



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO

Szczecin, dnia 08 czerwca 2020 r.

Poz. 2732

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU POWIATU W KOŁOBRZEGU

z dnia 5 czerwca 2020 r.

z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2019 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; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568 i poz. 695) 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 2019 r. poz. 1461), Zarząd Powiatu w Kołobrzegu przedkłada sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2019 rok.

Przewodniczący Zarządu Powiatu w Kołobrzegu

Tomasz Tamborski

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA 2019 ROK

I. WSTĘP

Budżet powiatu kołobrzeskiego na rok 2019 został przyjęty przez Radę Powiatu Uchwałą II/8/2018 z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu kołobrzeskiego na 2019 rok.

Zarząd Powiatu w dniu 9 stycznia 2019 roku podjął uchwałę nr 22/2019 w sprawie planów finansowych budżetu Powiatu Kołobrzeskiego na 2019 rok.

Rada Powiatu przyjęła budżet:

- **po stronie dochodów na kwotę ogólną - 101 318 174,00 zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 98 593 174,00 zł**
- **wynik finansowy dodatni 2 725 000,00 zł**

W ciągu roku dokonywano zmiany w budżecie polegające na wprowadzaniu dodatkowych dochodów i wydatków, zmniejszeniu dochodów i wydatków oraz zmiany, które nie miały wpływu na wielkość budżetu, to jest przesunięcia między działami, rozdziałami i paragrafami i rozdysponowanie rezerw. Łącznie w sprawie zmian w budżecie podjęte zostały uchwały: przez Radę Powiatu w ilości 11 i przez Zarząd Powiatu w ilości 34 uchwały, w tym 12 uchwał polegających na rozdysponowaniu rezerw lub 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 - 110 603 684,70 zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 109 909 102,70 zł**
- **wynik finansowy dodatni 694 582,00 zł**

Tabela poniższa przedstawia bilans **planu budżetu** w odniesieniu do stanu na dzień 1 stycznia 2019 oraz na 31 grudnia 2019 roku.

Tabela nr 1

Plan budżetu powiatu kołobrzeskiego bilans budżetu za 2019 rok

Wyszczególnienie	Kwota		Kwota	
	1.01.2019	31.12.2019	1.01.2019	31.12.2019
DOCHODY	101 318 174,00	110 603 684,70	X	X
Przychody:	0,00	2 030 418,00	X	X
W tym:				
- wolne środki	0,00	2 030 418,00	X	X
- kredyty, pożyczki	0,00	0,00	X	X
WYDATKI	X	X	98 593 174,00	109 909 102,70
Rozchody	X	X	2 725 000,00	2 725 000,00
W tym:				
- spłata kredytów	X	X	2 725 000,00	2 725 000,00
Sumy bilans.	101 318 174,00	112 634 102,70	101 318 174,00	112 634 102,70

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 2019 roku**

Wyszczególnienie	Kwota	
	Dochody	Wydatki
UCHWAŁA BUDŻETOWA	101 318 174,00	98 593 174,00
Zarząd Powiatu	1 268 551,68	1 268 551,68
Rada Powiatu	8 016 959,02	10 047 377,02
BUDŻET PO ZMIANACH	110 603 684,70	109 909 102,70

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Powiatu dokonywał zmiany w budżecie wynikające z przepisów tylko w przypadku wprowadzania dotacji na zadania własne, zlecone, zmiany w rozdziałach po stronie wydatków i rozdysonowania rezerw budżetowych. W ciągu roku Zarząd Powiatu wprowadził dochody i wydatki w kwocie **1 268 551,68 zł**.

W wyniku otrzymanych decyzji Wojewody dokonano m.in:

Zwiększenia na kwotę ogólną – **1 268 551,68 zł**, w tym:

- dotacje na zadania bieżące zlecone Wojewody – 1 092 362,68 zł,
- dotacja na zadanie zlecone Wojewody - inwestycyjne – 40 000,- zł,
- dotacja na zadania własne – inwestycyjne – 9 600,- zł,
- dotacja Urzędu Marszałkowskiego na inwestycje – 18 500,- zł,
- dotacje na zadania własne bieżące – 108 089,- zł.

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

Rada Powiatu dokonała zwiększenia dochodów budżetu o kwotę **8 016 959,02 zł** oraz zwiększenia po stronie wydatków o kwotę **10 047 377,02 zł**. Różnica między wprowadzonymi dochodami i wydatkami wynosi **2 030 418,00 zł**.

Są to wydatki, których pokrycie było planowane w wyniku uruchomienia wolnych środków z lat ubiegłych w kwocie 2 030 418,00 zł.

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

II. DOCHODY BUDŻETU

W roku 2019 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 2019

Źródła dochodów	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Zmiany (+, -)
Subwencje ogółem, w tym:	45 469 169,00	47 329 598,00	+1 860 429,00
Subwencja oświatowa	42 787 648,00	44 648 077,00	+1 860 429,00
Subwencja wyrównawcza	1 783 746,00	1 783 746,00	0,00

Źródła dochodów	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Zmiany (+, -)
Subwencja równoważąca	897 775,00	897 775,00	0,00
Dotacje na zad. bież.zlecone-Woj.	9 108 618,00	10 104 019,49	+995 401,49
Dotacje na zad. inwest.zlec.-Woj.	0	40 000,00	+40 000,00
Dotacje na zad. bież.własne-Woj.	1 055 300,00	1 216 782,90	+161 482,90
Dotacje na zad. inw.własne-Woj.	0,00	9 600,00	+9 600,00
Dotacje na zad.wyn.z por., w tym:	321 600,00	596 153,29	+274 553,29
-porozumienie z Wojewodą, Minister.	321 600,00	365 167,29	+43 567,29
-na zadania bieżące-pozostałe	0	230 986,00	+230 986,00
Pozostałe dotacje, w tym:	4 096 182,00	6 110 762,07	+2 014 580,07
- z funduszu na zadania bieżące	192 300,00	182 300,00	-10 000,00
- z funduszu, gmin, Woj. na inwest.	538 195,00	2 219 283,67	+1 681 088,67
- z EFS, RPO unijne:zad.bieżące	365 687,00	709 178,40	+343 491,40
- z RPO unijne:zad.inwestycyjne	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
Dochody własne ogółem, tym:	41 267 305,00	45 196 768,95	+3 929 463,95
- udział w podatkach Sk.Państwa	22 695 570,00	22 695 570,00	0,00
- poz.doch. (ARiMR,śr.na inw.)	360 000,00	360 000,00	0,00
- pozostałe dochody własne	18 211 735,00	22 141 198,95	+3 929 463,95
OGÓŁEM:	101 318 174,00	110 603 684,70	+9 285 510,70

Źródło: opracowanie własne

Poniższe zestawienia tabelaryczne przedstawiają zmiany w planie poszczególnych źródeł dochodów.

Tabela nr 4

Subwencje ogólne – zmiany w 2019 roku

Źródło dochodów	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Subwencja oświatowa	+772 587,00	Potwierdzenie wysokości subwencji po uchwaleniu budżetu Państwa
	+871 653,00	Zwiększenie na skutki podwyżek dla nauczycieli
	+216 189,00	Zwiększenie na dostosowanie pomieszczeń w związku z podwójnym naborem
OGÓŁEM:	+1 860 429,00	

Źródło: opracowanie własne

W dniu 16 grudnia 2019 roku wpłynęła drogą elektroniczną informacja o przyznaniu subwencji uzupełniającej z przeznaczeniem dla Domów Pomocy Społecznej w kwocie 91 014,- zł. Środki zostały uruchomione w miesiącu styczniu 2020 roku.

Tabela nr 5

Zadania z zakresu administracji rządowej na zadania bieżące i inwestycyjne - zmiany w roku 2019

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Gospodarka nieruchomościami	+115 096,00	Zwiększenie dotacji na wnioski Zarządu na zadania gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa m.in. na operaty szacunkowe

Prace geodezyjne	+13 653,00	Zwiększenie dotacji na wniosek Zarządu na zadania geodezyjne
Nadzór Budowlany	+19 427,00	Zwiększenie planu na zadania bieżące Nadzoru Budowlanego - decyzja Wojewody
Urząd Wojewódzki	+1 505,00	Zwiększenie na zadania zlecone obrony cywilnej
Komisje poborowe	-1 790,00	Zmniejszenie dotacji dotyczącej kwalifikacji wojskowej, do wysokości poniesionych kosztów
Obrona Narodowa (Komenda Powiatowa PSP)	+34 185,00	Dotacja na realizację zadań wynikających z ustawy o ustanowieniu „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej, w zakresie wyposażenia osobistego i ochronnego funkcjonariuszy”
Komenda Powiatowa PSP	+749 071,00	Zwiększenie planu na wydatki bieżące Komendy Powiatowej PSP-decyzja Wojewody
Oświata	+4 549,54	Dofinansowanie do zakupu podręczników szkolnych szkoły specjalnej
Ochrona zdrowia	-379 162,00	Zmniejszenie planu na opłacanie składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku-na podstawie wniosku Zarządu Powiatu.
	+2 068,00	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
Pomoc społeczna, rodzina	+149 663,50	Zwiększenie planu na finansowanie Ośrodków Wsparcia – zadania bieżące.
	+77 113,00	Zwiększenie środków na pokrycie kosztów z programu zasiłków 500+
	+10 152,00	Zwiększenie planu na zadanie dotyczące programu przemocy w rodzinie
	+40 000,00	Dotacja na inwestycje – Ośrodki Wsparcia
	+77 250,00	Pomoc socjalna dla cudzoziemców-Karta Polaka
	+20 610,00	Dotacja na wspieranie rodziny
Zespoły ds. Orzekania o Niepełnosprawności	+102 010,45	Zwiększenie planu na działalność Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności
OGÓŁEM:	+1 035 401,49	

Źródło: opracowanie własne

W roku 2019 decyzją Wojewody wprowadzono dodatkowe zadania finansowane z dotacji na zadania zlecone (które nie były planowane na dzień 1.01.2019 roku) , do których zależały: zadania wynikające z programu „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej, w zakresie wyposażenia osobistego i ochronnego funkcjonariuszy”, dofinansowanie zakupu książek dla uczniów, zadanie dotyczące pokrycia kosztów transportu osoby do DPS, przeciwdziałanie przemocy w rodzinie, świadczenia dla posiadaczy, którzy otrzymali „Kartę Polaka”.

Tabela nr 6

Zadania własne bieżące i inwestycyjne – dotacja Wojewody oraz pozostałe – zmiany w 2019 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Oświata	+8 783,90	Dofinansowanie obozu dla uczniów klasy lotniczej ZS im. M. Rataja

Domy Pomocy Społecznej	+102 089,00	Dofinansowanie działalności bieżącej Domów Pomocy Społecznej.
Pomoc Społeczna	+9 600,00	Dotacja na inwestycje w DPS - Wojewoda
PCPR	+6 000,00	Dodatki dla pracowników PCPR – piecza rodzinna - Wojewoda
Rodziny zastępcze	+44 610,00	Dofinansowanie zadań w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej-Wojewoda
Ogółem:	+162 299,00	Wojewoda
OGÓŁEM:	+8 783,90	Pozostałe (Ministerstwo Obrony)

Źródło: opracowanie własne

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

Tabela nr 7

**Dotacje na zadania wynikające z porozumień – zadania bieżące,
zmiany w 2019 roku**

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Kwalifikacje wojskowe	+2 115,00	Zwiększenie dotacji do wysokości poniesionych kosztów, dotyczy badań specjalistycznych i wynagrodzeń dla Komisji
Oświata	+41 452,29	Dotacja na pokrycie kosztów doradcy metodycznego w ZSEH
Rehabilitacja zawodowa i społeczna	+10 000,00	Dotacja z Gminy Kołobrzeg na dofinansowanie działalności ZS im. Macieja Rataja
Drogi powiatowe	+18 986,00	Dotacje z Gmin na dofinansowanie działalności WTZ
Ochrona środowiska	+200 000,00	Dotacja z Gminy Kołobrzeg na wykonanie modernizacji chodników przy drodze w Starym Borku
Ochrona środowiska	+2 000,00	Dotacja z Gminy Ustronie Morskie na współfinansow. zadania polegającego na odłowieniu dzikiej zwierzyny
OGÓŁEM:	+274 553,29	

Źródło: opracowanie własne

Tabela nr 8

**Dotacje, środki zagraniczne na zadania inwestycyjne,
(budżet Państwa, fundusze, pomoc finansowa)
zmiany w 2019 roku**

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Drogi powiatowe	+450 000,00	Dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg na wykonanie Przebudowy ul. Wylotowej w Kołobrzegu
	+40 000,00	Dotacja z Gminy Kołobrzeg na pokrycie kosztów odszkodowania za grunty
	+1 172 588,67	Dotacja z Funduszu Rozwoju Dróg na Przebudowę drogi powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo

Kultura Fizyczna	+18 500,00	Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na modernizację Sali w ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza
Razem:	+1 681 088,67	

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Powiatu 15.04.2019 złożył wniosek o dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych do zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 3152Z Kołobrzeg-Grzybowo na odcinku od pętli autobusowej do skrzyżowania z ul. Cichą w Grzybowie”. Umowę na dofinansowanie podpisano w dniu 19 września 2019 roku. Zgodnie umową dotacja na rok 2019 wynosiła 1 172 588,67 zł.

Tabela nr 9

Dotacje z Funduszy – zadania bieżące w 2019 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Fundusz Pracy	-10 000,00	Zmniejszenie dotacji z Funduszu Pracy – finansowanie wynagrodzeń pracowników PUP
OGÓŁEM:	-10 000,00	

Źródło: opracowanie własne

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

Tabela nr 10

Pozostałe dotacje oraz środki zagraniczne – zmiany w 2019 roku (zadania bieżące)

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Oświata, wychowanie	+284 275,81	Dotacje rozwojowe na realizację programów miękkich przez jednostki oświatowe
Promocja jst	+30 200,00	W wyniku złożonego wniosku po zakończeniu zadania pn. „Polsko-Niemieckie zawody jeździeckie” – powiat zaplanował dotację w kwocie 30 200,- zł
Pomoc społeczna	+29 015,59	Dotyczy dotacji na realizację przez PCPR programu „Kurs na rodzinę”.
OGÓŁEM:	+343 491,40	

Źródło: opracowanie własne

Jednostki oświatowe składały wniosek o dofinansowanie programów miękkich. W ciągu roku wprowadzono dotację na programy: „Transgraniczne kształcenie dualne jako moderator jakości usług gastronomicznych”, „Wspólne wspomnienia ofiar wojny i terroru”, „Wirtualny Port Kołobrzesci z XIX wieku”, „Nowa jakość kształcenia zawodowego”.

Ponadto PCPR w ciągu roku złożył wniosek o wprowadzenie dodatkowych środków na kontynuację programu „Kurs na rodzinę”.

