych środków jest ujęty 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 2018, zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, podjęto następujące decyzje w sprawie odraczania, umarzania należności w formie Uchwały Zarządu Powiatu:

- Uchwała Nr 390/2018 z dnia 5.02.2018 w sprawie umorzenia należności pieniężnej o charakterze cywilnoprawnym, do której nie stosuje się ustawy – ordynacja podatkowa – kwota umorzenia **5 110,01 zł**, należność za pobyt pensjonariusza w Domu Pomocy Społecznej w Gościnie. Uzasadnienie – pensjonariusz zmarł i nie posiadał rodziny ani nie zostawił żadnego majątku.
- Uchwała Nr 391/2018 z dnia 5.02.2018 w sprawie umorzenia należności pieniężnej o charakterze cywilnoprawnym, do której nie stosuje się ustawy – ordynacja podatkowa – kwota umorzenia **31,10 zł**, należność za pobyt pensjonariusza w Domu Pomocy Społecznej w Gościnie. Uzasadnienie – pensjonariusz zmarł i nie posiadał rodziny ani nie zostawił żadnego majątku.
- Uchwała Nr 392/2018 z dnia 5.02.2018 w sprawie umorzenia należności pieniężnej o charakterze cywilnoprawnym, do której nie stosuje się ustawy –

- ordynacja podatkowa – kwota umorzenia **783,68 zł**, należność za pobyt pensjonariusza w Domu Pomocy Społecznej w Gościnie. Uzasadnienie – pensjonariusz zmarł i nie posiadał rodziny ani nie zostawił żadnego majątku.
- Uchwała Nr 403/2018 z dnia 26.03.2018 w sprawie umorzenia należności pieniężnej o charakterze cywilnoprawnym, do której nie stosuje się ustawy – ordynacja podatkowa – kwota umorzenia **14,00 zł**, należność wobec I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Mikołaja Kopernika. Należność powstała w dniu 18.04.2016 roku, w wyniku sprzedaży makulatury. Uzasadnienie – pomimo przesyłania wezwania do zapłaty, dłużnik nie regulował należności. Dalsze dochodzenie wierzytelności wiązałyby się z poniesieniem kosztów przewyższających jej wartość.
  - Uchwała Nr 16/2018 z dnia 20.12.2018 w sprawie umorzenia należności pieniężnej o charakterze cywilnoprawnym, do której nie stosuje się ustawy – ordynacja podatkowa – kwota umorzenia **2 779,86 zł**, należność wobec Zarządu Dróg Powiatowych za nałożona karę pieniężną za zajęcie bez zezwolenia pasa drogowego w celu umieszczenia reklamy. Uzasadnienie – sprawę zadłużenia przekazano do Urzędu Skarbowego, który w dniu 5.10.2018 roku przesłał Postanowienie w sprawie umorzenia postępowania egzekucyjnego, prowadzonego wobec majątku zobowiązanego, z powodu jego braku.

## IX. WNIOSKI KOŃCOWE

Sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2018 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 2018 przez Zarząd Powiatu i jednostki organizacyjne przyniosły korzyści mimo iż miało miejsce wiele zmian systemowych negatywnych, na które powiat nie miał wpływu.

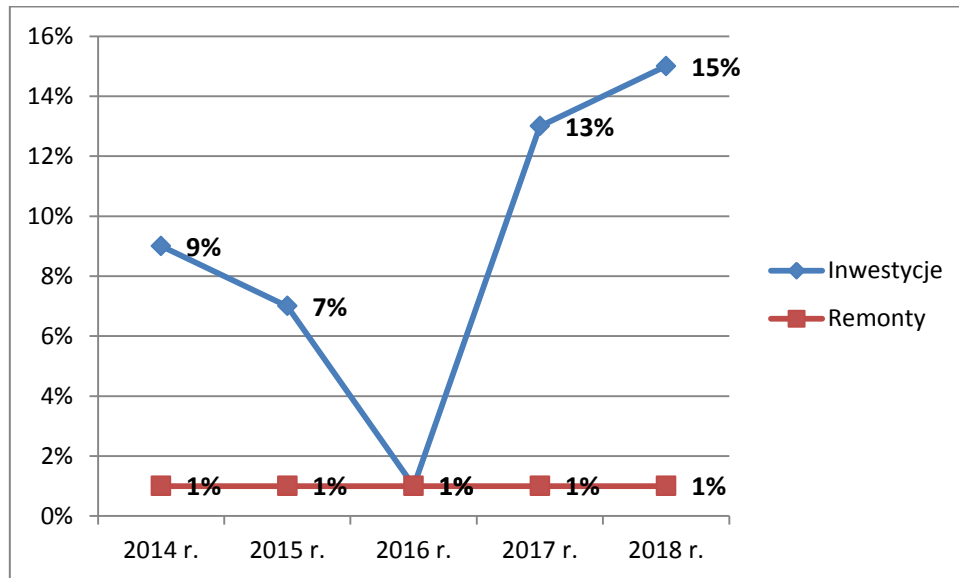
Pozytywne działania podejmowane przez Zarząd i jednostki organizacyjne:

1. Powiat pozyskał do budżetu kwotę łączną – **7 748 596,33 zł**, tj. 7,5% wykonanych dochodów budżetu.
2. Nie stwierdzono przekroczeń w limitach wydatków w każdym okresie sprawozdawczym.
3. Pomimo znacznego zmniejszenia subwencji oświatowej, systematycznie przeprowadzano analizę wykorzystania środków na zadania oświatowe i na pozostałe zadania powiatu – wygospodarowano środki na uzupełnienie obligatoryjnych wydatków m.in. wynagrodzeń dla pracowników.
4. Planowane inwestycje na dzień 1.01.2018 stanowiły **7,2%** wydatków ogółem, natomiast na dzień 31.12.2018 uległy zwiększeniu do **14,7%** wydatków.
5. Zgodnie z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych Powiat Kołobrzeski zachował proporcje dotyczące dochodów i wydatków bieżących. Art. 242 ust.2 ustawy mówi: „ *na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki*”. W przypadku Powiatu Kołobrzeskiego wykonanie dochodów bieżących wynosi – **95 410 664,52 zł**, a wykonanie wydatków bieżących wynosi – **89 478 214,30 zł**.

Wykres poniższy przedstawia udział procentowy inwestycji i remontów do wydatków ogółem w latach 2014-2018.

**Wykres nr 12**

**Procentowy udział inwestycji i remontów do wydatków ogółem w latach 2014 - 2018**



Źródło: opracowanie własne

W roku 2018 nastąpił wzrost nakładów ponoszonych na inwestycje w stosunku do roku 2017 o 2%. W przypadku remontów wskaźnik udziału w wydatkach w okresie pięciu lat nie ulegał zmianie i wynosił 1% wydatków.

Zarząd Powiatu podejmował skuteczne działania w celu zaspokojenia niezbędnych potrzeb głównie bieżących – mimo tego iż sytuacja finansowa Powiatu 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 106, liczba wykresów 12.

## X. INFORMACJA O STANIE MIENIA POWIATOWEGO stan na 31 grudnia 2018 roku

Mienie Powiatu zostało nabyte z mocy prawa według stanu na 1.01.1999 roku na podstawie decyzji Wojewody Zachodniopomorskiego. Jednostki organizacyjne Powiatu gospodarują nieruchomościami zabudowanymi będącymi w trwałym zarządzie.

Zestawienia tabelaryczne według poszczególnych jednostek organizacyjnych obejmują mienie w podziale na podstawowe rodzaje - według Klasyfikacji Rodzajowej Środków Trwałych.

W poszczególnych grupach jednostki organizacyjne Powiatu uwzględniały m.in.:

- Grupa 0 – grunty,
- Grupa 1 – budynki: biurowe, oświatowe, mieszkalne, gospodarcze,
- Grupa 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej, np. rurociągi, infrastruktura transportowa,
- Grupa 3 – głównie kotły grzejne i wodne,
- Grupa 4 – zestawy komputerowe, piece grzewcze, wymiennikownie, urządzenia chłodnicze,
- Grupa 5 – maszyny do robót drogowych, specjalistyczne urządzenia kuchenne,
- Grupa 6 – dźwigi osobowe, zbiorniki naziemne, transformatory, urządzenia wentylacyjne, urządzenia pralnicze,
- Grupa 7 – środki transportu, przyczepy, ciągniki.