Tabela nr 11

Dochody własne – realizowane przez jednostki zmiany w 2019 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Dochody własne realizowane bezpośrednio przez jednostki		
Nadzór nad gospodarką leśną	+8 000,00	Wprowadzenie dochodów z tytułu rozliczenia nadzoru nad lasami za rok 2018

Drogi publiczne powiatowe	+16 000,00	Dochody z tytułu sprzedaży drewna, odszkodowanie za uszkodzony samochód służbowy.
Pozostałe zadania (rozdz. 60095)	+2 250,00	Dochody z tytułu złomowania aut pozostawionych na parkingu strzeżonym.
Gospodarka gruntami, nieruchomościami	+445 264,00	Wprowadzono dochody z gospodarowania mieniem powiatu m.in. czynsze, sprzedaż, udział w dochodach SP-682 294,- zł, zmniejszono dochody z tytułu sprzedaży mienia o 237 030,- zł.
Administracja publiczna	-14 343,00	Odsetki na rachunkach w banku zmniejszenie o 40 000,- zł, darowizny, opłaty, rozliczenia z lat ubiegłych, darowizny+25 657,- zł
Dochody od osób fizycznych i prawnych	+515 389,00	Opłata eksploatacyjna o różne dochody zmniejszenie o 7 800,- zł, zajęcie pasa drogowego zwiększenie o 521 000,- zł, pozostałe dochody zwiększenie 2 189,- zł
Oświata, wychowanie	+843 688,95	Dochody własne jednostek oświatowych z obiektów szkolnych, odszkodowania, usługi
Ochrona Zdrowia	+67 930,00	Wpływy z różnych dochodów – środki na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii, przez jednostki oświatowe
Pomoc społeczna	+809 934,00	Dochody własne DPS-ów.
Pozostałe zadania polityki społecznej	+28 868,00	Dochody z tytułu usług PFRON
Edukacyjna opieka wychowawcza	+675 830,00	Dochody własne jednostek oświatowych z internatów, rozliczenia dotacji
Kultura Fizyczna	+12 653,00	Dochody z tytułu odszkodowania i usług - stadion
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	+518 000,00	Zwiększenie planu głównie z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska – przekazywanych przez Urząd Marszałkowski.
Razem dochody własne realizowane przez jednostki	+3 929 463,95	

Źródło: opracowanie własne

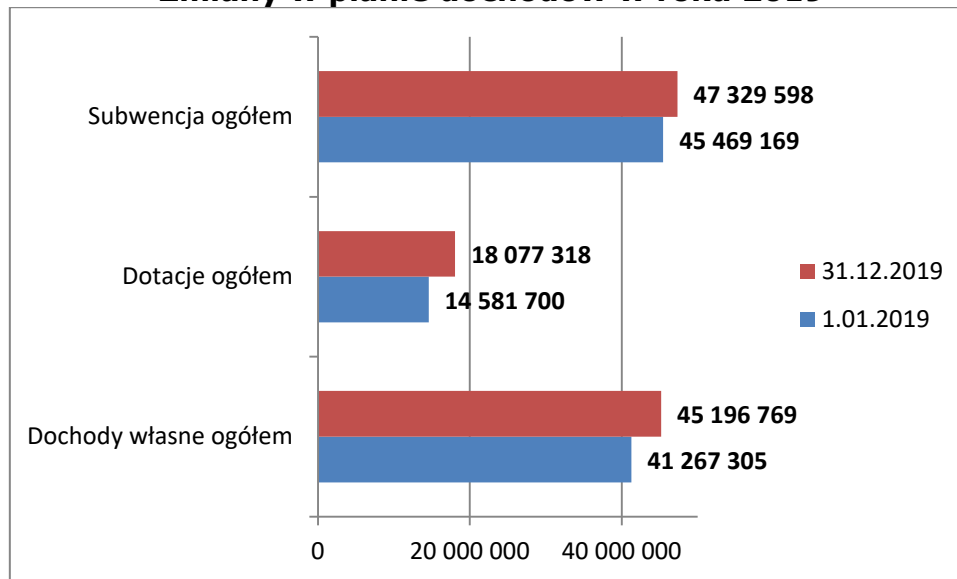
Łącznie plan dochodów własnych w ciągu roku uległ zwiększeniu o ponad 3 929 tys. zł. Największy wzrost dochodów wystąpił w pozycjach, które dotyczą:

- Oświata, wychowanie, edukacyjna opieka wychowawcza i ochrona zdrowia – zwiększono dochody jednostek i placówek oświatowych z tytułu usług, rozliczeń lat ubiegłych, zwrotów dotacji z obiektów szkolnych jak i z internatów w kwocie 1 587 448,95 zł, łącznie z odszkodowaniami, rozliczeniami dotacji za lata ubiegłe, które są ewidencjonowane w planie finansowym Starostwa.
- Pomoc społeczna – wzrost dochodów wystąpił głównie w Domach Pomocy Społecznej z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt i dochodami w PCPR w kwocie ogólnej 809 934,- zł.
- Dochody od osób fizycznych i prawnych – zwiększenie o 515 389,- zł dotyczy głównie dochodów z tytułu zajęcia pasa drogowego.

W załączniku nr 5 do uchwały Zarządu ujęte są dochody własne według jednostek i według klasyfikacji budżetowej. W części końcowej tego załącznika są podane salda planowanych i wykonanych dochodów własnych przez jednostki organizacyjne powiatu.

Wykres nr 1

Zmiany w planie dochodów w roku 2019



Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody na dzień 31.12.2019 roku w stosunku do stanu na 1.01.2019 uległy zwiększeniu, o 24% w pozycji dotacje; o 10% w pozycji dochody własne i o 4% w pozycji subwencje.

Tabela nr 12

Plan dochodów i ich zmiana w 2019 roku według jednostek organizacyjnych powiatu

Nazwa jednostki organizacyjnej	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Różnica (-, +)
Zespół Szkół Morskich	519 200,00	606 300,00	+87 100,00
Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelar.	2 324 153,00	3 056 316,00	+732 163,00
Zespół Szkół im. Macieja Rataja	150 000,00	260 300,00	+110 300,00
I LO z Oddziałami Dwujęz. im.M.K.	289 371,00	394 382,00	+105 011,00
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychow.	20 550,00	151 574,00	+131 024,00
Zespół Szkół Policealnych	262 750,00	293 000,00	+30 250,00
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III K.	132 000,00	318 030,00	+186 030,00
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	334 640,00	447 783,00	+113 143,00
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	75 300,00	106 800,00	+31 500,00
Poradnia Psychologiczno-Pedagog.	250,00	8 954,29	+8 704,29
Razem jednostki oświatowe	4 108 214,00	5 643 439,29	+1 535 225,29
Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 404 372,00	2 497 372,00	+93 000,00
Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz	4 468 418,00	5 178 652,00	+710 234,00
Zarząd Dróg Powiatowych	1 314 300,00	1 842 800,00	+528 500,00
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	300,00	300,00	0,00
Powiatowy Urząd Pracy	65 250,00	65 250,00	0,00
Starostwo Powiatowe*	5 850 881,00	6 913 385,66	+1 062 504,66
Razem pozostałe jednostki	14 103 521,00	16 497 759,66	+2 394 238,66
Ogółem dochody własne	18 211 735,00	22 141 198,95	+3 929 463,95

Źródło: opracowanie własne, *nie ujęto środków otrzymanych z Agencji Restruktur. i Modernizacji Rolnictwa

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

Największy wzrost dochodów wystąpił w Starostwie Powiatowym o kwotę 1 062 504,66 zł, w kolejności następane jednostki to Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich i Dom Pomocy Społecznej we Włociborzu.

Nie stwierdzono zmniejszenia planu dochodów na koniec 2019 roku w porównaniu do planowanego na dzień 1 stycznia – w żadnej jednostce organizacyjnej powiatu.

W przypadku Starostwa stwierdzono wzrost planu dochodów z tytułu: gospodarowania nieruchomościami (25% udział w dochodach Skarbu Państwa ewidencjonowanych w księgach Starostwa) oraz z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.

W ZSEH zwiększony plan dochodów w 74% dotyczy usług CKP.

Domy Pomocy Społecznej pozyskują w większości dochody z tytułu usług. Wpłaty dokonują pensjonariusze. Koszt utrzymania pensjonariusza jest rok rocznie ogłaszany w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego. Ustalany jest na podstawie kosztów roku ubiegłego (pomniejszonych o inwestycje i remonty) i powiększony jest o wskaźnik inflacji planowany na dany rok.

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 13

**Plan dochodów budżetu powiatu kołobrzeskiego w latach
2018 i 2019, wskaźnik udziału w dochodach ogólnych
(według źródeł)**

Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2018	Struk. doch. w %	Plan na 31.12.2019	Struk. doch. w %	Wsk. 4:2 w %
1	2	3	4	5	6
Subwencja oświatowa	38 881 006,00	38	44 648 077,00	40	115
Subwencja wyrównawcza	1 932 065,00	2	1 783 746,00	2	92
Subwencja uzupełniająca	1 810 430,00	2	0,00	0	0
Subwencja równoważąca	770 268,00	1	897 775,00	1	117
Dotacja na zad. zlecone-Woj.	9 606 461,04	9	10 144 019,49	9	106
- na zadania bieżące	9 566 461,04	9	10 104 019,49	9	106
- na zadania inwestycyjne	40 000,00	0	40 000,00	0	100
Dotacja na wybory do rad	54 206,00	0	0,00	0	0
Dotacje na zad. wł.bież-Woj.	1 191 703,00	1	1 216 782,90	1	102
Dotacje na zad. wł.inw.-Woj.	0,00	0	9 600,00	0	0
Dot. na zad. wynik. z por.	1 884 343,00	2	596 153,29	0	32
- z administracją Wojewoda	240,00	0	53 167,29		X
- z administracją - Ministerstwo	0,00	0	312 000,00	0	0
- zadania bieżące-pozostałe	314 103,00	0	230 986,00		74
- zadania inwestycyjne	1 570 000,00	2	0,00	0	0
Pozostałe dotacje, w tym:	5 242 837,00	5	6 110 762,07	6	117
- z budż.państwa „schetynówka”	1 421 956,00	1	0,00	0	0
- z funduszy na inwestycje	0,00	0	2 219 283,67	2	0
- z budż.państwa pozostałe	2 400 000,00	2	0,00	0	0

Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2018	Struk doch. w %	Plan na 31.12.2019	Struk doch. w %	Wsk. 4:2 w %
- z funduszy na zad.bieżące	362 100,00	2	182 300,00	1	50
- z EFS, RPO-unijne-bieżące	1 058 781,00		709 178,40		67
- z RPO – na inwestycje	0,00	0	3 000 000,00	3	0
Doch. własne razem:, w tym:	41 176 536,46	40	45 196 768,95	41	110
- udział w pod. doch. Sk. P.	20 161 007,00	20	22 695 570,00	21	113
- poz.doch.(ARiMR)	360 000,00	0	360 000,00	0	100
- dochody własne jednostek	20 655 529,46	20	22 141 198,95	20	107
OGÓŁEM:	102 549 855,50	100	110 603 684,70	100	108

Źródło: opracowanie własne

Plan budżetu na rok 2019 po zmianach był wyższy od planu na 2018 r. o 8 053 829,20 zł (wzrost o 8%).

Spadek dochodów w roku 2019 w stosunku do roku 2018 wystąpił w pozycjach:

- subwencja wyrównawcza o 8%,
- dotacje na zadania wynikające z porozumień 68%,

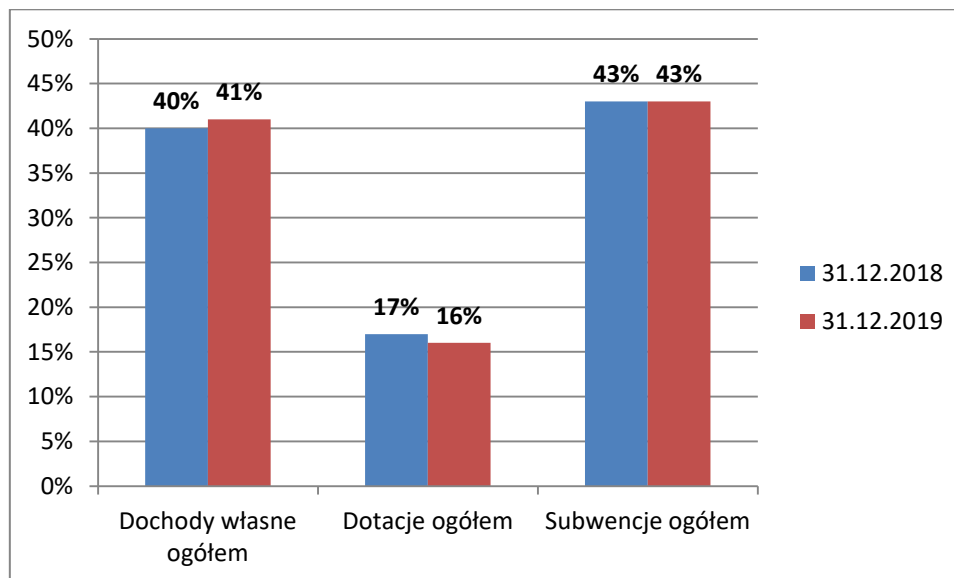
W pozostałych pozycjach plan dochodów w roku 2019 jest wyższy od planu na rok 2018. Największy wzrost zanotowano w pozycjach:

- subwencja równoważąca o 17%,
- pozostałe dotacje o 17%,
- dochody własne o 10%.

Dotacja z budżetu państwa na inwestycje tzw. „schetynówka” występowała do roku 2018, natomiast od roku 2019 źródłem dofinansowania inwestycji drogowych jest Fundusz Dróg Samorządowych.

Wykres nr 2

Plan dochodów w latach 2018 i 2019 według głównych źródeł



Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego wykresu udział podstawowych źródeł dochodów w obu latach w przypadku subwencji jest na takim samym poziomie. Natomiast dotacje roku 2019 są niższe od roku 2018 o 1%, a dochody własne są wyższe w roku 2019 o 1% w stosunku do roku ubiegłego.

Realizacja dochodów według źródeł przedstawia się następująco:

Tabela nr 14

**Realizacja dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego
w 2019 roku**

<i>Źródła dochodów</i>	<i>Plan na 31.12.2019</i>	<i>Wykonanie 31.12.2019</i>	<i>Wskaźnik realizacji planu w %</i>
Subwencje ogółem	47 329 598,00	47 420 612,00	100
Dotacje na zadania zlecone razem	10 144 019,49	10 021 952,48	99
Dotacje na zadania własne bieżące razem	1 216 782,90	1 211 363,80	99
Dotacje na zad. wynikaj. z poroz.	596 153,29	596 042,19	100
Pozostałe dotacje (zad. bieżące i inwest)	6 120 362,07	3 733 158,39	61
Dochody pozostałe razem	45 196 768,95	46 183 841,63	102
OGÓŁEM:	110 603 684,70	109 166 970,49	98,7

Źródło: opracowanie własne

Łączne dochody w roku 2019 wykonano w 98,7% w stosunku do planu. Pełne wykonanie planu wystąpiło w pozycji subwencje oraz dotacje wynikające z porozumień. W pozostałych pozycjach wykonanie kształtowało się od 61% - w dotacjach pozostałych do 99% w dotacjach na zadania zlecone i dotacje na zadania własne.

Ponad plan wykonano pozostałe dochody razem – wskaźnik wykonania 102%.

Subwencje – obejmują część: oświatową, wyrównawczą, równoważącą i uzupełniającą. W całości przeznaczone na zadania bieżące - plan na 1.01.2019 wynosił 45 469 169,- zł, uległ zwiększeniu o 1 860 429,- zł. Z tytułu subwencji wpłynęło 47 420 612,- zł, różnicę stanowi subwencja uzupełniająca w kwocie 91 014,- zł.