W informacji tabelarycznej dodatkowo uzupełniono dane dotyczące pozostałych środków trwałych w trzech grupach tj.: wyposażenie ( w tym także zbiory muzealne), pomoce dydaktyczne (w tym także księgozbiór) oraz wartości niematerialne i prawne tj. oprogramowania.

### ZESPÓŁ SZKÓŁ MORSKICH

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	678 900	678 900	x			0
Budynki	1	11 365 799	11 400 671	x			549 267
Budowle	2	565 041	562 895	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządzenia	4	202 012	157 190	x			0
Specjalist. maszyny	5	77 131	75 644	x			0
Urządzt. techniczne	6	208 664	200 463	x			0
Środki transportu	7	155 000	0	x			0
<b>Razem:</b>		<b>13 252 547</b>	<b>13 075 763</b>				<b>549 267</b>
<b>Wyposażenie</b>		1 526 675	1 528 238			x	0
<b>Pomoce dydakt., książki</b>		3 725 033	3 953 966			x	0
<b>Wart. niem. i praw.</b>		179 387	181 026			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>18 683 642</b>	<b>18 738 993</b>				<b>549 267</b>

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **18 683 642,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **18 738 993,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **55 351,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – zwiększenie wartości o 34 872,- zł, w związku z: modernizacją 2 pokoi w internacie, doświetleniem punktów przeciwpożarowych, wykonaniem otworu technologicznego pomiędzy pracownikami silników w warsztatach szkolnych.

- **Grupa 2** – zweryfikowano składniki rzeczowe grupy 2 i przeniesiono do grupy *wyposażenie* – konstrukcję stalową garażu o wartości 2 146,- zł.
- **Grupa 4** – zmniejszenie wartości o 44 822,- zł - w wyniku weryfikacji niektóre składniki rzeczowe tej grupy, przeniesiono do grupy *pomoce dydaktyczne* znajdujące się w salach lekcyjnych i w pracowniach, dotyczy: zestawów komputerowych uczniowskich, drukarek, głośników, projektorów i ekranów, młota udarowego, szlifierki stołowej, modeli silników.
- **Grupa 5** – zmniejszenie o 1 487,- zł, przeniesiono do grupy *wyposażenie* – wagę magazynową do 150 kg.
- **Grupa 6** – zmniejszenie wartości o 8 201,- zł, zweryfikowano składniki będące pomocami dydaktycznymi i przeniesiono częściowo do grupy *pomoce dydaktyczne*: instrumenty muzyczne z osprzętem (akordeon organy, kolumny, mikrofony, mikser, radiomagnetofon).
- **Grupa 7** – zmniejszenie o 155 000,- zł, w tej grupie ujęte były środki transportu, które są pomocami dydaktycznymi. Należały do nich: 4 łodzie typu DZ, łódź hybrydowa, 2 jachty motorowe. W związku z czym przeniesiono wartość tych składników na grupy *pomoce dydaktyczne*.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 1 563,- zł, w tym:
  - zlikwidowano: kosiarkę do trawy, 5 komputerów, 4 odkurzacze, radiotelefon, 3 projektory, 10 szafek, 17 krzesła, 3 ławki, 3 plandeki – łączna kwota likwidowanego sprzętu – 38 395,- zł,
  - zakupiono: regały biblioteczne, 2 komputery, drukarkę, kserokopiarkę, 2 odkurzacze, kasę fiskalną oraz suszarki do rąk – łączna wartość zakupu 36 325,- zł,
  - przyjęto składki majątkowe w wyniku weryfikacji z grup: *budowle* i *maszyny specjalistyczne* o wartości 3 633,- zł.
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie (per saldo) o 228 933,- zł, w tym:
  - zlikwidowano m.in.: tenty na łodzie, GPS, zestawy komputerowe, kamerę, video, drukarki, skaner, rzutnik – wartość likwidowanego mieni –20 195,- zł,
  - zakupiono: 5 projektorów, 2 komputery, 2 tratwy ratunkowe treningowe, 2 silniki do pracowni silników – wartość zakupu 25 317,- zł,
  - przeniesiono po weryfikacji z grup: *maszyny i urządzenia*, *urządzenia techniczne*, *środki transportu* – wartość 208 023,- zł,
  - zakupiono księgozbiór na kwotę 15 788,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie o 1 639,- zł, z tytułu zakupu programu MS Windows i Office.

#### ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO HOTELARSKICH – ZBIORCZO

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	7 754 662	7 753 394	x			0
Budynki	1	11 210 588	11 632 506	x			2 367 911
Budowle	2	457 877	457 877	x			0
Kotły, maszyny	3	94 275	94 275	x			0
Maszyny, urządzenia	4	1 808 769	1 856 242	x			0
Specjalist. maszyny	5	767 022	776 983	x			0
Urządzt.techniczne	6	253 796	254 312	x			0
Środki transportu	7	103 800	103 800	x			0
<b>Razem:</b>		<b>22 450 789</b>	<b>22 929 389</b>				<b>0</b>
<b>Wyposażenie</b>		2 276 455	2 265 662			x	0
<b>Pomoce dydakt.,książki</b>		79 318	96 380			x	0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		101 307	109 373			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>24 907 869</b>	<b>25 400 804</b>				<b>0</b>

Źródło: opracowanie własne



**ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO HOTELARSKICH - jednostka (bez ośrodka GRYF)**

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	621 662	620 394	x			0
Budynki	1	4 113 765	4 535 683	x			0
Budowle	2	457 877	457 877	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządzenia	4	1 790 821	1 838 294	x			0
Specjalist. maszyny	5	69 702	79 663	x			0
Urządzt.techniczne	6	253 796	254 312	x			0
Środki transportu	7	103 800	103 800	x			0
<b>Razem:</b>		<b>7 411 423</b>	<b>7 890 023</b>				<b>0</b>
<b>Wyposażenie</b>		2 045 968	2 035 175			x	0
<b>Pomoce dydakt.,książki</b>		79 318	96 380			x	0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		101 307	109 373			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>9 638 016</b>	<b>10 130 951</b>				<b>0</b>

Źródło: opracowanie własne

**ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO HOTELARSKICH - Ośrodek GRYF**

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	7 133 000	7 133 000	x			0
Budynki	1	7 096 823	7 096 823	x			0
Budowle	2	0	0	x			0
Kotły, maszyny	3	94 275	94 275	x			0
Maszyny, urządzenia	4	17 948	17 948	x			0
Specjalist. maszyny	5	697 320	697 320	x			0
Urządzt.techniczne	6	0	0	x			0
Środki transportu	7	0	0	x			0
<b>Razem:</b>		<b>15 039 366</b>	<b>15 039 366</b>				<b>0</b>
<b>Wyposażenie</b>		230 487	230 487			x	0
<b>Pomoce dydakt.,książki</b>		0	0			x	0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		0	0			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>15 269 853</b>	<b>15 269 853</b>				<b>0</b>

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **24 907 869,- zł**, w tym Ośrodek GRYF – 15 269 853,- zł, na dzień 31.12.2018 – **25 400 804,- zł**, w tym Ośrodek GRYF – 15 269 853,- zł. Zmiany wystąpiły w mieniu szkoły.

Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku wyniosły **492 935,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 0** – zmniejszenie o 1 268,- zł, w działce nr 390 o pow. 0,3898, wydzielono część w udziale 34/10000 i w tej części został wygaszony trwały zarząd i przekazany do Starostwa – dotyczy pomieszczenia pracownika Starostwa – Rzecznika ds. Konsumentów.
- **Grupa 1** – zwiększenie (per saldo) o 421 918,- zł, w tym:
  - zwiększenie w związku z nieodpłatnym przejęciem kolektorów oraz modernizacji instalacji solarnej w CKP – kwota 423 123,-zł,
  - zmniejszenie o kwotę 1 205,- zł. z tytułu udziału przekazanego do Starostwa

- (dotyczy pomieszczenia 106).
- **Grupa 4** – zwiększenie o 47 473,- zł, zakupiono: piec konwekcyjno-parowy wartość 34 500,- zł ( w ramach programu „Współpraca kluczem do sukcesu”), drukarki sieciowe na potrzeby egzaminatorów, elementy sieciowe, drukarki fiskalne o wartości 12 973,- zł.
  - **Grupa 5** – zwiększenie o 9 961,- zł, z tytułu zakupu ekspresu do kawy z osprzętem do CKP.
  - **Grupa 6** – zwiększenie o 516,- zł, w związku z zakupem telefonów komórkowych.
  - **Wyposażenie** – zmniejszenie (per saldo) o 10 793,- zł, w tym:
    - zakupiono: stoliki, krzesła (16 pozycji), lodówki podblatowe CKP (5 pozycji) – wartość 11 247,- zł,
    - zmniejszenie o 22 040,- zł, z tytułu likwidacji zużytego sprzętu w bazie zabiegowej CKP na kwotę 19 765,- zł, oraz likwidacja sprzętu RTV, AGD w CKP o wartości 2 275,- zł.
  - **Pomoce dydaktyczne** – zakupiono 48 sztuk książek i 7 sztuk zbiorów zadań – łączna kwota 17 062,- zł.
  - **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie o 8 066,- zł, w związku z zakupem oprogramowania dla celów edukacyjnych na 21 stanowisk.

### ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 2 im. B. III Krzywoustego

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	177 008	177 008	x			0
Budynki	1	1 412 400	1 412 400	x			201 196
Budowle	2	1 173 171	1 173 171	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządzenia	4	13 959	13 959	x			0
Specjalist. maszyny	5	51 082	51 082	x			0
Urządzt.techniczne	6	36 436	277 083	x			0
Środki transportu	7	21 600	21 600	x			0
<b>Razem:</b>		<b>2 885 656</b>	<b>3 126 303</b>				<b>201 196</b>
<b>Wyposażenie</b>		490 345	466 469			x	0
<b>Pomoce dydakt.,książki</b>		495 503	499 643			x	0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		22 127	29 692			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>3 893 631</b>	<b>4 122 107</b>				<b>201 196</b>

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **3 893 631,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **4 122 107,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **228 476,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 6** – zwiększenie wartości (per saldo) o 240 647,- zł, w tym:
  - zmniejszenie o 18 209,- zł, w związku z likwidacją pralko – wirówki oraz suszarki elektrycznej,
  - zwiększenie o 258 856,- zł, z tytułu nieodpłatnego otrzymania zakończonej inwestycji dotyczącej instalacji kolektorów słonecznych.
- **Wyposażenie i pomoce dydaktyczne** – zmniejszenie (per saldo) o 19 736,- zł, w tym:
  - zakupiono: 5 drukarek, 7 komputerów, 4 krzesła obrotowe, 3 telefony, 1 ściankę reklamową, 2 obudowy na monitoring, 2 zestawy głośników, projektor, lodówkę, kuchenkę AMICA, kamerę, frytkownicę – wartość 20 779,- zł,

- zlikwidowano wyposażenie w wyniku zużycia m.in: głośniki komputerowe, preparaty mikroskopowe, 3 zestawy komputerowe, wagę magazynową, telewizor, 2 urządzenia wielofunkcyjne, 14 krzeseł metalowych, 4 krzesła obrotowe, mikrofon, 2 lustra, regał kuchenny, stół konferencyjny, monitor – wartość 40 515,- zł.

- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie wartości o 7 565,- zł, zakupiono licencje na oprogramowanie komputerowe do szkoleń, licencje do archiwum, 1 licencję LIBRUS.

### ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. MACIEJA RATAJA

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	27 145	27 145	x			0
Budynki	1	2 981 143	2 981 143	x			201 287
Budowle	2	1 813 849	1 812 412	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządzenia	4	242 769	4 986	x			0
Specjalist. maszyny	5	29 823	23 993	x			0
Urządzt.techniczne	6	42 666	3 040 396	x			0
Środki transportu	7	56 500	56 500	x			0
<b>Razem:</b>		<b>5 193 895</b>	<b>7 946 575</b>				<b>201 287</b>
<b>Wyposażenie</b>		594 373	833 332			x	0
<b>Pomoce dydak.,książki</b>		203 495	231 941			x	0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		21 243	24 485			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>6 013 006</b>	<b>9 036 333</b>				<b>201 287</b>

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **6 013 006,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **9 036 333,- zł**. Zwiększenie w ciągu roku (per saldo) o **3 023 327,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 2** – zmniejszenie o 1 437,- zł, dotyczy likwidacji rampy, która służyła do napraw ciągników i samochodów.
- **Grupa 4** – zmniejszenie wartości o 237 783,- zł, likwidacja 63 sztuk zestawów komputerowych i 32 sztuki laptopów – wartość 237 783,- zł.
- **Grupa 5** – zmniejszenie wartości o 5 830,- zł, w związku z likwidacją zużytej zmywarki w kuchni.
- **Grupa 6** – zwiększenie wartości o 2 997 730,- zł, tytułem przyjęcia nieodpłatnego środków trwałych ze Starostwa w wyniku zakończonych i rozliczonych inwestycji polegających na instalacji kolektorów i wykonaniu termomodernizacji.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 238 959,- zł, w tym:
  - zakup wyposażenia m.in.: do gabinetu pielęgniarki, 2 projektorów, kasę fiskalną, 17 sztuk laptopów, dla uczniów (mundury, saperki, hełmy, czapki, kamizelki, komplet przyborów do walki wręcz, 20 szaf do mundurów, 20 łóżek do internatu, 20 krzeseł, 3 fotele, wyposażenie kuchni (talerze, garnki), 3 tablice szkolne, 3 kuchenki elektryczne, 4 drukarki – wartość zakupu 280 183,- zł,
  - likwidacja 8 zestawów komputerowych i 14 sztuk laptopów – wartość 41 224,- zł.

- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie o 28 446,- zł,- zł, zakupiono książki do biblioteki szkolnej – wartość 12 064,- zł; przyjęto na stan 3 łódzie jachtowe przekazane nieodpłatnie z SOSW – wartość 16 382,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie wartości o 3 242,- zł, zakupiono 3 programy komputerowe tj.: Librus, Gastroszef, Arkusz organizacyjny.

### I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE Z ODDZIAŁAMI DWUJĘZYCZNYMI IM. M. KOPERNIKA

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	915 400	8 654 286	x			0
Budynki	1	1 742 748	1 742 748	x			356 541
Budowle	2	724 960	696 834	x			0
Kotły, maszyny	3	18 801	18 801	x			0
Maszyny, urządzenia	4	9 090	9 090	x			0
Specjalist. maszyny	5	0	20 400	x			0
Urządzt.techniczne	6	34 735	34 735	x			0
Środki transportu	7	0	0	x			0
<b>Razem:</b>		<b>3 445 734</b>	<b>11 176 894</b>				<b>356 541</b>
<b>Wyposażenie</b>		538 341	552 206			x	0
<b>Pomoce dydakt.,książki</b>		481 114	502 597			x	0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		17 239	7 941			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>4 482 428</b>	<b>12 239 638</b>				<b>356 541</b>

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **4 482 428,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **12 239 638,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **7 757 210,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 0** – zwiększenie o 7 738 886,- zł, tytułem przyjęcia nieodpłatnego ze Starostwa Powiatowego zakończonej inwestycji – „Przebudowa boiska przy I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika”.
- **Grupa 2** – zmniejszenie o 28 126,- zł, w związku z likwidacją dotychczasowego boiska (w wyniku zmiany Klasyfikacji Rodzajowej Środka Trwałego-boiska ujmuje się w grupie **0**, a nie jak było wcześniej w grupie **2**).
- **Grupa 5** – zwiększenie o 20 400,- zł, w związku z zakupem kosiarki samojezdnej – w ramach inwestycji „Przebudowa boiska przy I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika”.
- **Wyposażenie** – zwiększenie (per saldo) o 13 865,- zł, w tym:
  - zakupiono: : wyposażenie stadionu, aparat fotograficzny, stół i biurko do pracowni chemicznej oraz wyposażenie gabinetu pielęgniarki – łączna kwota 39 220,- zł,
  - zlikwidowano: lodówki, chłodziarki, kralnicę, sprzęt z magazynu turystycznego, sprzęt komputerowy – wartość 25 355,- zł.
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie (per saldo) o 21 483,- zł, w tym:
  - zakupiono: pomoce dydaktyczne i książki na kwotę 16 129,- zł,
  - otrzymano nieodpłatnie: książki o wartości 5 653,- zł,
  - zlikwidowano: książki o wartości 299,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zmniejszenie (per saldo) o 9 298,- zł, w tym:
  - zakup programu Adobe InDesign – kwota 2 150,- zł,
  - likwidacja programów, które są przestarzałe i nie spełniają określonych obecnie warunków – kwota 11 448,- zł.

**ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 1 IM. H.SIENKIEWICZA**

	Gr.	Wartość księgową brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	613 300	613 300				0
Budynki	1	2 808 013	2 808 013	x			411 320
Budowle	2	2 030 770	2 030 770	x			0
Kotły, maszyny	3	20 600	20 600	x			0
Maszyny, urządzenia	4	22 903	42 903	x			0
Specjalist. maszyny	5	77 680	77 680	x			0
Urządzt.techniczne	6	0	4 563 688				0
Środki transportu	7	0	0				0
<b>Razem:</b>		<b>5 573 266</b>	<b>10 156 954</b>				<b>411 320</b>
<b>Wyposażenie</b>		223 201	232 470				0
<b>Pomoce dydakt., książki</b>		875 208	932 626				0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		44 267	44 267				0
<b>Ogółem:</b>		<b>6 715 942</b>	<b>11 366 317</b>				<b>411 320</b>

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **6 715 942,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **11 366 317,- zł**. Zwiększenie wartości o **4 650 375,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 4** – zwiększenie wartości o 20 000,- zł, zakupiono komputer do pracowni komputerowej.
- **Grupa 6** – zwiększenie wartości o 4 563 688,- zł, z tytułu nieodpłatnego przejęcia ze Starostwa po zakończonych i rozliczonych inwestycjach: kolektory – 2 555 435,- zł, oraz termomodernizacja – 2 008 253,- zł.
- **Wyposażenie** – zwiększenie (per saldo) o 9 269,- zł, w tym:
  - zakupiono: 2 telewizory MANTA oraz drukarkę – wartość 5 551,- zł,
  - otrzymano darowiznę w postaci: telewizora, uchwytu do telewizora oraz sofę do studia tv – wartość 3 918,- zł,
  - zmniejszenie w wyniku korekty z roku 2017 - kwota 200,- zł,
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie (per saldo) 57 418,- zł, w tym:
  - zakupiono: sprzęt sportowy do siłowni (rower spinningowy, AIR BIKE, DECLINE CHEST PRESS, LAT PULLDOWN), 2 drukarki 3D, komputer, monitor – łączna kwota 42 947,- zł,
  - otrzymano darowizny w postaci: tablicy interaktywnej, projektora , zestawu interaktywnego, komputera oraz książki – na kwotę 14 534,- zł,
  - likwidacja – książek na kwotę 63,- zł.

## SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO WYCHOWAWCZY

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	105 525	105 525	x			0
Budynki	1	673 636	673 636	x			139 974
Budowle	2	21 297	21 297	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządzenia	4	138 391	138 391	x			0
Specjalist. maszyny	5	54 301	54 301	x			0
Urządzt.techniczne	6	445 183	445 183	x			0
Środki transportu	7	429 526	407 886			x	0
<b>Razem:</b>		<b>1 867 859</b>	<b>1 846 219</b>				<b>139 974</b>
<b>Wyposażenie</b>		268 533	268 816			x	0
<b>Pomoce dydak.,książki</b>		414 879	404 703			x	0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		19 711	20 391			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>2 570 982</b>	<b>2 540 129</b>				<b>139 974</b>

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **2 570 982,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **2 540 129,- zł**. Zmniejszenie (per saldo) o **30 853,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 7** – zmniejszenie wartości (per saldo) o 21 640,- zł, w tym:
  - zakupiono autobus Mercus na kwotę 256 886,- zł (współfinansowanie z PFRON),
  - sprzedano autobus Irisbus Iveco Daily z roku 2005 – o wartości księgowej 278 526,- zł.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 283,- zł, w tym:
  - zakupiono: komputer do sekretariatu, stół i krzesła do gabinetu Dyrektora, niszczarkę biurową, lodówkę do pomieszczenia socjalnego, 3 tablety do nauki systemu komunikacji MAKATON dla kadry pedagogicznej, odkurzacz, czajniki – wartość 8 506,- zł,
  - likwidacja : drukarka, czajnik, robot kuchenny, 2 niszczarki, 2 odkurzacze, wieża stereo – wartość 8 223,- zł.
- **Pomoce dydaktyczne** – zmniejszenie wartości (per saldo) o 10 176,- zł, w tym:
  - zakupiono: laptop, drukarkę A3, czujnik (do zestawu EEG Biofeedback), album do tworzenia interaktywnych opowiadań, ćwiczeń wyboru – wartość 6 206,- zł,
  - przekazano nieodpłatnie do Zespołu Szkół im. M. Rataja 3 łodzie jachtowe o wartości 16 382,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie o 680,- zł, zakupiono oprogramowanie biurowe Office 2019 Standard.

## OGNISSKO PRACY POZASZKOLNEJ

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	495 700	495 700	x			0
Budynki	1	2 173 316	2 180 224	x			108 262
Budowle	2	0	0				0
Kotły, maszyny	3	0	0	x			0
Maszyny, urządzenia	4	9 594	9 594	x			0
Specjalist. maszyny	5	0	0				0
Urządzt.techniczne	6	0	0				0
Środki transportu	7	0	0				0
<b>Razem:</b>		<b>2 678 610</b>	<b>2 685 518</b>				<b>108 262</b>
<b>Wyposażenie</b>		268 140	269 330			x	0
<b>Pomoce dydak.,książki</b>		0	0				0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		15 977	15 977			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>2 962 727</b>	<b>2 970 825</b>				<b>108 262</b>

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **2 962 727,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **2 970 825,- zł**. Zwiększenie w ciągu roku o **8 098,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – zwiększenie wartości o 6 908,- zł, w związku z wykonaniem wentylacji w pomieszczeniach dydaktycznych szatni.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości o 1 190,- zł, zakupiono: wiertarkę i aparat telefoniczny.

## ZESPÓŁ SZKÓŁ POLICEALNYCH

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	621 280	621 280	x			0
Budynki	1	1 522 916	1 522 916	x			264 362
Budowle	2	56 412	56 412	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządzenia	4	63 208	63 208	x			0
Specjalist. maszyny	5	0	0				0
Urządzt.techniczne	6	0	0				0
Środki transportu	7	0	0				0
<b>Razem:</b>		<b>2 263 816</b>	<b>2 263 816</b>				<b>264 362</b>
<b>Wyposażenie</b>		693 836	706 545			x	0
<b>Pomoce dydak.,książki</b>		0	0				0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		32 695	32 695			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>2 990 347</b>	<b>3 003 056</b>				<b>264 362</b>

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **2 990 347,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **3 003 056,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **12 709,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych wystąpiły w dwóch pozycjach:

- **Wyposażenie** – zwiększenie (per saldo) o kwotę 12 709,- zł, w tym:
  - zakupiono: Serwer FUJITSU i Wizualizer Lumen – wartość 4 020,- zł,
  - otrzymano nieodpłatnie: fantomy 2 sztuki, projektor multimedialny, 2 laptopy edukacyjne, 9 biurek – wartość 18 949,- zł,
  - zdjęto ze stanu – 10 tapczanów, 5 krzesła, 2 komputery, głośniki, taboret elektryczny, zmywarkę - wartość 10 260,- zł.

### PORADNIA PSYCHOLOGICZNO PEDAGOGICZNA

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	9 373	9 373	x			0
Budynki	1	205 877	476 417	x			0
Budowle	2	0	0				0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządzenia	4	0	0				0
Specjalist. maszyny	5	0	0				0
Urząd. techniczne	6	19 661	19 661	x			0
Środki transportu	7	0	0				0
<b>Razem:</b>		<b>234 911</b>	<b>505 451</b>				<b>0</b>
<b>Wyposażenie</b>		139 303	146 257			x	0
<b>Pomoce dydak., książki</b>		188 686	247 023			x	0
<b>Wart. niem. i praw.</b>		38 023	53 336			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>600 923</b>	<b>952 067</b>				<b>0</b>

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **600 923,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **952 067,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **351 144,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – zwiększenie wartości o 270 540,- zł, z tytułu zakończenia inwestycji polegającej na adaptacji pomieszczeń na potrzeby PPP.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 6 954,- zł, w tym:
  - zakupiono: krzesła i fotele, dywany, stoły i biurka, szafy regały, wózek z mopem, sztalugi podwójne, drukarki, lustro logopedyczne - o wartości 19 257,- zł,
  - likwidacja – dywany, komputery, monitory, drukarki, sprzęt elektroniczny, centrala telefoniczna – wartość 12 303,- zł.
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie wartości (per saldo) o 58 337,- zł, w tym:
  - zakupiono: komputery, monitory, Akcesoria Tomatis, Tablet TB-X, Zestaw PEP-R S-001, sześciennik manipulacyjny, sprzęt do terapii TOMATIS (Tomatis Talks UP(1), Tomatis Talks(2-4) – wartość 70 376,- zł,
  - likwidacja: komputery, monitory, drukarki, wibrator logopedyczny – wartość 12 039,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie o 15 313,- zł, zakupiono Zestaw logopedyczny, logopedia LOGO-gry, logopedia zabawy słowem, oprogramowanie Office.



## DOM POMOCY SPOŁECZNEJ WŁOŚCIBÓRZ

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	51 329	51 329	x			0
Budynki	1	2 194 867	2 194 867	x			6 079
Budowle	2	426 488	426 488	x			0
Kotły, maszyny	3	52 194	52 194	x			0
Maszyny, urządzenia	4	73 659	77 087	x			0
Specjalist. maszyny	5	171 289	171 289	x			0
Urządzt.techniczne	6	568 923	3 745 050	x			0
Środki transportu	7	279 168	279 168	x			0
<b>Razem:</b>		<b>3 817 917</b>	<b>6 997 472</b>				<b>6 079</b>
<b>Wyposażenie</b>		1 003 702	1 070 852			x	0
<b>Pomoce dydakt.,książki</b>		0	0			x	0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		15 436	15 436			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>4 837 055</b>	<b>8 083 760</b>				<b>6 079</b>

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **4 837 055,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **8 083 760,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **3 246 705,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 4** – zwiększenie o 3 428,- zł, - przeniesienie z pozycji wyposażenie.
- **Grupa 6** – zwiększenie (per saldo) o 3 176 127,- zł, w tym:
  - przyjęcie na stan zrealizowaną i rozliczoną inwestycję dotyczącą termomodernizacji i instalacji kolektorów – na kwotę 3 167 288,- zł,
  - zakup suszarki i pralnicy – kwota 47 749,- zł,
  - likwidacja zużytego sprzętu w postaci pralnico-wirówki, suszarki czołowej w kwocie 38 910,- zł.
- **Wyposażenie** – zwiększenie (per saldo) o 67 150,- zł, w tym:
  - zwiększenie o przedmioty wydane z magazynu w postaci: lodówki, maszyny do szycia, łózka, materacy, czajnika, telewizorów, regałów, odkurzacza do liści, pralki, komputerów, obrusów, stolików przyłóżkowych, blendera, ciśnieniomierza, kołder, poszewek, krzeseł biurowych – na kwotę 70 578,- zł,
  - zmniejszenie po przez przeniesienie do grupy 4 – kwota 3 428,- zł.

## DOM POMOCY SPOŁECZNEJ GOŚCINO

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	22 688	22 688	x			0
Budynki	1	2 583 203	2 583 203	x			23 301
Budowle	2	0	0				0
Kotły, maszyny	3	0	0	x			0
Maszyny, urządzenia	4	41 659	41 659	x			0
Specjalist. maszyny	5	5 100	5 100	x			0
Urządzt.techniczne	6	204 250	1 729 230	x			0
Środki transportu	7	148 718	148 718	x			0
<b>Razem:</b>		<b>3 005 618</b>	<b>4 530 598</b>				<b>23 301</b>

Wyposażenie		718 170	739 030			x	0
Pomoce dydak., książki		0	0				0
Wart.niem.i praw.		8 733	8 733			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>3 732 521</b>	<b>5 278 361</b>				<b>23 301</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **3 732 521,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **5 278 361,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **1 545 840,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 6** – zwiększenie (per saldo) wartości o 1 524 980,- zł, w tym:
  - zwiększenie wartości o 1 532 701,- zł, w związku z przyjęciem zakończonej i rozliczonej inwestycji polegającej na instalacji kolektorów,
  - zmniejszenie o 7 721,- zł - dotyczy: wózków do przewozu bielizny mokrej i suchej, taboretów gazowych, które w związku ze zmianą Klasyfikacji Rodzajowej Środków Trwałych stają się mieniem pod pozycją wyposażenie.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 20 860,- zł, w tym:
  - zakupiono: aparat do ćwiczeń manualnych, łóżka rehabilitacyjne, 2 komputery, szafę chłodniczą, zamrażarkę skrzyniową, żelazko ze stacją parową
  - wartość 36 485,- zł,
  - zwiększenie o 7 721,- zł, z tytułu przeniesienia z grupy 6,
  - zmniejszenie o 23 346,- zł w związku z likwidacją zużytego wyposażenia w postaci: talerzy, kubków, lodówki, pościeli, ręczników.

### ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	478 600	478 600	x			0
Budynki	1	359 694	359 694	x			0
Budowle	2	198 368 069	213 520 268	x			1 468 165
Kotły, maszyny	3	36 617	36 617	x			0
Maszyny, urządzenia	4	16 674	16 674	x			0
Specjalist. maszyny	5	1 820 458	1 812 914	x			0
Urządz.techniczne	6	9 909	9 909	x			0
Środki transportu	7	1 651 070	1 583 412	x			0
<b>Razem:</b>		<b>202 741 091</b>	<b>217 818 088</b>				<b>1 468 165</b>
<b>Wyposażenie</b>		291 266	296 875				0
<b>Pomoce dydak.</b>		0	0				0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		88 770	90 768				0
<b>Ogółem:</b>		<b>203 121 127</b>	<b>218 205 731</b>				<b>1 468 165</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **203 121 127,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **218 205 731,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **15 084 604,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 2** – zwiększenia o 15 152 199,- zł, w tym:
  - 1) Zwiększenie wartości drogi dz. 161/2, obręb Stojkowo, Gmina Dygowo – 100,- zł.
  - 2) Zwiększenie wartości drogi Rościęcino-Rzesznikowo, po zakończonej inwestycji – 5 747 738,- zł.
  - 3) Przebudowa drogi pow. Nr 3300Z ul. Karlińska do ul. Lubkowicka – 2 843 914,- zł.

- 4) Budowa ścieżki rowerowej od. Ul. Michałowskiego/Akacja do ul. Obozowej – 320 738,- zł.
  - 5) Budowa chodnika ul. Mazowiecka – 124 000,- zł.
  - 6) Budowa chodnika w Gąskowie – 410 718,- zł.
  - 7) Budowa chodnika w miejscowości Białokury – 545 218,- zł.
  - 8) Budowa chodnika ul. Kolejowa w Dygowie – 520 101,- zł.
  - 9) Budowa chodnika ul. Barcińska w Dygowie – 325 694,- zł.
  - 10) Wykonanie nawierzchni bitumicznej w m. Dębogard – 132 312,- zł.
  - 11) Przebudowa mostu na rzece Błotnica w m/ Niemierze – 2 492 835,- zł.
  - 12) Przebudowa ul. Szkolnej w Charzynie – 1 524 790,- zł.
  - 13) Budowa chodnika Gorawino – 14 371,- zł.
  - 14) Budowa chodnika ul. Szkolna i Ogrodowa w Siemyślu - 35 936,- zł.
  - 15) Zwiększenie wartości drogi dz. Mr 190 Gmina Dygowo – 71 700,- zł,
  - 16) Zwiększenie wartości drogi dz. Nr 197 Gmina Kołobrzeg. – 42 034,- zł.
- **Grupa 5** – zmniejszenie wartości (per saldo) o 7 544,- zł, w tym:
    - zakup 4 sztuki pługów do odśnieżania – wartość 55 596,- zł,
    - likwidacja zużytych środków trwałych tj.: rozsypywarka, 3 kosiarki rotacyjne, rozsiewacze, karczownik zaciągnikowy, pilarka spalinowa, kosa spalinowa – wartość 63 140,- zł.
  - **Grupa 7** – zmniejszenie wartości o 67 658,- zł, zlikwidowano: przyczepę do wody MADRO, samochód osobowy DAEWOD, samochód POLONEZ TRUCK.
  - **Wyposażenie** – zwiększenie (per saldo) wartości o 5 609,- zł, w tym:
    - zakupiono: komputery, centrale telefoniczną, UPS, spawarkę na potrzeby warsztatu, podnośnik hydrauliczny – wartość 15 155,- zł,
    - zlikwidowano w wyniku zużycia: piaskarkę samochodową, pilarkę spalinową, kosę spalinową, odkurzacz ogrodowy, przyczepy do Żuka, przyczepy wywrotki – wartość 9 546,- zł.
  - **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie wartości o 1 998,- zł, zakup oprogramowania OFFICE – 2 sztuki.

#### POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgową brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	113 452	80 666	x			0
Budynki	1	2 326 852	834 907	x			0
Budowle	2	0	0				0
Kotły, maszyny	3	11 316	11 316	x			0
Maszyny, urządzenia	4	108 472	51 442	x			0
Specjalist. maszyny	5	0	0	x			0
Urządzt.techniczne	6	5 990	5 990	x			0
Środki transportu	7	33 958	33 958	x			0
<b>Razem:</b>		<b>2 600 040</b>	<b>1 018 279</b>				<b>0</b>
<b>Wyposażenie</b>		224 064	207 924			x	0
<b>Pomoce dydakt.</b>		0	0				0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		12 177	12 177			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>2 836 281</b>	<b>1 238 380</b>				<b>0</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **2 836 281,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **1 238 280,- zł**. Zmniejszenie w ciągu roku o **1 597 901,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 0** – zmniejszenie o 32 786,- zł, w związku ze sprzedażą lokali przy ul. Kamiennej ulega zmniejszeniu także wartość sprzedanego gruntu.

- **Grupa 1** – zmniejszenie o 1 491 945,- zł, podobnie jak wcześniej z grupy 0 zdjęto wartość sprzedanego gruntu, także samo zmniejszeniu ulega wartość budynku wcześniej użytkowanego przez PCPR.
- **Grupa 4** – zmniejszenie wartości o 57 030,- zł, w tym w wyniku likwidacji użytego sprzętu (komputery i ksero) w kwocie 29 229,- zł, oraz w wyniku sprzedaży urządzenia trwale pozostałych w budynku.
- **Wyposażenie** – zmniejszenie wartości (per saldo) o 16 140,- zł, w tym:
  - zakup mebli – kwota 11 650,- zł,
  - likwidacja użytego umeblowania – kwota 27 790,- zł.

### POWIATOWY URZĄD PRACY

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	221 713	221 713	x			0
Budynki	1	2 568 246	2 568 246	x			0
Budowle	2	0	0	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0	x			0
Maszyny, urządzenia	4	424 663	444 958	x			0
Specjalist. maszyny	5	0	0	x			0
Urządzt. techniczne	6	56 604	56 874	x			0
Środki transportu	7	34 650	34 650	x			0
<b>Razem:</b>		<b>3 305 876</b>	<b>3 326 441</b>				<b>0</b>
<b>Wyposażenie</b>		333 473	340 737			x	0
<b>Pomoce dydakc., książki</b>		0	0				0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		193 159	212 759			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>3 832 508</b>	<b>3 879 937</b>				<b>0</b>

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **3 832 508,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **3 879 937,- zł**. Zwiększenie w ciągu roku o **47 429,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 4** – zwiększenie wartości o 20 295,- zł, zakupiono serwer DELL POWEREDGE.
- **Grupa 6** – zwiększenie o 270,- zł, z tytułu zakupu telefonów.
- **Wyposażenie** – zwiększenie o 7 264,- zł, zakupiono: urządzenie wielofunkcyjne, krzesła obrotowe, krzesła konferencyjne, biurko.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie o 19 600,- zł, zakupiono licencję Systemu Obiegu Dokumentów e-DOK oraz licencję WinSVrCTD.

### MUZEUM ORĘŻA POLSKIEGO

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2017 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	197 100	1 694 631		x		0
Budynki	1	3 938 206	5 374 250		x		0
Budowle	2	9 721 989	9 744 832		x		0

Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządzenia	4	129 329	107 986		x		0
Specjalist. maszyny	5	0	0				0
Urządzt. techniczne	6	73 632	73 632		x		0
Środki transportu	7	103 017	14 317		x		0
<b>Razem:</b>		<b>14 163 273</b>	<b>17 009 648</b>				<b>0</b>
<b>Wypos./muzealia</b>		6 042 341	6 209 781			x	0
<b>Pomoce dydak., książki</b>		138 001	142 030			x	0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		30 301	19 017			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>20 373 916</b>	<b>23 380 476</b>				<b>0</b>

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **20 373 916,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **23 380 476,- zł**. Zwiększenie per saldo w ciągu roku o **3 006 560,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 0** – zwiększenie wartości o 1 497 531,- zł, ewidencja gruntów (Rogowo) nieodpłatnie otrzymanych ze Starostwa, kwota uwzględnia wartość przekazaną ze Starostwa plus opłaty notarialne nabycia.
- **Grupa 1** – zwiększenie wartości o 1 436 044,- zł, - zł, zwiększenie w związku z otrzymaniem nieodpłatnie budynków w Rogowie, kwota obejmuje wartość przekazaną ze Starostwa plus opłaty notarialne nabycia.
- **Grupa 2** – zwiększenie wartości o 22 843,- zł, w związku z doprowadzeniem kanalizacji wodno-ściekowej do Skansenu Morskiego.
- **Grupa 4** – zmniejszenie wartości o 21 343,- zł, likwidacja: oczyszczarki pneumatycznej, zestawu komputerowego, stacji roboczej, serwera.
- **Grupa 7** – zmniejszenie o 88 700,- zł, zdjęcie ze stanu wg ceny ewidencyjnej sprzedaży samochodu osobowego Volkswagen Transporter.
- **Wypożyczenie plus muzealia** – zwiększenie wartości (per saldo) o 167 440,- zł, w tym:
  - zakupiono m.in.: 2 radiostacje Luftwaffe, dalmierz artyleryjski, czapkę-rogiatywkę fizylera, element wyposażenia samochodu ZiŁ 131, samochód Jelcz 004M, samochód Mercedes Benz, specjalny pożarniczy, ogniwo gaśnicy czołgu, nożyce wchodzące w skład wyposażenia niemieckiego czołgu – wartość 37 542,- zł,
  - otrzymano w ramach darowizny m.in.: silnik napędowy pogłębiarki „Meduza”, kotwica jednołapowa, krzyż stojący z dawnego Kościoła św. Marcina w Kołobrzegu, mundur galowy Spitfire – wartość 25 585,- zł,
  - zwiększenie wartości eksponatu – modernizacja wagonu kolejowego – 109 751,- zł,
  - likwidacja – namiot wystawienniczy – wartość 5 438,- zł.
- **Pomoce dydaktyczne, książki** – zwiększenie wartości o 4 029 zł, z tytułu zakupu zbiorów bibliotecznych w kwocie 1 098,- zł oraz z tytułu otrzymania darowizny w kwocie 2 931,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – dokonano likwidacji oprogramowania do sprzedaży biletów Randor o wartości 11 284,- zł.