Dotacje na zadania zlecone bieżące i inwestycyjne (część I i II załącznika nr 4 do Uchwały Zarządu Powiatu) – zadania z zakresu administracji rządowej nie zostały wykonane w części dotyczącej: gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa – 93% planu, opłacania składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku – 81% planu, pomoc socjalna dla cudzoziemców – 87%, wspieranie rodziny – 94%.

Dotacje na zadania własne bieżące i inwestycyjne – przekazywane od Wojewody na: dofinansowanie działalności bieżącej i inwestycyjnej DPS-ów – wykonanie 100% planu, na rodziny zastępcze (wynagrodzenia dla pracowników PCPR) – wykonano w 100%, dodatki do wynagrodzeń dla pracowników socjalnych PCPR – wykonanie 98% planu oraz dotacja na dofinansowanie obozu dla młodzieży Zespołu Szkół im. M. Rataja – 57%.

Dotacja na zadania bieżące wynikające z porozumień (część V i VI załącznika nr 4 Uchwały Zarządu) – plan na dzień 1.01.2019 wynosił 321 600,- zł, uległ zwiększeniu na dzień 31.12.2019 do kwoty 596 153,29,- zł, wykonano 596 042,19 zł tj. 100% planu.

Poniżej przedstawiono zadania, na które podpisano porozumienia:

- z Wojewodą – kwota 11 715,- zł na pokrycie kosztów badań specjalistycznych kwalifikacji wojskowej i na wynagrodzenia Komisji Kwalifikacyjnej – wykonanie 100%,
- z Wojewodą – kwota 41 452,29 zł na pokrycie kosztów zatrudnienia doradcy metodycznego w ZSEH – wykonanie 100%,
- z Ministerstwem Edukacji Narodowej na zadanie realizowane przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną pn. „Za Życiem”, plan na 2019 rok 312 000,- zł, wykonanie 311 518,21 zł tj. 100% planu,
- z Gminą Kołobrzeg plan 200 000,- zł, na wykonanie modernizacji chodnika przy drodze w Starym Borku, wykorzystano kwotę 198 150,69 zł, i w takiej wysokości powiat otrzymał dotację,
- z Gminą Kołobrzeg plan 10 000,- zł został wykorzystany w 100% na zakup

- sprzętu przez Zespół Szkół im. M. Rataja,
- z gminami, których mieszkańcy są uczestnikami WTZ – kwota planowana 18 986,- zł, wykonano 21 206,- zł; porozumienia nie podpisały Gmina Miasto Gościno i Gmina Miasto Kołobrzeg,
 - z Gminą Ustronie Morskie na odłowy dzikiej zwierzyny, plan 2 000,- zł, wykonano w całości.

Pozostałe dotacje na zadania bieżące i inwestycyjne (część VIII, IX, X załącznika nr 4 do Uchwały Zarządu Powiatu) – plan na 1.01.2019 wynosił 4 096 182,- zł, uległ zwiększeniu na dzień 31.12.2019 do kwoty 6 120 362,07,- zł, wykonano 3 733 158,39 zł, tj. 61% planu.

Dotacje dotyczyły zadań bieżących i inwestycyjnych tj.:

- dotacja z Funduszu Pracy, plan 182 300,- zł, został wykonany w 100%, środki przeznaczone były na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników Powiatowego Urzędu Pracy,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg w kwocie 450 000,- zł, wpłynęła w całości, z przeznaczeniem na dofinansowanie „Przebudowy ulicy Wylotowej w Kołobrzegu na odcinku od skrzyżowania z ul. Bałtycką do skrzyżowania z ul. Wczasową”,
- z Gminy Kołobrzeg, plan w kwocie 40 000,- zł, wpływ dotacji 38 200,- zł , na pokrycie kosztów odszkodowania na grunty pod chodnik w Starym Borku,
- dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych na zadanie „Przebudowa ulicy Szkolnej w Miejscowości Charzyno – droga powiatowa nr 3317Z (stary numer 0267Z) Niemierze-Ząbrowo – etap III”, plan po zmianach 538 195,- zł, dotacja wpłynęła w kwocie 538 195,78 zł,
- dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych na zadanie „Rozbudowa drogi powiatowej nr 3152Z Kołobrzeg-Grzybowo na odcinku od pętli autobusowej do skrzyżowania z ul. Cichą w Grzybowie”, plan po zmianach dla roku 2019 1 172 588,67 zł, kwota w tej wysokości wpłynęła na wyodrębnione konto, z którego z chwilą otrzymania faktur za wykonanie zadania środki przechodzą przez budżet powiatu, dotacja wpłynęła do budżetu powiatu na zadanie wykonanie od dnia przekazania placu budowy tj. od dnia 28 listopada 2019 roku, w kwocie 15 525,70 zł,
- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 18 500,- zł, wpłynęła w całości na wykonanie modernizacji Sali gimnastycznej w Zespole Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza,
- w 2018 roku powiat realizował program pn. „Polsko – Niemieckie zawody jeździeckie” – projekt był dofinansowany przez UE ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - kwota dotacji wpłynęła w roku 2019 w kwocie 32 082,96 zł,
- powiat otrzymał dotacje rozwojowe na realizację miękkich programów unijnych w kwocie 585 420,78 zł,
- na realizację inwestycji wpływ dotacji unijnej wynosił 1 895 416,13 zł.

Dochody własne (załącznik nr 5 do uchwały Zarządu) – plan został wykonany w 103,7%. Wykonanie dochodów własnych kształtowało się od 93% w dziale – *pozostałe zadania polityki społecznej* do 430% w dziale – *transport, łączność*. Tak wysokie wykonanie dochodów w tej części budżetu wynikało z konieczności naliczenia kar umownych dla wykonawcy inwestycji „Przebudowa ulicy Wylotowej w Kołobrzegu na odcinku od skrzyżowania z ul. Bałtycką do skrzyżowania z ul. Wczasową”. Wykonawca nie wywiązał się z umowy poprzez przekroczenie ustalonego terminu zakończenia inwestycji.

Dla celów porównawczych poniższa tabela przedstawia wykonanie dochodów według głównych źródeł w latach 2017 – 2019.

Tabela Nr 15

**Wykonanie dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego według
głównych źródeł w latach 2017 – 2019**

Źródła dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2019	Wskaźniki	
				3:2	4:3
				5	6
1	2	3	4	5	6
Subwencje ogółem	42 678 283,00	43 393 769,00	47 420 612,00	102	109
Dot. na zad. zlec og.	9 366 950,79	9 549 975,12	10 021 952,48	102	105
Dotacje na zadania wł.	1 280 893,20	1 191 203,20	1 211 363,80	93	102
Dot.- zad.wynik. z por.	1 735 579,46	1 736 523,17	596 042,19	100	34
Pozostałe dotacje	5 377 835,95	4 949 879,00	3 733 158,39	92	75
Doch. własne ogółem*	41 313 611,64	42 355 761,30	46 183 841,63	103	109
Ogółem:	101 753 154,04	103 177 110,79	109 166 970,49	103	106

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.

Subwencje roku sprawozdawczego w stosunku do roku 2018 wzrosła o 9%, głównie oświatowa ponieważ wprowadzono podwyżki dla nauczycieli od września 2019 roku oraz znacznie wzrosła liczba uczniów z uwagi na tzw. podwójny nabór do szkół.

Wzrost dotacji Wojewody w roku 2019 roku w stosunku do 2018 roku na zadania zlecone o 5% wynika głównie ze znacznym wzrostem dotacji na Komendę Powiatową PSP i na zadania własne o 2%. Jedną z przyczyn wzrostu jest udzielenie dotacji na pokrycie kosztów zatrudnienia doradcy metodycznego do ZSEH.

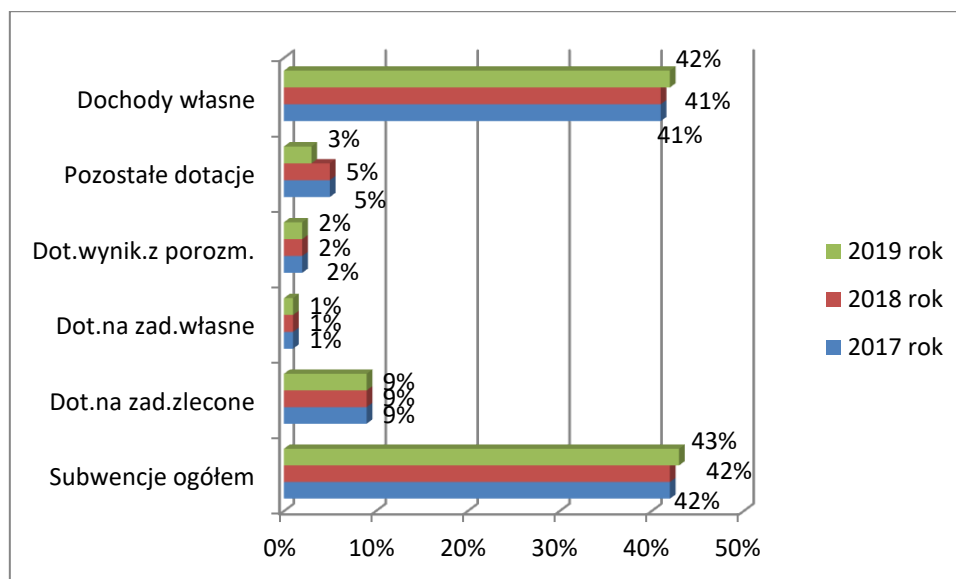
Spadek dotacji na zadania wynikające z porozumień w roku 2019 w stosunku do 2018 wynika z faktu mniejszego dofinansowania inwestycji drogowych z gmin powiatu kołobrzeskiego. W roku 2018 inwestycje były współfinansowane nie tylko przez gminy ale także przez Nadleśnictwo.

Spadek w pozostałych dotacjach o 25% dotyczy znacznej inwestycji, która w roku 2018 była dofinansowana z Ministerstwa Sportu i która została w tym roku zakończona – dotyczy Przebudowy boiska przy I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika.

Wzrost dochodów własnych o 9% wystąpił zarówno w dochodach realizowanych bezpośrednio przez jednostki jak i w tych dochodach, które powiat otrzymuje z Ministerstwa Finansów.

Wykres nr 3

Wskaźnik udziału głównych źródeł dochodów wykonanych w latach 2017 - 2019



Źródło: opracowanie własne

Analiza powyższego wykresu:

- subwencje – w latach 2017 i 2018 stanowią 42% dochodów, w roku 2019 wzrastają o 1%,
- dotacje na zadania zlecone, dotacje na zadania własne oraz dotacje wynikające z porozumień w badanych latach stanowią jednakowy wskaźnik i wynoszą odpowiednio 9%, 1% i 2% w stosunku do dochodów ogólnych,
- pozostałe dotacje – spadek w roku 2019 w stosunku do dwóch lat poprzednich o 2%,
- dochody własne – w pierwszych dwóch latach wynoszą 41% i ulegają wzrostowi do 42% w roku 2019 w stosunku do dochodów ogółem.

Tabela nr 16

Realizacja dochodów własnych jednostek organizacyjnych powiatu kołobrzeskiego w latach 2017, 2018, 2019

DOCHODY WŁASNE

Nazwa jednostki	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2019	Wsk.w %	
				3:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Zespół Szkół Morskich	631 416,96	574 648,09	574 057,04	91	100
Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotel.	2 985 716,77	3 061 411,71	2 980 554,63	103	97
Zespół Szkół im. Macieja Rataja	220 105,26	212 976,66	260 300,00	97	122
I LO z Oddzi.Dwujęzyczn.im.M.K.	387 968,33	366 813,74	391 879,96	95	107
Specjalny Ośrodek Szk.Wychow.	158 659,34	166 188,34	147 285,33	105	89
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.Krzyw.	197 402,49	212 839,68	310 000,70	108	146
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiew.	430 651,69	425 622,62	432 750,43	99	102
Poradnia Psychologiczno Pedagog.	0,00	863,49	8 791,00	0	1018
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	96 644,21	111 523,78	102 596,63	115	92
Zespół Szkół Policealnych	269 332,64	270 612,74	292 503,43	100	108
Razem jednostki oświatowe	5 377 897,69	5 403 500,85	5 500 719,15	100	102

Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 159 408,80	2 318 487,52	2 495 553,24	107	108
Dom Pomocy Społ. Włocibórz	4 389 489,91	4 596 982,60	5 148 076,49	105	112
Zarząd Dróg Powiatowych	1 509 774,17	1 502 837,96	1 852 656,47	100	123
Powiatowe Centrum Pomocy Rodz.	0,00	4 580,28	201,00	0	7
Powiatowy Urząd Pracy	0,00	51 645,00	55 635,00	0	108
Starostwo Powiatowe	9 648 938,02	7 107 389,75	8 242 642,97	74	116
Razem jednostki pozostałe	17 707 610,90	15 581 923,11	17 794 765,17	88	114
Ogółem dochody realizowane przez jednostki	23 085 508,59	20 985 423,96	23 295 484,32	91	111
Udział w podatkach SP - PIT, CIT	18 228 103,05	21 370 337,34	22 888 357,31	117	107
OGÓŁEM DOCHODY WŁASNE	41 313 611,64	42 355 761,30	46 183 841,63	103	109

Źródło: opracowanie własne

Realizacja dochodów (bezpośrednio przez jednostki) w roku 2019 jest wyższa od roku 2018 o **2 310 060,36 zł**. Za wyjątkiem czterech jednostek, pozostałe osiągnęły wyższe dochody własne w roku 2019, porównując rok 2018.

W latach 2017 – 2019 następuje wzrost dochodów z tytułu udziału w PIT i CIT. Udziały w roku 2018 są wyższe od udziałów roku 2017 o 17%, natomiast w roku 2019 nastąpił wzrost o 7 % w stosunku do 2018 r.

Wykonanie dochodów jednostek i placówek oświatowych w każdym z badanych lat ulega niewielkiemu wzrostowi. Rok 2018 jest niewiele wyższy od 2017 tj. o 25 603,16 zł. Natomiast wzrost w roku 2019 w stosunku do 2018 roku wynosi 97 218,30 zł.

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

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

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

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

Tabela nr 17

Zespół Szkół Morskich

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Doch. z najmu, dzierż.	286 047,58	286 607,49	282 000,00	298 000,00	287 536,88	96
Wpływy z usług	163 608,00	262 659,29	231 000,00	275 300,00	262 303,56	95
Sprzedaż składn. mienia	2 156,00	3 168,96	0,00	5 000,00	1 600,00	32
Odsetki od nieterm.wpłat	2 174,12	2 205,82	1 000,00	4 100,00	2 179,00	53
Darowizny	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Różne opłaty	460,62	1 875,00	3 000,00	4 500,00	3 053,00	68
Pozostałe dochody	161 970,64	18 131,53	2 200,00	19 400,00	17 384,60	90
Razem:	631 416,96	574 648,09	519 200,00	606 300,00	574 057,04	94,7
Wykonanie minus plan roku 2019				-32 242,96		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2019 wynosił 519 200,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 87 100,- zł, dochody wykonano w kwocie **574 057,04 zł**, tj. 94% w stosunku do planu.

Jednostka uzyskiwała dochody z obiektów szkoły w kwocie 27 300,74 zł, z internatu w kwocie 537 256,30 zł oraz w ochronie zdrowia – 9 500,- zł.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa – wykonanie **287 536,88 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 14 556,21 zł, z tytułu dzierżawy sal lekcyjnych, sklepiku, garaży, powierzchni składowania sprzętu ratowniczego,
 - w ewidencji internatu – 272 980,67 zł, z tytułu czynszu za 11 mieszkań służbowych, czynsz za automat, dzierżawa w sezonie letnim,
- wpływy z usług – wykonanie **262 303,56 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 813,96 zł, z tytułu zwrotu za energię elektryczną w sklepiu, usługi telekomunikacyjne,
 - w ewidencji internatu – 261 489,60 zł, z tytułu opłat uczniów za internat, opłaty za noclegi, media za sezon, woda i ścieki w mieszkaniach służbowych,
- sprzedaż składników mienia – wykonanie **1 600,- zł**, z tytułu sprzedaży złomu,
- odsetki – naliczone od nieterminowych wpłat – wykonanie **2 179,- zł**,
- różne opłaty – wykonanie – **3 053,- zł**, dochody ewidencjonowane w szkole dotyczą: wydawania duplikatów świadectw i legitymacji szkolnych, opłaty za kursy uprawnień i odnowień zawodowych marynarzy,
- pozostałe dochody – wykonanie – **17 384,60 zł**, w tym:
 - w szkole i w internacie – 7 884,60 zł, z tytułu: spłaty należności z lat ubiegłych, wynagrodzenie płatnika (z Urzędu Skarbowego),
 - w ewidencji ochrona zdrowia – 9 500,- zł, dochody z Gminy Miasto Kołobrzeg, na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi.

Według ewidencji księgowej jednostka pozyskała dochody:

- w dziale oświata – 27 300,74 zł,
- w dziale internat – 537 256,30 zł,
- w dziale ochrona zdrowia – 9 500,- zł.

Wysokość należności wymagalnych na koniec roku według stanu na 31.12.2019 r., wynosi **300 078,79 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. Z otrzymanego 05.02.2019, postanowienia Komornika wynika, że egzekucja została zwieszona w związku ze zgonem dłużnika. Przekazano dokumenty do Kancelarii celem przeprowadzenia postępowania spadkowego i przeniesienia odpowiedzialności za niespłacony dług na osoby trzecie.
- Należność za czynsz mieszkalny – **10 423,02 zł**, dotyczy nieuregulowanego czynszu za mieszkanie służbowe byłego najemcy. W roku 2019 kwota wpłat przekazywanych przez Komornika Sądowego wynosiła 2 723,15 zł (należność główna- 555,05 zł, odsetki – 2 168,10 zł).
- Należność **5 630,- zł** – dotyczy opłat uczniów za internat. Należności są na bieżąco monitorowane i zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2020 roku.
- Należność **7 775,- 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 2020 roku.

Tabela nr 18

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 w %
Doch. z najmu, dzierż.	188 639,42	196 427,76	140 000,00	202 000,00	190 602,83	94
Kary, grzywny	577 588,32	589 140,00	589 140,00	598 572,00	598 571,45	100
Wpływy z usług	2 134 912,48	2 171 482,90	1 564 350,00	2 109 350,00	2 055 017,09	97
Odsetki od niet.wpłat	150,65	1 109,45	163,00	163,00	141,77	87
Różne opłaty	54 447,00	39 635,00	15 000,00	115 000,00	105 839,43	92
Pozostałe dochody	29 978,90	63 616,60	15 500,00	31 231,00	30 382,06	97
Razem:	2 985 716,77	3 061 411,71	2 324 153,00	3 056 316,00	2 980 554,63	97,5
Wykonanie minus plan roku 2019				-75 761,37		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2019 wynosił 2 324 153,-zł, uległ zwiększeniu o kwotę 732 163,- zł, dochody wykonano w kwocie **2 980 554,63** tj. 97,5% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa – wykonanie **190 602,83** zł, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 45 223,58 zł, z tytułu: dzierżawy kiosku szkolnego i boiska,
 - w ewidencji Centrum Kształcenia Praktycznego (CKP) – 145 379,25 zł, z tytułu: dzierżawy pomieszczeń przez Centrum Odnowy i Rehabilitacji „Odnowa biologiczna”, wynajem miejsc parkingowych, sal i pomieszczeń,
- kary, grzywny – wykonanie **598 571,45,- zł**, z tytułu: wpłat za odszkodowanie za bezumowne korzystanie z obiektu przez Centrum Odnowy i Rehabilitacji – Gryf,
- wpływy z usług – wykonanie **2 055 017,09 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 10 895,88 zł, z tytułu rozliczenia za media ze Szkołą Podstawową nr 3,
 - w ewidencji CKP – 1 882 206,71 zł, z tytułu: wpływów z usług hotelarskich, gastronomicznych, usług w recepcji, restauracji, wpłaty za telefony,
 - w ewidencji internatu – 161 914,50 zł, z tytułu opłat za pobyt i wyżywienie w internacie,
- odsetki od nieterminowych wpłat – **141,77 zł** z tytułu naliczonych i przekazanych odsetek od nieterminowych wpłat należności,
- wpływy z różnych opłat **105 839,43,- zł**, - dochody w CKP z tytułu: duplikatów świadectw, legitymacji szkolnych oraz opłaty za organizowane warsztaty szkoleniowe, kursy, konferencje,
- pozostałe dochody – **30 382,06 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 1 970,48 zł, z tytułu: rozliczenia energii elektrycznej z lat ubiegłych, wynagrodzenia płatnika,
 - w ewidencji CKP – 17 911,58 zł, z tytułu rozliczenia energii elektrycznej z lat ubiegłych, usługi za świadczone przez agencję inkasa, rozliczenia imprez kulturalnych,
 - w ewidencji ochrona zdrowia – 10 500,- zł, dochody z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programu z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata-szkoła – 58 093,13 zł,
- w dziale oświata-CKP – 2 750 047,- zł,
- w dziale ochrona zdrowia – 10 500,- zł,
- w dziale internat – 161 914,50 zł.

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich **nie posiada** należności wymagalnych na dzień 31.12.2019 roku.

Tabela nr 19

Zespół Szkół im. Macieja Rataja

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Doch. z najmu, dzierż.	75 044,81	61 100,00	54 500,00	54 500,00	33 840,07	62
Wpływy z usług	116 300,45	140 186,66	92 500,00	199 500,00	222 538,59	112
Sprzedaż składn. mienia	7 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Darowizny	14 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Różne opłaty	3 000,00	5 700,00	3 000,00	3 000,00	625,71	21
Pozostałe dochody	3 600,00	5 990,00	0,00	3 300,00	3 295,63	100
Razem:	220 105,26	212 976,66	150 000,00	260 300,00	260 300,00	100
Wykonanie minus plan roku 2019				0		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2019 wynosił 150 000,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 110 300,- zł, dochody wykonano w kwocie **260 300 zł** tj. 100% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa – wykonanie – **33 840,07,- zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 6 971,84 zł, z tytułu dzierżawy: 23 działek, mieszkania, sklepiku, wynajem sal w szkole,
 - w ewidencji internatu – 26 868,23 zł, z tytułu: czynszu za 2 mieszkania, najem gabinetu, wynajem pomieszczeń i pokoju gościnnego, wynajem pomieszczeń pod automaty,
- wpływy z usług – wykonanie **222 538,59 zł**, w tym:
 - w ewidencji internatu – 222 538,59 zł, z tytułu: zakwaterowania grup wypoczynkowych,
- różne opłaty – wykonanie **625,71,- zł**, dotyczy wpłat za duplikaty legitymacji i świadectw,
- pozostałe dochody – wykonanie **3 295,62 zł**, w tym:
 - ochrona zdrowia – 3 295,63 zł, dochody z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programów z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata -szkoła – 7 597,55 zł,
- w dziale ochrona zdrowia – 3 295,63 zł,
- w dziale internat – 249 406,82 zł

Zespół Szkół im. M. Rataja **nie posiada** należności wymagalnych na dzień 31.12.2019 roku.

Tabela nr 20

I Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Mikołaja Kopernika

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Doch. z najmu, dzierż.	132 767,76	128 935,43	113 286,00	122 162,00	122 730,12	100
Wpływy z usług	224 537,59	227 605,99	174 900,00	255 839,00	253 418,36	99
Sprzedaż składn. mienia	0,00	605,00	0,00	0,00	0,00	0

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Odsetki od nieterm.wpłat	801,57	59,68	0,00	25,00	11,87	47
Darowizny	2 550,00	1 900,00	0,00	2 300,00	2 300,00	100
Różne opłaty	175,50	540,00	485,00	1 125,00	868,28	77
Pozostałe dochody	27 135,91	7 167,64	700,00	12 931,00	12 551,33	97
Razem:	387 968,33	366 813,74	289 371,00	394 382,00	391 879,96	99,4
Wykonanie minus plan roku 2019				-2 502,04		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2019 wynosił 289 371,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 105 011,- zł, dochody wykonano w kwocie **371 879,96** zł tj. 99,4% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa – wykonanie – **122 730,12 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 73 678,32 zł, z tytułu dzierżawy, najmu sklepiku szkolnego, auli, pomieszczeń w okresie letnim,
 - w ewidencji internatu – 49 051,80 zł, z tytułu najmu stołówki, mieszkania służbowego oraz pomieszczeń byłej kawiarni w internacie,
- wpływy z usług – wykonanie – **253 418,36 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 14 188,54 zł, opłaty za media od najemców,
 - w ewidencji internatu – 234 340,93 zł, z tytułu: opłat za zakwaterowanie w internacie, usługi noclegowe w okresie wakacji oraz opłaty za media od najemców,
 - w ewidencji kultury fizycznej – 4 888,89 zł, za korzystanie ze stadionu,
- darowizny – **2 300,- zł**, darowizny na Sesję Dziennikarską,
- odsetki od nieterminowych wpłat – **11,87 zł**, naliczone odsetki za przekazanie należności po terminie,
- różne opłaty – **868,28 zł**, z tytułu wydania duplikatu świadectwa i legitymacji szkolnej,
- pozostałe dochody – **12 551,33 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 1 303,36 zł, z tytułu wynagrodzenia płatnika oraz rozliczenia VAT za 2018 rok,
 - w ewidencji internatu – 278,97 zł
 - ochrona zdrowia – 10 969,- zł, dochody z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programów z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata -szkoła – 89 634,66 zł,
- w dziale oświata pozostałe – 2 706,50 zł,
- w dziale ochrona zdrowia – 10 969,- zł,
- w dziale internat – 283 680,91 zł,
- w dziale kultura fizyczna – 4 888,89 zł.

I Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika **nie posiada** należności wymagalnych na dzień 31.12.2019 roku.

Tabela nr 21

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Wpływy z usług	153 710,59	139 973,54	20 000,00	145 000,00	140 728,14	97
Sprzedaż składn. mienia	0,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	0

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Odsetki od nieterm.wpłat	38,00	46,87	30,00	45,00	52,76	117
Różne opłaty	53,00	18,00	0,00	9,00	9,00	100
Pozostałe dochody	4 857,75	3 649,93	520,00	6 520,00	6 495,43	100
Razem:	158 659,34	166 188,34	20 550,00	151 574,00	147 285,33	97,2
Wykonanie minus plan roku 2019				-4 288,67		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2019 wynosił 20 550,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 131 024,- zł, dochody wykonano w kwocie **147 285,33 zł** tj. 97,2% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- wpływy z usług – wykonanie **140 728,14 zł**, z tytułu dowozu uczniów i opieki podczas dowozów oraz sprzedaży posiłków,
- odsetki od nieterminowych wpłat – **52,76 zł**, naliczone i przekazane odsetki od nieterminowych wpłat,
- różne opłaty – **9,- zł**, z tytułu wydania duplikatów świadectw, legitymacji,
- pozostałe dochody – **6 495,43 zł**, w tym:
 - ochrona zdrowia – 5 680,- zł, dochody z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programów z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii,
 - pozostałe – 815,43 zł, z tytułu prowizji ZUS, US za terminowe opłacanie składek.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w szkole i w internacie – 141 605,33 zł,
- w dziale ochrona zdrowia – 5 680,- zł.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy **nie posiada** należności wymagalnych na dzień 31.12.2019 r.

Tabela nr 22

Zespół Szkół Policealnych

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Doch. z najmu, dzierż.	55 289,52	61 219,03	46 380,00	64 380,00	64 079,20	100
Wpływy z usług	207 052,39	203 142,65	214 800,00	214 800,00	219 595,91	102
Różne opłaty	1 423,89	4 318,06	1 320,00	11 320,00	5 176,82	46
Pozostałe dochody	5 566,84	1 933,00	250,00	2 500,00	3 651,50	146
Razem:	269 332,64	270 612,74	262 750,00	293 000,00	292 503,43	99,8
Wykonanie minus plan roku 2019				-496,57		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2019 wynosił 262 750,- zł, uległ zwiększeniu o 30 250,- zł, dochody wykonano w kwocie **292 503,43 zł**, tj. 99,8% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- dochody z najmu, dzierżawy wykonanie – **64 079,20 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 2 156,52 zł, z tytułu wynajmu sal lekcyjnych,
 - w ewidencji internatu – 61 922,68 zł, z tytułu czynszów za lokale mieszkalne oraz za wynajem stołówki,
- wpływy z usług – wykonanie **219 595,91 zł**, z tytułu opłat za noclegi w okresie wakacji oraz z tytułu wpłat w ewidencji internatu,
- różne opłaty – **5 176,82 zł**, z tytułu opłat za nostryfikacje i duplikaty oraz z tytułu opłat za kurs pierwszej pomocy przedmedycznej,

- pozostałe dochody – **3 651,50,- 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 – 4 074,98 zł,
- w dziale oświata - CKP – 4 660,- zł,
- w dziale ochrona zdrowia – 2 249,86 zł,
- w dziale internat – 281 518,59 zł.

Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2019 roku wynosił **22 813,56 zł**.

Należności dotyczą:

- najemcy stołówki – **1 320,- zł**, z tytułu ubytków w wyposażeniu, do dłużnika wysłano wezwanie do zapłaty, należność uregulowano w miesiącu styczniu 2020 roku,
- czynsz za wynajem stołówki za okres od listopada 2014 do września 2015 roku na łączną kwotę **21 493,56 zł**, w tym: wynajem – 10 280,- zł, media – 11 063,56 zł, opłata za reklamę 150,- zł, do dłużnika wysłano wezwanie do zapłaty. Sprawa będzie skierowana do Kancelarii celem dalszej windykacji należności.