#### STAROSTWO POWIATOWE

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	437 449	480 433	x			0
Budynki	1	2 517 208	1 184 195	x			890 880
Budowle	2	27 474 721	27 476 721	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0	x			0

Maszyny, urządzenia	4	850 645	826 805	x			0
Specjalist. maszyny	5	3 788	3 788	x			0
Urządzt.techniczne	6	12 918 322	90 088	x			0
Środki transportu	7	225 100	238 200	x			0
<b>Razem:</b>		<b>44 427 233</b>	<b>30 300 230</b>				<b>890 880</b>
<b>Wyposażenie</b>		1 068 037	1 167 949			x	0
<b>Pomoce dydakt.</b>		0	0				0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		613 189	669 965			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>46 108 459</b>	<b>32 138 144</b>				<b>890 880</b>

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **46 108 459,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **32 138 144,- zł**. Zmniejszenie (per saldo) w ciągu roku o **13 970 315,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 0** – zwiększenie (per saldo) o 42 984,- zł,- zmiany:

Zwiększenia na kwotę 188 251,- zł:

- 1) przyjęcie zgodnie z aktem notarialnym dz.1/1 obr. 10 K-g – 3 247,- zł,
- 2) otrzymanie od ZSEH dz. Nr 390, na potrzeby Rzecznika ds. Konsumentów – 1 268,- zł,
- 3) z mocy prawa na poszerzenie drogi dz. 164/3 obr. Stary Borek – Decyzja Wójta Gminy Kołobrzeg – 6 836,- zł,
- 4) z mocy prawa na poszerzenie drogi dz. 254 obr. Grzybowo – Decyzja Wójta Gminy Kołobrzeg – 176 900,- zł,

Zmniejszenia na kwotę – 145 267,- zł:

- 1) sprzedaż dz.89/5 udz. w gr. Grzybowo ul. Szkolna – 18 520,- zł,
- 2) sprzedaż dz.197/1 udz. w gr. Ul. Kamienna – 7 176,- zł,
- 3) sprzedaż dz.197/1 udz. w gr. Ul. Kamienna – 5 837,- zł,
- 4) dz. 197/10 obr. Zieleniewo – wydzielenie na poszerzenie drogi – przekazano do Zarządu Dróg Powiatowych – 42 034,- zł,
- 5) dz. 190 obr. Piotrowice przekazano do ZDP – 71 700,- zł.

Przyjęcie i przekazanie – 0

- 1) przyjęcie z inwestycji i przekazanie do I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. K. – boisko sportowe – 7 738 886,62 zł,
- 2) zakup dz. 376/63 grunty pod budynkami w Rogowie obr. Mrzeżyno – 326 461,- zł,
- 3) zakup dz. 376/63 pozostałe grunty w Rogowie, obr. Mrzeżyno – 1 169 350,74 zł.

- **Grupa 1** – zmniejszenie (per saldo) o 1 333 013,- zł, zmiany:

Zwiększenia – 1 205,- zł:

- 1) otrzymane od ZSEH udz. 34/10000 budynku na potrzeby Rzecznika ds. Konsumentów – 1 205,- zł.

Zmniejszenia – 1 334 218,- zł:

- 1) sprzedaż lokalu mieszkalnego ul. Szkolna w Grzybowie – 26 040,- zł,
- 2) sprzedaż mieszkania ul. Kamienna – 1 172 289,- zł,
- 3) sprzedaż lokalu ul. Kamienna – 135 889,- zł.

Przyjęcie i przekazanie – 0

- 1) zakup budynku wpisanego do rejestru zabytków dz. 376/63 w Rogowie, obr. Mrzeżyno – 1 434 396,- zł.

- **Grupa 2** – zwiększenie o 2 000,- zł, korekta dotycząca roku 2017.

Przyjęcie i przekazanie – 0

- 1) przyjęcie po zakończeniu inwestycji i przekazanie do ZDP - przebudowa drogi od Gorawina do drogi krajowej nr 6 - 5 747 737,833 zł,
- 2) przyjęcie po zakończeniu inwestycji i przekazanie do ZDP - przebudowa drogi powiatowej ul. Karlińska do ul. Lubkowickiej w Gościnie – 2 843 913,95 zł.

- 3) przyjęcie po zakończeniu inwestycji i przekazanie do ZDP – przebudowa ul. Starynowska – ścieżka rowerowa – 320 738,45 zł,
  - 4) przyjęcie od Gminy Dygowo i przekazanie do ZDP – droga powiatowa w Dębogardzie – 132 311,72 zł,
  - 5) przyjęcie po zakończeniu inwestycji i przekazanie do ZDP – przebudowa mostu na rzece Błotnica w Niemierzu – 2 452 860,22 zł,
  - 6) przyjęcie od Gminy Dygowo i przekazanie do ZDP – droga powiatowa ul. Kolejowa w Dygowie – 520 100,73 zł,
  - 7) przyjęcie po zakończeniu inwestycji i przekazanie do ZDP – przebudowa drogi ul. Szkolna w Charzynie – 1 524 789,38 zł,
  - 8) przyjęcie od Gminy Dygowo i przekazanie do ZDP droga powiatowa ul. Barcińska w Dygowie – 325 694,37 zł.
- **Grupa 4** – zmniejszenie per saldo o 23 840,- zł, w tym:
    - zakup: tabletów, laptopów, do systemu eSesja – 17 872,- zł,
    - przyjęto nieodpłatnie z Głównego urzędu Geodezji i Kartografii – profesjonalną stację roboczą GIS – 16 442,- zł,
    - przekazano do OPP komputer – 2 091,- zł,
    - likwidacja zużytego sprzętu informatycznego (głównie z Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami) – 56 063,- zł.
  - **Grupa 5** – przyjęto z inwestycji (przebudowa boiska) i przekazano do I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. K. – kosiarka – 20 400,- zł.
  - **Grupa 6** – zmniejszenie (per saldo) o 12 828 234,- zł, w tym:
    - zakup sprzętu do obsługi systemu eSesja – 19 654,- zł.
    - przekazanie do jednostek zakończonych inwestycji w zakresie termomodernizacji i instalacji kolektorów w tym:
      - Zespół Szkół im. M. Rataja – 2 997 730,- zł,
      - Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza – 4 563 688,- zł,
      - Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz – 3 167 288,- zł,
      - Centrum Kształcenia Praktycznego – 327 623,- zł,
      - Dom Pomocy Społecznej Gościno – 1 532 702,- zł,
      - Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego – 258 857,- zł.
    - przyjęcie i przekazanie – przyjęcie po zakończeniu inwestycji „modernizację instalacji solarnej w CKP” - przekazano do ZSEH – wartość 95 499,60 zł,
  - **Grupa 7** – zwiększenie (per saldo) o 13 100,- zł, w tym:
    - zmniejszenie wartości o 29 400,- zł, z tytułu likwidacji samochodu służbowego DACIA LOGAN,
    - zwiększenie wartości o 42 500,- zł, z tytułu zakupu samochodu służbowego DACIA SANDERO (dla Wydziału Ochrony Środowiska).
  - **Wyposażenie** – zwiększenie (per saldo) o 99 912,- zł, w tym:
    - zmniejszenie o 17 003,- zł, z tytułu likwidacji zużytego wyposażenia, przekazania monitora do OPP, sofy do ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza,
    - zakup wyposażenia i sprzętu na kwotę 116 915,- zł, a tym: drukarki, kasa fiskalna, 2 sztuki IPHONE, urządzenia wielofunkcyjne, meble, komputery,
    - zwiększenie i zmniejszenie – zakup sprzętu do utrzymania boiska (maszt flagowy, urządzenie do zbierania wody, kosiarki, taczki) jako wyposażenia inwestycyjnego – wartość 31 816,70 zł, - przekazano do I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika.
  - **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie (per saldo) o 56 776,- zł, w tym:
    - zwiększenie o 69 065,- zł, z tytułu zakupu: oprogramowania do systemu eSesja, do systemu EWiD, inne niezbędne oprogramowania,
    - zmniejszenie o 12 289,- zł, z tytułu likwidacji nieaktualnych programów.

## ZBIORÓWKA - MIENIE POWIATU

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	12 920 624	22 165 971				0
Budynki	1	52 584 712	51 930 036				5 520 378
Budowle	2	242 834 644	257 979 977				1 468 165
Kotły, maszyny	3	233 803	233 803				0
Maszyny, urządzenia	4	4 155 796	3 862 174				0
Specjalist. maszyny	5	3 057 674	3 073 174				0
Urządzt.techniczne	6	14 878 771	14 546 294				0
Środki transportu	7	3 242 107	2 922 209				0
<b>Razem:</b>		<b>333 908 131</b>	<b>356 713 638</b>				<b>6 988 543</b>
<b>Wyposażenie</b>		<b>16 700 255</b>	<b>17 302 473</b>				<b>0</b>
<b>Pomoce dydakt.</b>		<b>6 601 237</b>	<b>7 010 909</b>				<b>0</b>
<b>Wart.niem.i praw.</b>		<b>1 453 741</b>	<b>1 548 038</b>				<b>0</b>
<b>Ogółem:</b>		<b>358 663 364</b>	<b>382 575 058</b>				<b>6 988 543</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Łączna wartość mienia Powiatu Kołobrzeskiego (bez jednostek Skarbu Państwa) na dzień 1 stycznia 2018 wynosiła **358 663 364,-zł**, natomiast na dzień 31 grudnia 2018 uległa zwiększeniu o **23 911 694,- zł** i zamyka się w kwocie – **382 575 058,- zł**.