Tabela nr 23

Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Doch. z najmu, dzierż.	100 396,56	89 201,70	65 000,00	178 273,00	173 780,82	97
Wpływy z usług	78 915,00	111 993,98	65 000,00	123 327,00	120 976,74	98
Sprzedaż składn. mienia	980,03	220,00	0,00	100,00	100,00	100
Różne opłaty	0,00	1 048,00	2 000,00	2 000,00	916,14	46
Pozostałe dochody	17 110,90	10 376,00	0,00	14 330,00	14 227,00	99
Razem:	197 402,49	212 839,68	132 000,00	318 030,00	310 000,70	97,5
Wykonanie minus plan roku 2019				-8 029,30		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2019 wynosił 132 000,- zł, uległ zwiększeniu o 186 030,- zł, dochody wykonano w kwocie **310 000,70 zł**, tj. 97,5% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- dochody z najmu, dzierżawy wykonanie – **173 780,82 zł**, dotyczy wynajmu: części boiska na parking, części dachu na antenę, sali gimnastycznej, lokalu mieszkalnego, 5 pokoi, świetlicy szkolnej, części pomieszczeń na stołówkę, części pomieszczeń na archiwum Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego,
- wpływy z usług – wykonanie **120 976,74 zł**, ewidencja w szkole z tytułu usług z zakresu wynajmu miejsc noclegowych w okresie wakacyjnym, wpłaty za media,
- różne opłaty – **916,14 zł**, z tytułu opłat za duplikaty dokumentów,
- sprzedaż składników mienia – **100,- zł**, sprzedaż złomu,
- pozostałe dochody – **14 227,- zł**, z tytułu: wpływów wynagrodzenia dla płatnika składek oraz dochody – 727,- zł oraz środki z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programów z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii – 13 500,- zł.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata - szkoła – 296 500,70 zł,
- w dziale ochrona zdrowia – 13 500,- zł.

Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego na dzień 31.12.2019 roku **nie posiada** zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 24

Zespół Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Doch. z najmu, dzierż.	115 897,37	115 897,37	117 106,00	126 369,00	115 124,15	91
Wpływy z usług	301 626,47	301 626,47	216 454,00	293 953,00	289 934,02	99
Darowizny	0,00	0,00	0,00	6 644,00	7 250,00	109
Różne opłaty	243,00	243,00	1 080,00	1 200,00	825,00	69
Pozostałe dochody	12 884,85	12 884,85	0,00	19 617,00	19 617,26	100
Razem:	430 651,69	430 651,69	333 640,00	447 783,00	432 750,43	96,6
Wykonanie minus plan roku 2019			-15 032,57			

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2019 wynosił 333 640,- zł, uległ zwiększeniu o 114 143,- zł, dochody wykonano w kwocie **432 750,43 zł**, tj. 96,6% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- dochody z najmu, dzierżawy wykonanie – **115 124,15 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 58 064,84 zł, z tytułu wynajmu: 5 garaży, powierzchni pod garaż, powierzchni po sklepik, pomieszczenia gospodarczego na klub sportowy, pomieszczeń gospodarczych magazynowych, 3 pomieszczenia sal dydaktycznych, pracowni informatycznej, auli, gabinetu medycyny szkolnej,
 - w ewidencji internatu – 57 059,31 zł, z tytułu czynszów za lokale mieszkalne, opłaty za wynajem pomieszczeń na biura OHP oraz za wynajem stołówki i kuchni,
- wpływy z usług – wykonanie **289 934,02 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 1 377,17 zł, dochody za zwrot za energię, wodę oraz za odprowadzanie ścieków,
 - w ewidencji internatu – 288 556,85 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,
- darowizny – **7 250,- zł**, wpłaty młodzieży na realizację projektu współfinansowanego przez SPGE POMERANIA – program „Warsztaty Art. Camp w Berlinie” oraz „Dni Pamięci w Berlinie”,
- różne opłaty – **825,- zł**, z tytułu opłat za duplikaty świadectw i legitymacji szkolnych,
- pozostałe dochody – **19 617,28 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 – 69 762,14 zł,
- w dziale ochrona zdrowia – 9 000,- zł,
- w dziale internat – 353 988,29 zł.

Niepełne wykonanie dochodów w roku 2019 wynikało: ze zmniejszenia ilości turnusów kolonijnych, ze zmniejszenia ilości uczestników obozów sportowych.

Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza na dzień 31.12.2019 roku **posiada** należności wymagalne w kwocie **1 106,83 zł**. Należności dotyczyły:

- zakwaterowanie uczestników obozu sportowego – **731,28 zł**,
- opłaty na dostawę energii – **225,55 zł**,
- zakwaterowanie młodzieży szkolnej IV-VI – **150,- zł**.

Powyższe należności zostały uregulowane w miesiącu styczniu i lutym br.

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 25

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Doch. z najmu, dzierż.	90 288,67	105 509,60	72 000,00	93 000,00	89 224,33	95
Wpływy z usług	4 173,47	2 752,02	3 000,00	10 500,00	10 151,63	97
Odsetki od nieterm.wpłat	0,00	44,43	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe dochody	2 182,07	3 217,73	300,00	3 300,00	3 220,67	98
Razem:	96 644,21	111 523,78	75 300,00	106 800,00	102 596,63	96,1
Wykonanie minus plan roku 2019				-4 203,37		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2019 wynosił 75 300,- zł, uległ zwiększeniu o 31 500,- zł, dochody wykonano w kwocie **102 596,63 zł**, tj. 96,1% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- dochody z najmu, dzierżawy – wykonanie **89 224,33 zł**, z tytułu dzierżawy: hali sportowej, miejsc parkingowych, wejścia na halę,
- wpływy z usług – wykonanie – **10 151,63 zł**, z tytułu zwrotu za media sezonu letniego,
- pozostałe dochody – wykonanie **3 220,67 zł**, z tytułu wynagrodzenia płatnika oraz dochody z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację programu z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi.

Ognisko Pracy Pozaszkolnej na dzień 31.12.2019 posiada należności wymagalne w kwocie **1 320,- zł**. Należności powstały w wyniku braku wpływu dochodów z tytułu dzierżawy parkingu – od 13 osób. W miesiącu styczniu uregulowano kwotę 960,- zł. W celu uzyskania zaległych dochodów wystawiono wezwania do zapłaty.

Tabela nr 26

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Pozostałe dochody	0,00	863,49	250,00	8 954,29	8 791,00	98
Razem:	0,00	863,49	250,00	8 954,29	8 791,00	98,2
Wykonanie minus plan roku 2019				-163,29		

Źródło: opracowanie własne

Realizacja dochodów wynosiła 98,2% planu, w tym: rozliczenia z lat ubiegłych, wynagrodzenie płatnika. Poradnia otrzymała dofinansowanie z Powiatowego Urzędu Pracy na szkolenia specjalistyczne dla psychologów w kwocie 7 200,- zł.

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna na dzień 31.12.2019 roku **nie posiada** należności wymagalnych.

Tabela nr 27

Zbiornicze zestawienie dochodów zrealizowanych w latach 2017 – 2019 przez jednostki i placówki oświatowe

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Doch. z najmu, dzierż.	1 044 371,69	1 037 045,23	890 272,00	1 138 684,00	1 076 918,40	95
Kary, grzywny	577 588,32	589 140,00	589 140,00	598 572,00	598 571,45	100

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Wpływy z usług	3 384 836,44	3 563 072,46	2 582 004,00	3 627 569,00	3 574 664,04	99
Sprzed. składn. mienia	10 979,03	26 908,96	0,00	5 100,00	1 700,00	33
Odsetki od niet.wpłat	3 164,12	3 466,25	1 193,00	4 333,00	2 385,40	55
Darowizny	31 867,00	6 100,00	0,00	8 944,00	9 550,00	107
Różne opłaty	59 803,01	53 958,06	25 885,00	138 154,00	117 313,38	85
Pozostałe dochody	265 287,86	123 809,89	19 720,00	122 083,29	119 616,48	98
Razem:	5 377 897,69	5 403 500,85	4 108 214,00	5 643 439,29	5 500 719,15	97,5
Wykonanie minus plan roku 2019				-142 720,14		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2019 wynosił 4 108 214,- zł, uległ zwiększeniu o 1 535 225,29 zł, dochody wykonano w kwocie **5 500 719,15 zł**, tj. 97,5% w stosunku do planu.

Brak wykonania dochodów w stosunku do założonego planu w kwocie **142 720,14 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 2019 roku nie posiadały zobowiązań wymagalnych.

Wskaźnik wykonania dochodów własnych kształtuje się na poziomie od 94,7% w Zespole Szkół Morskich do 100% w Zespole Szkół im. M. Rataja.

Głównym źródłem dochodów jednostek oświatowych są: wpływy z usług oraz najem i dzierżawa. Wskaźnik udziału w dochodach własnych z tytułu usług wynosi 64,9%, a najmu i dzierżawy 18,6%.

Należności wymagalne roku 2019 uległy zwiększeniu o kwotę 7 368,80 zł w stosunku do roku 2018 i wynoszą nominalne - **325 319,18 zł**. Po wszczęciu windykacji w miesiącu styczniu i lutym na poczet należności wymagalnych wpłynęło 11 161,83 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 powadzona przez komorników jest mało skuteczna, na co jednostki nie mają wpływu.

Tabela nr 28

Dom Pomocy Społecznej Gościno

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Doch. z najmu, dzierż.	42 660,76	23 301,48	23 302,00	23 302,00	23 301,48	100
Wpływy z usług	2 113 301,19	2 293 949,05	2 381 070,00	2 474 070,00	2 472 251,76	100
Pozostałe dochody	3 446,85	1 236,99	0,00	0,00	0,00	0
Razem:	2 159 408,80	2 318 487,52	2 404 372,00	2 497 372,00	2 495 553,24	99,9
Wykonanie minus plan roku 2019				-1 818,76		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2019 wynosił 2 404 372,- zł, uległ zwiększeniu o 93 000,- zł, dochody wykonano w kwocie **2 495 553,24 zł**, tj. 99,9% w stosunku do planu.

Źródła dochodów:

- najem, dzierżawa – wykonanie **23 301,48 zł**, z tytułu: opłat za czynsz 7 mieszkań oraz dzierżawa pomieszczeń (2 lokale),
- wpływy z usług – wykonanie **2 472 251,76 zł**, z tytułu: odpłatności

mieszkańców za pobyt w DPS, wpływy za obiady, za usługi noclegowe, za ścieki, za wodę.

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 31.12.2019 roku posiada należności wymagalne w kwocie **1 135,71 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:

- należność od 5 pensjonariuszy w łącznej kwocie **1 135,71 zł**, które:
 - rozłożono na miesięczne raty – 131,46 zł,
 - spłacono w miesiącu styczniu 2020 – 154,79 zł,
 - rozłożono na raty począwszy od lutego 2020 – 526,56 zł,
 - skierowano do windykacji w postaci skierowania do rodziny, ponaglenia – 153,19 zł.

Na pozostałą należność - złożono wniosek do Zarządu o umorzenie z uwagi na brak możliwości pozyskania wymagalnej należności od rodziny oraz informacji z Sądu o braku toczącego się postępowania w sprawie masy spadkowej po zmarłej – 169,71 zł.

Tabela nr 29

Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Doch. z najmu, dzierż.	7 020,37	6 079,44	5 648,00	6 097,00	6 176,17	101
Wpływy z usług	4 379 216,98	4 589 840,17	4 462 770,00	5 171 036,00	5 140 381,61	99
Sprzed. składn. mienia	3 252,56	1 062,99	0,00	1 519,00	1 518,71	100
Razem:	4 389 489,91	4 596 982,60	4 468 418,00	5 178 652,00	5 148 076,49	99,4
Wykonanie minus plan roku 2019				-30 575,51		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2019 wynosił 4 468 418,00,- zł, uległ zwiększeniu o 710 234,- zł, dochody wykonano w kwocie **5 148 076,49 zł**, tj. 99,4% w stosunku do planu.

DPS Włóścibórz pozyskuje dochody z poniższych źródeł:

- wpływ z najmu, dzierżawy – wykonanie **6 176,17 zł**, z tytułu: opłat za czynsz 6 mieszkań, 2 dzierżawy garażu, 6 umów dzierżawy gruntów,
- wpływy z usług – wykonanie **5 140 381,61 zł**, z tytułu: odpłatności pensjonariuszy, usługi pralnicze, rehabilitacyjne, noclegowe, wynajem środka transportu – udział w dochodach 99,4%,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych **1 518,71 zł** - dotyczą sprzedaży złomu.

Stan należności na 31.12.2019 roku wynosił **17 606,41 zł**.

Nieuregulowane należności dotyczą:

- kwota **9 911,83 zł** – odpłatność 4 pensjonariuszy – należności uregulowane w styczniu i lutym 2020 roku,
- kwota **7 694,58 zł** dotyczy należności ENERGI-OBRÓT wobec DPS, która jest pomniejszana na bieżąco w wystawianych fakturach.

W miesiącu styczniu wpłaty należności wynosiły - 9 385,59 zł.

Tabela nr 30

Zarząd Dróg Powiatowych

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Zajęcie pasa drogow.	1 469 855,82	1 468 164,77	1 300 000,00	1 820 800,00	1 827 168,30	100
Odsetki od niet.wpłat	866,51	1 836,58	1 500,00	2 500,00	10 443,41	418
Sprzed. składn. mienia	34 849,85	28 958,45	10 000,00	16 500,00	12 762,50	77
Kary, grzywny	1 690,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe dochody	2 511,97	3 878,16	2 800,00	3 000,00	2 282,26	76
Razem:	1 509 774,17	1 502 837,96	1 314 300,00	1 842 800,00	1 852 656,47	101
Wykonanie minus plan roku 2019				+9 856,47		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2019 wynosił 1 314 300,- zł, uległ zwiększeniu o 528 500,- zł, dochody wykonano w kwocie **1 852 656,47 zł**, tj. **101%** w stosunku do planu.

ZDP pozyskuje dochody z poniższych źródeł:

- zajęcie pasa drogowego wykonano **1 827 168,30 zł**, na zajęcie pasa drogowego składają się: opłaty roczne za urządzenia oraz zajęcie pasa – roboty budowlane, reklamy, obiekty handlowe,
- odsetki od nieterminowych wpłat - wykonanie **10 443,41 zł** naliczono za opóźnienia w regulowaniu należności,
- sprzedaż składników mienia – wykonanie **12 762,50 zł**, dotyczy sprzedaży drewna pozyskanego z poboczy dróg,
- pozostałe dochody – wykonanie **2 282,26 zł**, dotyczy zwrotu za paliwo i zwrotu za wyrejestrowanie samochodu i rozliczenia z lat ubiegłych.

W roku 2019 Zarząd Dróg Powiatowych wydał łącznie 473 decyzje, w tym:

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

Wydano 165 opinii dla decyzji o warunkach zabudowy.

Na dzień 31.12.2019 należności wymagalne wynoszą **92 342,15 zł**.

Należności wymagalne dotyczą:

- **17 287,15 zł** – decyzje z lat 2006–2019 wystawiono 14 tytułów wykonawczych wobec 10 dłużników,
- **155,- zł** – zaległość za zajęcie pasa drogowego z 2016 roku, wobec dłużnika wystawiono upomnienie, jednak nie wystawiono tytułu wykonawczego ponieważ dłużnik podał do decyzji fałszywe dane, z których wynika że nie widnieje w gminnym rejestrze ludności, w związku z czym wystosowano wniosek do SKO o wszczęcie z urzędu postępowania i stwierdzenie nieważności decyzji,
- **74 900,- zł** dotyczy naliczenia kar umownych za zajęcie pasa drogowego bez zezwolenia zarządcy drogi, wobec dłużnika toczy się postępowanie przed SKO.

Tabela nr 31

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Pozostałe dochody	0,00	4 580,28	300,00	300,00	201,00	67
Razem:	0,00	4 580,28	300,00	300,00	201,00	67
Wykonanie minus plan roku 2019			-99,00			

Źródło: opracowanie własne

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w roku 2019 pozyskało dochody własne dotyczące wynagrodzenie płatnika – 201,- zł.

PCPR na 31.12.2019 **nie posiada** zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 32

Powiatowy Urząd Pracy

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Różne opłaty	0,00	51 645,00	65 250,00	65 250,00	55 635,00	85
Razem:	0,00	51 645,00	65 250,00	65 250,00	55 635,00	85,3
Wykonanie minus plan roku 2019			-9 615,00			

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Urząd Pracy od 2019 roku pozyskuje dochody z tytułu opłat za 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 2019 pobrano od 348 osób opłatę za zezwolenie na pracę sezonową – w kwocie 5 220,- zł oraz od 3361 osób opłatę za oświadczenie o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi na kwotę 50 415,- zł.

Powiatowy Urząd Pracy na dzień 31.12.2019 roku posiada należności wymagalne w kwocie **145 681,67 zł**, które dotyczą:

- przypisanych do zwrotu na kwotę 65 555,81 zł, refundacji prac interwencyjnych i składek ZUS, refundacji do 30 roku życia wynagrodzeń i składek,
- zasiłków dla bezrobotnych i stypendium stażowego oraz zwrotu refundacji doposażonego stanowiska pracy.

Tabela nr 33

Starostwo Powiatowe

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Dział 020 Leśnictwo	365 544,36	323 062,06	360 000,00	368 000,00	339 296,33	92
Dofin.ekwiwal. za lasy	358 196,51	323 062,06	360 000,00	360 000,00	331 122,70	92
Pozostałe dochody	7 347,85	0,00	0,00	8 000,00	8 173,63	102
Dział 600 Drogi pow.	2 207 989,83	73 361,10	0,00	10 750,00	115 947,40	1079
Kary, odszkodow.	2 171 764,23	31 406,10	0,00	8 500,00	113 697,40	1338
Różne dochody	15 811,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Sprzed.składn. mienia	2 094,30	1 205,00	0,00	2 250,00	2 250,00	100
Różne opłaty	18 320,00	40 750,00	0,00	0,00	0,00	0

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Dział 700 Gosp. mieszk.	2 962 847,12	2 496 326,72	1 812 600,00	2 257 864,00	2 664 903,55	118
Najem, dzierżawa	33 363,62	37 418,25	22 600,00	22 600,00	22 993,98	102
Sprzed.składn. mienia	874 700,00	410 157,52	300 000,00	62 970,00	65 224,48	104
Pozostałe odsetki	209,20	1 061,64	0,00	0,00	16,28	0
Wpływy z usług	2 680,00	0,00	0,00	0,00	520,01	0
Kary, odszkodowania	22,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0
Pozostałe dochody	3 539,51	2 524,67	0,00	0,00	813,01	0
Realiz.dochodów SP	2 048 332,79	2 045 164,64	1 490 000,00	2 172 294,00	2 574 885,79	118
Dział 710 Dział.usług.	807 970,24	803 111,24	810 000,00	810 000,00	845 910,05	104
Wpływy z usług	807 630,95	803 090,95	810 000,00	810 000,00	845 731,11	104
Pozostałe odsetki	160,46	0,43	0,00	0,00	2,70	0
Realiz.dochodów SP	178,83	19,86	0,00	0,00	176,24	0
Dział 750 Administracja	229 670,15	195 441,08	153 600,00	139 257,00	219 871,39	158
Różne opłaty	1 280,00	24 506,05	21 400,00	9 300,00	23 419,10	252
Wpływy z usług	1 170,64	1 194,89	0,00	900,00	1 205,00	134
Otrzymane darowizny	2 845,53	3 252,03	0,00	11 000,00	11 000,00	100
Sprzed.składn. mienia	0,00	85,00	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe odsetki	193 324,38	148 101,78	131 000,00	91 000,00	93 568,68	103
Różne dochody	20 591,69	18 148,53	1 200,00	27 057,00	90 678,61	335
Kary, odszkodowania	10 457,91	152,80	0,00	0,00	0,00	0
Dział 754 Bezp.publ.	484,00	1 720,44	800,00	800,00	1 211,28	151
Realiz.dochodów SP	484,00	1 720,44	800,00	800,00	1 211,28	151
Dział 756 Doch.os f.i p.	1 591 246,55	1 655 050,70	1 668 000,00	1 662 389,00	1 747 093,70	105
Opłaty komunikacyjne	1 295 395,25	1 356 405,75	1 360 000,00	1 360 000,00	1 436 416,90	106
Prawa jazdy	192 301,50	212 804,00	210 000,00	205 100,00	197 119,00	96
Opłata eksploatacyjna	73 005,60	70 486,95	70 000,00	63 000,00	62 884,80	100
Koncesje	25 604,19	8 010,00	4 000,00	7 100,00	9 205,00	130
Pozostałe dochody	4 940,01	0,00	24 000,00	27 189,00	41 468,00	152
Różne opłaty	0,00	7 344,00	0,00	0,00	0,00	0
Dział 758 Różne rozl.	24,41	2 152,73	0,00	0,00	0,00	0
Różne dochody	24,41	2 152,73	0,00	0,00	0,00	0
Dział 801 Oświata	34 187,01	75 833,61	0,00	49 626,66	50 527,50	102
Różne dochody	3 003,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Kary, odszkodowania	1 177,64	4 496,35	0,00	24 557,00	24 557,27	100
Zwrot dotacji, subw.	30 006,19	71 326,26	0,00	25 069,66	25 970,23	103
Odsetki od dotacji	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00	0
Dział 852 Pom. społ.	688,79	1 964,69	500,00	500,00	7 658,78	192
Kary, odszkodowania	0,00	1 293,02	0,00	0,00	0,00	0
Zwrot dotacji	0,00	0,00	0,00	6 700,00	6 700,37	100

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
Realiz.dochodów SP	688,79	671,67	500,00	500,00	958,41	192
Dział 853 Poz.zad.społ.	54 757,33	50 766,96	41 381,00	70 249,00	70 409,84	100
Wpływy z usług PFRON	49 838,37	49 175,33	41 281,00	49 279,00	49 278,00	100
Realiz.dochodów SP	177,45	206,25	100,00	100,00	261,45	261
Kary, odszkodowania	4 741,51	1 385,38	0,00	20 870,00	20 870,39	100
Dział 854 Ed.op.wych.	7 257,33	5 466,77	0,00	7 597,00	8 378,63	110
Kary, odszkodowania	0,00	4 305,24	0,00	7 597,00	7 597,32	100
Nadw.w doch. wł.jedn.	444,00	404,79	0,00	0,00	390,31	0
Zwrot dotacji	6 813,33	756,74	0,00	0,00	391,00	0
Dział 855 - Rodzina	954 910,84	1 094 469,96	1 164 000,00	1 164 000,00	1 220 170,00	105
Odpl.-Domy Dziecka	906,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Odpl.sam.-Domy Dz.	492 689,11	526 005,94	544 000,00	544 000,00	604 338,73	111
Odpl.-rodziny zastępcze	10 782,85	4 355,47	4 000,00	4 000,00	3 425,60	86
Odpl.-sam.-rodz.zast.	446 526,78	560 303,27	616 000,00	616 000,00	610 495,25	99
Pozostałe odsetki	865,35	1 224,08	0,00	0,00	1 155,21	0
Różne opłaty	0,00	81,20	0,00	0,00	23,20	0
Pozostałe dochody	3 140,38	2 500,00	0,00	0,00	732,01	0
Dział 900 G.kom.och.śr.	410 590,06	235 456,34	200 000,00	718 000,00	943 462,59	131
Realiz.dochodów SP	108,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Różne opłaty	409 219,79	235 249,33	200 000,00	710 100,00	931 062,24	131
Kary, grzywny	0,00	0,00	0,00	5 200,00	8 802,00	169
Pozostałe odsetki	1 243,07	207,01	0,00	2 700,00	3 598,35	133
Pozostałe dochody	18,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Dział 921 Kult.Ochr.Dz.	20 770,00	93 205,35	0,00	0,00	149,00	0
Różne dochody	20 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	149,00	0
Zwrot niewyk.dotacji	0,00	93 205,35	0,00	0,00	0,00	0
Dział 926 Kult.Fizyczna	0,00	0,00	0,00	7 653,00	7 652,93	100
Kary, odszkodowania	0,00	0,00	0,00	7 653,00	7 652,93	100
Razem:	9 648 938,02	7 107 389,75	6 210 881,00	7 273 385,66	8 242 642,97	113

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 1.01.2019 wynosił 6 210 881,- zł, uległ zwiększeniu na dzień 31.12.2019 o kwotę 1 062 504,66 zł i po zmianie wynosi – **7 273 385,66 zł**. Dochody zrealizowano w 113%, w stosunku do planu tj. w kwocie **8 242 642,97 zł**.

Charakterystyka głównych dochodów własnych Starostwa w roku 2019:

Dział 020 - leśnictwo – wykonanie **339 296,33 zł** – środki przekazywane przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za przeznaczanie gruntów rolnych pod zalesianie oraz dochody dotyczące niewykorzystania środków na nadzór nad gospodarką leśną.

Dział 600 – transport, łączność, wykonanie – **115 947,40 zł**, w tym:

- 105 197,40 zł, tytułem naliczenia kary umownej za nieterminową realizację inwestycji pn. „Przebudowa ul. Wylotowej w Kołobrzegu na odcinku od skrzyżowania z ul. Bałtycka do skrzyżowania z ul. Wczasową”,

- 8 500,- zł tytułem odszkodowania z PZU za samochód służbowy ZDP,

- 2 250,- zł, tytułem złomowania pojazdów pozostawionych na parkingu strzeżonym.

Dział 700 – gospodarka mieszkaniowa, wykonanie łączne – **2 664 903,55 zł**, w tym:

- 22 993,98 zł - czynsz za mieszkanie oraz dzierżawa parkingu,

- 65 224,48 zł, sprzedaż: ratalna sprzedaż lokalu mieszkalnego w Gościnie oraz sprzedaż nieruchomości niezabudowanej (działki ul. Wschodnia),

- 16,28 zł - odsetki od nieterminowych wpłat (za parking),

- 520,01 zł - opłaty za trwałe zarząd ZDP,

- 1 263,01 zł – kary i odszkodowania za: nieterminowe wykonanie operatu szacunkowego oraz za wycinkę drzew,

- 2 574 885,79 zł, udział w dochodach związanych z realizacją zadań zleconych.

Tabela nr 34

Realizacja dochodów Skarbu Państwa w 2019 roku

Nazwa działu	Plan na 2019 rok	Wykonanie ogółem:	W tym przypada dla:	
			Powiatu	Wojewody
Gospodarka mieszkaniowa - zarząd, użytkowanie wieczyste, przekształcenia, dzierżawa, sprzedaż	5 820 000,00	10 592 889,07	2 574 885,79	8 018 003,28
Działalność usługowa - Nadzór Budowlany	0,00	3 524,80	176,24	3 348,56
Bezpieczeństwo publiczne - dochody Komendy Pow. PSP	16 842,00	24 226,83	1 211,28	23 015,55
Pomoc społeczna - ośrodki wsparcia	11 579,00	19 170,09	958,41	18 211,68
Opłaty parkingowe osób niepełnosprawnych	4 211,00	5 229,00	261,45	4 967,55
OGÓŁEM:	5 852 632,00	10 645 039,79	2 577 493,17	8 067 546,62

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 – 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 182% a w stosunku do należności przypisanych (zgodnie ze sprawozdaniem RB-27 ZZ w kwocie - 12 453 368,04 zł) w 85,5%.

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 – 1 166 238,06 zł, w tym potencjalne należności wymagalne Starostwa Powiatowego z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa wynoszą (dane z RB-N) – **158 693,81 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 2019 roku Starosta Kołobrzeski ze względu na trudną sytuację finansową na wniosek płatników dokonał przesunięć terminów płatności – 6 kontrahentom.

Wystawiono: 473 wezwań do zapłaty, 8 not odsetkowych, 10 upomnień. Na drogę postępowania sądowego skierowano 72 sprawy.

Wykonanie dochodów dotyczyło:

- aktualizacji opłat za użytkowanie wieczyste,
- oddawania działek w dzierżawę,
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (563 - kontrahentów), rozłożenia na raty,
- częściowych wpłat na zaległości z lat ubiegłych.

Dział 710 – działalność usługowa – wykonanie – **845 910,05 zł**, w tym:

- wpływy z usług – 845 731,11 zł, z tytułu wypisów, wyrysów, map geodezyjnych,
- pozostałe odsetki – 2,70 zł, z tytułu naliczonych odsetek za nieterminowe płatności,
- udział w dochodach SP – 176,24 zł, udział w dochodach Inspektora Nadzoru Budowlanego.

Dział 750 – administracja – wykonanie – **219 871,39 zł**, w tym:

- różne opłaty – 23 419,10 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 – 1 205,- zł, za unieszkodliwienie odpadów wpłaty z Kancelarii Notarialnej,
- darowizny – 11 000,- zł, darowizny na realizację imprez organizowanych przez Biuro Rzecznika,
- odsetki na rachunku w banku – 93 568,68 zł, odsetki bankowe,
- różne dochody – 90 678,61 zł, dotyczy: wpływów z lat ubiegłych **88 621,96 zł** - zwrot składek PFRON, wynagrodzenia płatnika, zwrot prowizji z banku za przelewy, dostęp do informacji publicznej – 2 056,65 zł.

Dział 754 – bezpieczeństwo publiczne – **1 211,28 zł**, obejmuje:

- udział w dochodach SP – 1 211,28 zł, dotyczy udziału w dochodach Komendy Powiatowej PSP.

Dział 756 – dochody od osób fizycznych, prawnych, wykonanie – **1 747 093,70 zł**, w tym:

- 62 884,80 zł, opłata eksploatacyjna (wydobycie kopalni na terenie powiatu) – przekazywana przez Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo,
- 1 436 416,90 zł, wpływy z opłat komunikacyjnych (sprzedaż dowodów rejestracyjnych, tablic itp.),
- 9 205,- zł, wypis z licencji na przewóz osób, zezwolenie na przejazd pojazdów nienormatywnych,
- 41 468,- zł – z tytułu holowania pojazdów na parking oraz z tytułu zezwoleń na przejazd pojazdów nienormatywnych,
- 197 119,- 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 i tablic rejestracyjnych w latach 2015– 2019.

Tabela nr 35

**Wykaz przykładowych dokumentów wydawanych odpłatnie
przez Starostwo Powiatowe w latach 2015 – 2019**

Rodzaj wydawanych dokumentów	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
Dowody rejestracyjne	8068	8580	8 724	8509	9378
Pozwolenia czasowe	7973	8300	7960	8116	9901
Karty pojazdów	1742	2026	1867	1893	2729
Prawa jazdy	1902	2200	2013	2204	2123
Międzynarodowe prawa jazdy	56	30	9	46	57
Zaświadczenia na przewozy drogowe – potrzeby własne	16	17	15	13	14
Wypisy z zaświadczeń – na potrzeby własne	31	55	31	21	58
Zezwolenia na przewozy regularne	22	30	12	12	8

Źródło: dane Wydziału Komunikacji

Dział 801 – oświata, wychowanie - wykonanie **50 527,50 zł**, w tym:

- 19 815,84 zł, odszkodowanie od ubezpieczyciela za szkody dla I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika,
- 4 741,43 zł odszkodowanie od ubezpieczyciela za szkody dla SOSW,
- 25 970,23 zł – zwrot dotacji ze szkół niepublicznych o profilu liceum ogólnokształcące i szkoła zawodowa.