Zwiększenie wartości mienia powstaje w wyniku: nabycia w drodze zakupu lub darowizny oraz w wyniku wartości odtworzenia poprzez inwestycje.  
Zmniejszenie wartości mienia powstaje w wyniku: przekazania nieodpłatnego dla innych podmiotów, w wyniku likwidacji oraz w wyniku przeniesienia do innej grupy.  
Zmiany wielkości mienia ujmowano pod informacją tabelaryczną każdej jednostki.

Jednostki organizacyjne pozyskują dochody własne głównie z tytułu dzierżawy lub najmu mienia oraz z tytułu usług.

W roku 2018 pozyskano z tytułu najmu **1 103 844,40 zł**, z tytułu usług łącznie – **11 300 322,85 zł**, w tym **DPS-y (w tabelach Domów Pomocy Społecznej nie ujmowano dochodów z tytułu usług) – 6 883 789,- zł**.

Kolejne dochody z mienia powiatu to zajęcie pasa grodowego – w roku 2018 wpływy z tego tytułu wynosiły **1 468 164,77 zł**.

Utrzymanie mienia Powiatu Kołobrzeskiego stanowi znaczną część wydatków budżetu powiatu.

W roku 2018 głównymi kosztami związanymi z utrzymaniem mienia były:

- podatek od nieruchomości – **239 213,51 zł**,
- energia, ogrzewanie, woda, gaz, - **2 689 993,80 zł**,
- remonty bieżące jednostek – **1 217 277,24 zł**, (ujęto wartość remontów wykonywana przez podmioty zewnętrzne, w ramach zawartych umów)
- poniesione łączne nakłady inwestycyjne – **15 453 143,55 zł**, w tym inwestycje polegające na odtworzeniu środków trwałych – **11 816 446,54 zł**.



**SKARB PAŃSTWA****KOMENDA POWIATOWA PSP**

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	858 600	858 600	x			0
Budynki	1	6 792 779	6 792 779	x			0
Budowle	2	1 789 542	1 789 542	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządz.	4	57 878	67 994	x			0
Specjalist. maszyny	5	24 584	24 584	x			0
Urządz.techniczne	6	244 695	244 695	x			0
Środki transportu	7	375 879	460 593	x			0
<b>Razem:</b>		<b>10 143 957</b>	<b>10 238 787</b>				<b>0</b>
<b>Wyposażenie</b>		1 089 483	1 153 266			x	0
<b>Pomoce dydakt.</b>		0	0				0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		43 239	43 239			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>11 276 679</b>	<b>11 435 292</b>				<b>0</b>

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **11 276 679,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **11 435 292,- zł**. Zwiększenie w ciągu roku o **158 613,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 4** – zwiększenie wartości o 10 116,- zł, zakupiono przełącznik sieciowy Aruba 2530.
- **Grupa 7** – zwiększenie o 84 714,- zł, zakupiono ponton ratowniczy PRO 16 MAN.
- **Wyposażenie** – zwiększono o 63 783,- zł, w tym m.in.: zestaw nagłaśniające na sale konferencyjna, lodówka, aparat oddechowy 3 sztuki, automat nadciśnieniowy 3 sztuki, wózek paletowy ręczny CBY, hydrauliczny zacisk do rur, poduszka wysokociśnieniowa 2 sztuki, dmuchawa do sprzętu ODO, panel do suszenia butów i rękawic, laptop, fotel; nieodpłatnie otrzymano UPS Eaton 5PX.

**NADZÓR BUDOWLANY**

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2018 roku
		1.01.2018	31.12.2018	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	0	0				0
Budynki	1	0	0				0
Budowle	2	0	0				0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządzenia	4	26 637	26 637			x	0
Specjalist. maszyny	5	0	0				0
Urządz.techniczne	6	0	0				0
Środki transportu	7	35 000	35 000			x	0
<b>Razem:</b>		<b>61 637</b>	<b>61 637</b>				<b>0</b>
<b>Wyposażenie</b>		74 304	86 686			x	0
<b>Pomoce dydakt.</b>		0	0				0
<b>Wart.niem.i praw.</b>		4 293	4 293			x	0
<b>Ogółem:</b>		<b>140 234</b>	<b>152 616</b>				<b>0</b>

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2018 wynosiła – **140 234,- zł**, na dzień 31.12.2018 – **152 616,- zł**, uległa zwiększeniu o 12 382,-zł.

W roku 2018 zakupiono wyposażenie w postaci: zestawu komputerowego, kserokopiarki, regałów pięciopółkowych.

### INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

W dniu 20 grudnia 2011 roku Powiat Kołobrzeski zakończył inwestycję pn. „Przebudowa drogi nr 0152Z Mrzeżyno-Dźwirzyno-Kołobrzeg, wraz z przebudową mostu na kanale Resko – etap I, odcinek Rogowo-Dźwirzyno”. Inwestycja była współfinansowana przez: Regionalny Program Operacyjny, Ministerstwo Infrastruktury, Gminę Kołobrzeg, Gminę Trzebiatów, Powiat Gryfice, Powiat Kołobrzeg.

Całkowita wartość inwestycji zamknęła się w kwocie **27 447 387,14 zł**.

Zestawienie poniższe dotyczy wartości środków trwałych według właścicieli.

Wyszczególnienie	Własność			Razem koszt
	Powiat Gryfice	Gmina Trzebiatów	Powiat Kołobrzeg	
1. Obiekt mostowy	7 364 646,60	0,00	0,00	7 364 646,60
2. Drogi powiatowe	0,00	8 083 253,84	8 065 847,97	16 149 101,81
3. Ścieżki rowerowe	0,00	906 963,86	270 299,51	1 177 263,37
4. Chodniki	0,00	451 850,84	479 068,01	930 918,85
5. Parkingi	0,00	204 519,15	110 651,37	315 170,52
6. Zatoki autobusowe	0,00	112 408,36	56 301,61	168 709,97
7. Zjazdy	0,00	302 946,87	185 079,38	488 026,25
8. Oświetlenie	0,00	3 934,11	831 364,22	835 298,33
9. Progi zwalniające	0,00	18 251,44	0,00	18 251,44
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>7 364 646,60</b>	<b>10 084 128,47</b>	<b>9 998 612,07</b>	<b>27 447 387,14</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Inwestycja realizowana była w okresie od 2008 do 2011 roku. Powiat Kołobrzeski był Beneficjentem – Liderem inwestycji. Zgodnie z zapisami § 12, ust. 2 umowy zawartej z Województwem Zachodniopomorskim z dnia 26.04.2010 roku w sprawie dofinansowania projektu – do obowiązków Beneficjenta było prowadzenie pełnej księgowości, w tym także ewidencji inwestycji według Krajowej Ewidencji Środków Trwałych przez okres 5 lat.

W związku z tym mimo, że część mienia nie jest własnością Powiatu Kołobrzeskiego wartość inwestycji w dalszym ciągu na dzień 31.12.2018 roku była ujęta w księgach środków trwałych Starostwa Powiatowego, z uwagi na to iż Instytucja Zarządzająca RPO nie dokonała końcowej kontroli wykonanego zadania inwestycyjnego.

Kontrolę szczegółową przeprowadzono dopiero w IV kwartale 2018 roku. W związku z brakiem uwag co do treści protokołu z kontroli trwałości projektu nr WND.RPZP.02.01.02-32-143/09 pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 152Z na odcinku Mrzeżyno-Dźwirzyno-Kołobrzeg wraz z przebudową mostu na kanale Resko, etap I – odcinek Rogowo-Dźwirzyno” – czynności kontrolne zostały zakończone.

W dniu 31 stycznia 2019 roku inwestycja została rozliczona i przekazana do samorządów: Gminy Kołobrzeg, Gminy Trzebiatów i do Powiatu Gryfice.