Dział 852 – pomoc społeczna, wykonanie **7 658,78 zł**, w tym:

- 6 700,37 zł, zwrot dotacji z DPS Kołobrzeg,
- 958,41 zł, udział w dochodach SP-Ośrodku Wsparcia.

Dział 853 – pozostałe zadania polityki społecznej, wykonanie **70 409,84 zł**, w tym:

- 49 278,- zł, wpływy z usług – dotyczy PFRON, od każdej pozycji związanej z wykorzystaniem środków PFRON, dla powiatu przysługuje 2,5% tytułem poniesionych kosztów,
- 261,45 zł, udział w dochodach Skarbu Państwa – Zespół ds. Orzekania,
- 20 870,39 zł, odszkodowanie za szkodę w Powiatowym Urzędzie Pracy.

Dział 854 – edukacyjna opieka wychowawcza, wykonanie **8 378,63 zł**, w tym:

- 7 597,32 zł, odszkodowanie za szkodę w SOSW,
- 390,31 zł, nadwyżka w dochodach własnych jednostek,
- 391,- zł, zwrot dotacji – niepubliczne poradnie.

Dział 855 – rodzina, wykonanie **1 220 170,00 zł**, w tym:

- 604 338,73 zł, opłaty od samorządów gminnych z terenu powiatu, z tytułu utrzymania dzieci w instytucjonalnej pieczy zastępczej,
- 3 425,60 zł, odpłatność rodziców za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych,
- 610 495,25 zł, wpłaty gmin i powiatów, za pobyt dzieci w rodzinnej pieczy zastępczej,
- 1 155,21 zł, dochody z tytułu odsetek od odpłatności rodziców – przelewy z Urzędu Skarbowego,
- 23,20 zł zwrot za koszty upomnienia,
- 732,01 zł, zwrot za nienależnie pobrane świadczenia za kontynuowanie nauki.

Dział 900 – dochody gospodarki komunalnej i ochrony środowiska , wykonanie **943 462,59 zł**, w tym:

- 931 062,24 zł, dochody z tytułu korzystania ze środowiska – środki przekazywane przez Urząd Marszałkowski,
- 8 802,- zł, kary, za usuwanie drzew,
- 3 598,35 zł odsetki od dochodów za korzystanie ze środowiska wyliczane przez

Urząd Marszałkowski.

Dział 921 – kultura, ochrona dziedzictwa narodowego – wykonanie **149,- zł**, z tytułu odsetek od zwrotu dotacji wykorzystanej nieprawidłowo.

Stan należności wymagalnych Starostwa Powiatowego na 31.12.2019 wynosił łącznie **972 811,25 zł**, w tym z tytułu potencjalnych dochodów Skarbu Państwa **158 693,81 zł**, z tytułu działalności PFRON – **48 440,64 zł** oraz z dochodów powiatu **765 676,80 zł**.

Należności powiatu dotyczą:

- rozdz. 60095 – kwota 493 471,- zł, największa należność wymagalna powiatu, dotyczy: opłat za poniesione koszty związane z usunięciem, przechowywaniem i oszacowaniem, pojazdów – liczba zalegających 17 osób, windykacja: należność od 13 osób – skierowano tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego, 4 osoby otrzymały upomnienia,
- rozdz. 75020 – kwota 4 936,- zł, dotyczy kosztów postępowania – orzeczenie przepadku pojazdu w tym: sprawy 11 osób skierowane do Urzędu Skarbowego, do 5 osób wysłano upomnienia,
- 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 skierowana do Kancelarii w celu dalszego egzekwowania należności (poprzez egzekwowanie roszczeń od wspólnika),
- rozdz. 92695 – kwota 30 000,- zł, Kołobrzeski Klub Koszykarski Kotwica Kołobrzeg – kara umowna, sprawa skierowana do Kancelarii – wystawiono nakaz zapłaty,
- rozdz. 85510.0680 - kwota 11 305,99 zł, opłaty od rodziców (1 rodzina) za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, skierowano tytuł wykonawczy do Urzędu Skarbowego,
- rozdz. 85508.0680 – kwota 37 901,05 zł, opłaty od rodziców (14 rodzin) za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych, skierowano tytuły wykonawcze do Urzędów Skarbowych,
- rozdz. 85508.0970 – kwota 3 757,47 zł – 3 osoby nienależnie pobrały świadczenie na kontynuowanie nauki, wobec 2 osób sprawę skierowano do Urzędu Skarbowego, 1 osoba dokonuje spłaty w ratach,
- rozdz. 85508.0940 – kwota 3 000,- zł tytułem nienależnie pobranego świadczenia – 1 osoba, za kontynuowanie nauki, skierowano tytuł wykonawczy do Urzędu Skarbowego,
- rozdz. 85510.0940 – kwota 1 033,20 zł, tytułem nienależnie pobranego świadczenia przez 1 osobę na kontynuowanie nauki – sprawa skierowana do Urzędu Skarbowego.

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

Na dzień 31.12.2019 roku łączne należności wymagalne Powiatu Kołobrzeskiego wynoszą **1 554 896,37 zł** i są niższe od roku 2018 o 241 662,05 zł. Poniższe zestawienie przedstawia wykaz jednostek, w których występują należności wymagalne.

Tabela nr 36

**Należności wymagalne na 31.12.2019 roku
według jednostek organizacyjnych Powiatu Kołobrzeskiego
(porównanie do roku 2018)**

L.p.	Nazwa jednostki	Kwota należności wymagalnych – 31.12.2018	Kwota należności wymagalnych – 31.12.2019	Różnica (4-3)
1.	Zespół Szkół Morskich	291 505,64	300 078,79	+8 573,15
2.	Zespół Szkół Nr 1 im. H.S.	891,18	1 106,83	+215,65
3.	Ognisko Pracy Pozaszkolnej	2 240,00	1 320,00	-920,00
4.	Zespół Szkół Policealnych	23 313,56	22 813,56	-500,00
Razem jedn. i placówki oświatowe		317 950,38	325 319,18	+7 368,80
4.	DPS Gościno	4 947,20	1 135,71	-3 811,49
5.	DPS Włóścibórz	11 663,07	17 606,41	+5 943,34
6.	Zarząd Dróg Powiatowych	209 329,76	92 342,15	-116 987,61
8.	Pow. Urząd Pracy – Fundusz Pracy	165 511,65	145 681,67	-19 829,98
9.	PFRON-PUP	62 070,64	48 440,64	-13 630,00
10.	Star.Powiatowe - dochody własne	783 751,42	765 676,80	-18 074,62
11.	Star.Powiatowe – Skarb Państwa	241 334,30	158 693,81	-82 640,49
RAZEM:		1 796 558,42	1 554 896,37	-241 662,05

Źródło: opracowanie własne

Kwota należności wymagalnej ujęta w sprawozdaniu RB-N w wysokości **48 440,64 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 2006 w kwocie **15 940,64 zł**, w roku 2016 przekazano postanowienie Sądu o umorzeniu należności wobec stwierdzenia bezskuteczności egzekucji,
- 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.

Największe należności wymagalnych występują 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.

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

Tabela nr 37

**Zbiorcze zestawienie dochodów zrealizowanych
przez wszystkie jednostki organizacyjne powiatu w roku 2019
porównanie do roku 2018 (wg podstawowych źródeł)**

Źródło dochodów	ROK	Plan na 31.12.2019 31.12.2018	Wyk. za 2019 Wyk. za 2018	Wyk. pl. w %
1. Dochody z najmu, dzierż.	2019	1 190 683,00	1 129 390,03	95
	2018	1 107 049,00	1 103 844,00	100
2. Wpływy z usług	2019	12 132 854,00	12 083 511,52	100

Źródło dochodów	ROK	Plan na 31.12.2019 31.12.2018	Wyk. za 2019 Wyk. za 2018	Wyk. pl. w %
	2018	11 426 751,00	11 300 322,85	99
3.Sprzedaż, odsetki, darowizny, różne dochody, różne opłaty	2019	1 334 360,00	1 237 225,93	93
	2018	1 457 641,49	1 252 357,45	86
4.Zajęcie pasa drogowego	2019	1 820 000,00	1 826 495,50	100
	2018	1 500 000,00	1 468 164,77	98
5.Opłaty komunikacyjne	2019	1 360 000,00	1 436 416,90	106
	2018	1 504 000,00	1 559 209,75	104
6.Środki z gmin, powiatów	2019	1 160 000,00	1 214 833,98	105
	2018	961 571,00	1 086 309,21	113
7.Udział w dochodach Skarbu Państwa	2019	2 173 694,00	2 577 493,17	119
	2018	1 942 197,00	2 047 782,86	105
8.Pozostałe dochody	2019	1 329 607,95	1 790 117,29	135
	2018	1 116 319,97	1 167 432,67	105
Razem:	2019	22 501 198 95	23 295 484,32	103,5
Razem:	2018	21 015 529,46	20 985 423,96	99,8

Źródło: opracowanie własne

Analizując wykonanie dochodów własnych zrealizowanych w roku 2019, stwierdzono:

- plan dochodów według poszczególnych źródeł, wykonany był w granicach od 93% w wierszu 3 do 135% w wierszu 8,
- najwyższy udział w dochodach powiatu stanowią *wpływy z usług*, ich wskaźnik w roku 2019 wynosi 52% 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 11%,
- 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.

Wykonanie dochodów własnych zrealizowanych w roku 2019 i porównanie do roku 2018 przedstawia się następująco:

- wykonanie dochodów własnych w roku 2019 jest wyższe od analogicznego okresu roku ubiegłego o 11%,
- w większości przypadków rodzaj dochodów i ich wysokość jest na podobnym poziomie,
- różnice (in plus) występują głównie w pozycjach: zajęcie pasa drogowego, – wpływy z usług, opłaty komunikacyjne, dochody SP i pozostałe dochody.

Powiat Kołobrzegi - pozyskiwał w roku 2019 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 2019 roku. Powiat, aby otrzymać dodatkowe środki w pierwszej kolejności przedkładał stosowne dokumenty wraz z wnioskiem o ich przyznanie.

Tabela nr 38**Pozyskane środki w roku 2019**

Źródło pozyskanych środków	Kwota	Przeznaczenie
Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	331 122,70	Miesięczne wypłaty ekwiwalentów za grunty rolne przeznaczane pod zalesianie.
Gmina Miasto Kołobrzeg	450 000,00	Dofinansowanie inwestycji pn. „Przebudowa ul. Wylotowej w Kołobrzegu na odcinku od skrzyżowania z ul. Bałtycką do skrzyżowania z ul. Wczasową.
RPO Województwa Zachodniopomorskiego	3 000 000,00	Dofinansowanie inwestycji j.w.
Fundusz Dróg Samorządowych	538 195,78	Dofinansowanie inwestycji pn. „Przebudowa ul. Szkolnej w Charzynie – droga powiatowa nr 3317Z Niemierze-Ząbrowo – etap III”.
	15 525,70	Dofinansowanie inwestycji wieloletniej pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 3152Z Kołobrzeg-Grzybowo na odcinku od pętli autobusowej do skrzyżowania z ul. Cichą w Grzybowie”.
Gmina Kołobrzeg	198 150,69	Dotacja z Gminy na wykonanie remontu chodnika przy drodze w Starym Borku.
	38 200,00	Środki przeznaczone na wypłatę odszkodowania za grunty pod chodnik Grzybowo-Stary Borek.
Wojewoda Zachodniopomorski	40 000,00	Dotacja na inwestycję dla Stowarzyszenia prowadzącego Ośrodek Wsparcia.
	9 600,00	Dotacja na zakupy inwestycyjne dla DPS Gościno.
Urząd Marszałkowski	18 500,00	Dofinansowanie modernizacji Sali gimnastycznej w Zespole Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza.
Wojewoda Zachodniopomorski	41 452,29	Pokrycie kosztów zatrudnienia doradcy metodycznego do ZSEH.
Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania ERASMUS, EFS, środki zagraniczne	414 306,03	Dotacje rozwojowe na realizację przez jednostki oświatowe programów miękkich
	139 031,79	Dotacja rozwojowa na realizację programu „Kurs na Rodzinę” – realizator Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.
Gminy powiatu	21 206,00	Dofinansowanie działalności WTZ przez gminy Powiatu Kołobrzесьkiego.
Środki INTERRG	32 082,96	Organizacja w ramach promocji „Polsko-Niemieckich zawodów jeździeckich”-rozliczenie roku 2018.
Ministerstwo Edukacji	311 518,21	Dotacja z Ministerstwa Edukacji na realizację programu „Za Życiem” realizator Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna.
Gmina Kołobrzeg	10 000,00	Dofinansowanie zakupu pomocy dydaktycznych i sprzętu do ZS im. M. Rataja.
Ministerstwo Obrony	5 030,08	Dofinansowanie obozu uczniów ZS im. M. Rataja

Ministerstwo Edukacji	216 189,00	Doposażenie nowych sal lekcyjnych dla uczniów
Gmina Ustronie Morskie	2 000,00	Środki na odławianie dzikiej zwierzyny
OGÓŁEM:	5 832 111,23	

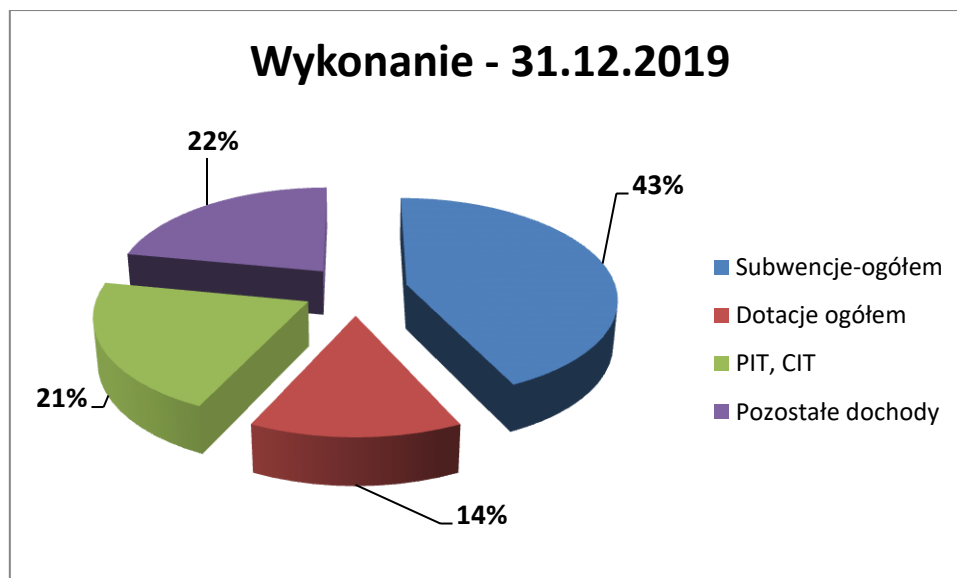
Źródło: opracowanie własne

Powyższe pozyskane środki wykorzystano na następujące zadania:

- realizacja programów miękkich współfinansowanych z UE – 585 420,78 zł,
- sfera społeczna: Warsztaty Terapii Zajęciowej 21 206,- zł,
- inne zadania (ekwiwalenty za lasy, ochrona środowiska) – 382 722,70 zł,
- inwestycje i remonty drogowe – 4 240 072,17 zł,
- wydatki oświaty (siłownia, program „Za Życiem”, doposażenie szkół, modernizacja Sali gimnastycznej) – 602 689,58 zł.

Wykres nr 4

**Struktura wykonanych dochodów za rok 2019
w Powiecie Kołobrzeskim**



Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział dochodów to w kolejności: subwencja, pozostałe dochody, udział w dochodach PIT, CIT, dotacje ogółem.

Tabela nr 39

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

Wyszczególnienie	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Wykonanie dochodów ogółem	98 329 610,17	101 753 154,04	103 177 110,79	109 166 970,49
Liczba mieszkańców	79516 ¹	79450 ²	79596 ³	79547 ⁴
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów ogółem	1 236,60	1 280,72	1 296,26	1 372,35

Wyszczególnienie	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Wykonanie dochodów własnych	20 355 556,74	22 727 312,08	20 985 423,96	23 295 484,32
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów wł.	255,99	286,06	263,65	292,85

¹Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2015

²Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2016

³Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2017

⁴Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2018

III. WYDATKI BUDŻETU

Budżet powiatu po stronie wydatków na rok 2019 ustalony został w łącznej kwocie **98 593 174,00 zł**, w tym wydatki majątkowe **5 168 392,00 zł**, wydatki bieżące **93 424 782,00 zł**.

W wyniku dokonanych zmian plan wydatków uległ zwiększeniu o **11 315 928,70 zł**. Po zmianach plan wydatków wynosi **109 909 102,70 zł**, w tym wydatki majątkowe **8 939 131,67 zł**, wydatki bieżące **100 969 971,03 zł**.

Tabela nr 40

Zmiany po stronie wydatków w roku 2019

Rodzaj wydatków	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Zmiana +/-
Inwestycje	5 168 392,00	8 939 131,67	+3 770 739,67
Wynagrodzenia i pochodne	59 225 881,00	63 730 012,72	+4 504 131,72
Dotacje dla jednostek	10 179 809,00	9 143 574,07	-1 036 234,93
Pozostałe wydatki bieżące	24 019 092,00	28 096 384,24	+4 077 292,24
Ogółem:	98 593 174,00	109 909 102,70	+11 315 928,70

Źródło: opracowanie własne

Opis zmian planu wydatków budżetowych przedstawia się następująco:

1. Inwestycje – plan na 31.12.2019 uległ (per saldo) zwiększeniu o 73%% w stosunku do planu na 1.01.2019, omówiony zostanie w dalszej części sprawozdania.
2. Wynagrodzenia i pochodne (wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia, składki ZUS, składki na Fundusz Pracy, dodatkowe wynagrodzenia roczne) – plan na 31.12.2019 uległ zwiększeniu (per saldo) o 7,6% w stosunku do planu na 1.01.2019, głównie w wyniku podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli.
3. Dotacje dla jednostek – plan uległ zmniejszeniu (per saldo) o 10%, w większości dotyczy zmniejszenia dotacji dla szkół niepublicznych na korzyść szkół publicznych.

Zmiany w dotacjach dotyczyły zadań własnych powiatu realizowanych przez:

- podmioty nienależące do sektora finansów publicznych, otrzymujące dotacje celowe – zwiększenie o 70 351,50 zł,
- jednostki spoza sektora finansów publicznych, otrzymujące dotacje podmiotowe – zmniejszenie o 1 191 786,80 zł,
- jednostki sektora finansów publicznych, otrzymujące dotacje podmiotowe – zwiększenie o 85 200,37 zł.

4. Pozostałe wydatki bieżące – plan uległ zwiększeniu o **4 077 292,24 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 2019 i porównanie do dwóch poprzednich lat przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 41

Wykonanie wydatków za rok 2019 według głównych kierunków wydatkowania (porównanie do 2017 i 2018)

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2017 rok	Wykonanie za 2018 rok	Wykonanie za 2019 rok	Wskaźniki	
				3:2	4:3
				5	6
1	2	3	4	5	6
Wydatki na inwestycje	12 633 408,37	15 453 143,55	7 518 711,90	122	49
Wynagrodz. i pochodne	54 650 767,41	57 470 369,15	63 322 990,96	105	110
Dotacje dla jednostek	8 761 793,48	8 337 583,57	8 763 742,03	95	105
Pozostałe wydatki	24 597 772,37	23 670 261,58	26 651 198,97	96	113
Ogółem:	100 643 741,63	104 931 357,85	106 256 643,86	104	101

Źródło: opracowanie własne

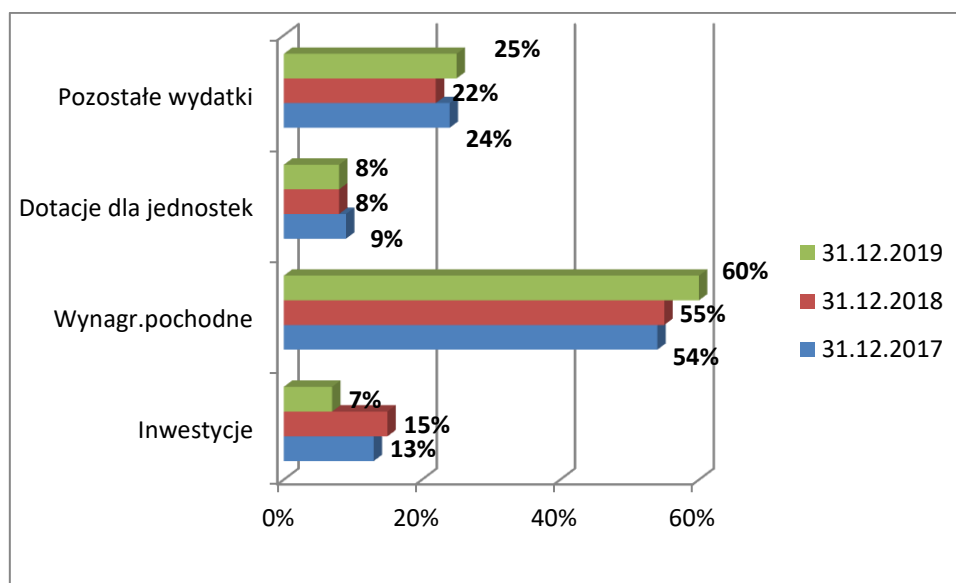
Jak wynika z powyższego zestawienia realizacja wydatków według głównych kierunków wydatkowania w roku 2019 uległa zwiększeniu w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o **1 325 286,01 zł**.

Zwiększenia wystąpiły w wydatkach: na wynagrodzenia (o 5,8 mln. zł) oraz pozostałe wydatki (o 2,9 mln, zł).

Wskaźnik udziału poszczególnych rodzajów wydatków w latach 2017 – 2019 przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 5

Wskaźnik udziału głównych wydatków budżetu w latach 2017 - 2019



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 2019, który wynosi 60%,
- pozostałe wydatki – drugie z kolei co do wielkości, największy udział stanowiły w roku 2019 tj. 25%,
- dotacje dla jednostek – najwyższy udział 9% wystąpił w roku 2017,
- inwestycje – w badanych latach najwyższy udział 15% wystąpił w roku 2018.

Wydatki na inwestycje

Plan wydatków inwestycyjnych na 2019 rok wynosił **5 168 392,- zł**, z tego 97% środków dotyczyło inwestycji infrastruktury drogowej, 3% środków dotyczyło inwestycji administracji i bezpieczeństwa publicznego.

W wyniku dokonanych zmian w ciągu roku plan nakładów na inwestycje uległ zwiększeniu o **3 770 739,67 zł** i na koniec roku wynosił **8 939 131,67 zł** z tego: infrastruktura drogowa – 82%, administracja – 1%, oświata – 13%, pomoc społeczna – 1 %, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 2%, oraz pozostałe 1%.

Realizacja inwestycji na 31.12.2019 wynosiła **7 518 711,90 zł**, tj. 84% 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 1.01.2019, plan po zmianach na 31.12.2019 oraz wykonanie.

Tabela nr 42

Inwestycje planowane i wykonane w roku 2019

Nazwa inwestycji	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie 2019 r.
WYDATKI NA INWESTYCJE			
Przebudowa ul. Wylotowej w Kołobrzegu na odcinku od skrzyżowania z ul. Bałtycką do skrzyżowania z ul. Wczasową	3 622 000,00	4 044 000,00	3 820 359,85
Przebudowa ul. Szkolnej w Charzynie – droga powiatowa nr 3317Z Niemierze-Ząbrowo – etap III	1 076 392,00	1 093 692,00	1 087 640,00
Zakup materiałów inwestycyjnych na wspólne inwestycje planowane z gminami	300 000,00	62 423,15	60 979,52
Wykonanie miejsc postojowych ul. Starynowska	0,00	2 638,35	2 638,35
Wykonanie chodnika w Bardach i peronu przy świetlicy w Obrotach	0,00	7 343,10	7 343,10
Materiały na przebudowę drogi Białokury-Gorawino	0,00	10 000,00	10 000,00
Wykonanie chodnika ul. Szkolna w Siemyślu	0,00	14 908,70	14 908,70
Wykonanie peronu na przystanku w Głowaczewie	0,00	190,65	190,65
Wykonanie chodnika z przejściem dla pieszych w Skoczowie	0,00	1 595,93	1 595,93
Wykonanie chodnika w Jarkowie	0,00	12 651,45	12 651,45
Wykonanie chodników Charzynie	0,00	4 159,00	4 158,63
Wykonanie doświetlenia przejść dla pieszych ul. Mazowiecka	0,00	32 278,42	32 278,42
Wykonanie doświetlenia przejść dla pieszych ul. W. Polskiego w Charzynie	0,00	27 358,43	27 358,43
Poprawki do projektu rozbiórki i budowy mostu na rzece w Kłopotowie	0,00	861,00	861,00

Wykonanie chodnika w Świeciu Kołobrzeskim	0,00	4 455,06	4 455,06
Rozbudowa drogi powiatowej nr 3152Z Kołobrzeg-Grzybowo na odcinku od pętli autobusowej do skrzyżowania z ul. Cichą w Grzybowie	0,00	1 192 588,67	31 051,40
Odszkodowania za grunty pod chodnik Grzybowo-Stary Borek	0,00	40 000,00	38 200,00
Odszkodowania za grunty, droga ul. Kołobrzaska w Grzybowie oraz droga Karcino-Kołobrzeg	0,00	206 200,00	184 900,00
Doświetlenia ul. Jedności Narodowej	0,00	31 180,50	31 180,50
Wykonanie dokumentacji ul. Wschodnia w Kołobrzegu	0,00	40 000,00	40 000,00
Wykonanie chodnika i zatoki autobusowej w Grzybowie	0,00	7 956,26	7 956,26
Wykonanie dokumentacji ul. Główna w Dygowie	0,00	100 000,00	98 000,00
Razem dział 600 – transport, łączność	4 998 392,00	6 936 480,67	5 518 707,25
Wypis, wyrys obiektu po OPP przy I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika	0,00	35,00	35,00
Razem dział 700 – gospodarka mieszkaniowa	0,00	35,00	35,00
Modernizacja systemu sygnalizacji włamania (SSWiN) – Starostwo	0,00	58 100,00	58 097,82
Razem dział 750 – administracja publiczna	0,00	58 100,00	58 097,82
Wymiana pulpitu dyspozytorskiego na stanowisko Kierowania – Komenda Powiatowa PSP	23 000,00	0,00	0,00
Razem dział 754 – bezpieczeństwo publiczne	23 000,00	0,00	0,00
Zalecenia p.poż – I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika	0,00	210 347,00	208 970,04
Zalecenia p.poż. – Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego	0,00	60 000,00	59 862,40
Wymiana instalacji ciepłej i zimnej wody w internacie Zespołu Szkół Nr 1 im. H.	0,00	48 000,00	46 986,00
Modernizacja systemu oddymiania I LO Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika	0,00	12 403,00	12 402,09
Zalecenia p.poż. – Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich	0,00	810 000,00	810 000,00
Razem dział 801 – oświata, wychowanie	0,00	1 140 750,00	1 138 220,53
Modernizacja Sali gimnastycznej – Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	0,00	38 500,00	38 500,00
Razem dział 921 – kultura fizyczna	0,00	38 500,00	38 500,00
OGÓŁEM WYDATKI NA INWESTYCJE	5 021 392,00	8 173 865,67	6 753 560,60
WYDATKI NA ZAKUPY INWESTYCYJNE			
Zakup sprzętu – Zarząd Dróg Powiatowych	0,00	379 000,00	378 887,00
Szafy przesuwane do archiwum Starostwa	147 000,00	18 330,00	18 329,46
Zakup serwera – Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotel.	0,00	12 155,00	12 154,47
Zakup pralnicy – DPS Gościno	0,00	13 000,00	12 999,87
Zakup samochodu służbowego – PCPR	0,00	62 781,00	62 780,50
Razem Zakupy inwestycyjne	147 000,00	485 266,00	485 151,30
DOTACJE NA INWESTYCJE			
Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS	0,00	40 000,00	40 000,00

Komenda Wojewódzka PSP – na zakup samochodu służbowego dla Komendy Powiatowej PSP	0,00	30 000,00	30 000,00
Dotacja dla Muzeum Oręża Polskiego	0,00	210 000,00	210 000,00
Razem zakupy inwestycyjne	0,00	280 000,00	280 000,00
OGÓŁEM INWESTYCJE	5 168 392,00	8 939 131,67	7 518 711,90

Źródło: opracowanie własne

Realizacja inwestycji w roku 2019 przedstawia się następująco:

1. Przebudowa ul. Wylotowej w Kołobrzegu na odcinku od skrzyżowania z ul. Bałtycką do skrzyżowania z ul. Wczasową – wartość całkowita 3 820 359,85 zł.

W ramach zadania wykonane były roboty drogowe na:

a) odcinku drogi od skrzyżowania z ul. Wczasową do skrzyżowania z ul. Jedności Narodowej, polegające na:

- przebudowie istniejącej nawierzchni jezdni polegającej na frezowaniu, wbudowaniu nowej podbudowy i ułożeniu bitumicznych warstw nawierzchni,
- przebudowy skrzyżowania z drogami gminnymi,
- przebudowie kanalizacji deszczowej,
- wykonaniu nowych zjazdów do posesji, nowych nawierzchni chodników oraz zatoki autobusowej,
- wykonaniu nowych miejsc parkingowych,
- wykonaniu oznakowania pionowego i poziomego.

Długość przebudowanego odcinka drogi – 687 mb.

b) odcinku od skrzyżowania z ul. Jedności Narodowej do skrzyżowania z ul. Jedności Narodowej do skrzyżowania z ul. Bałtycką – przebudową objęta została jezdnia drogi powiatowej oraz obręb skrzyżowania ul. Jedności Narodowej z ul. Wylotową; w ramach prac wykonane zostało frezowanie starej warstwy ścieralnej i następnie ułożenie nowej warstwy bitumicznej.

Długość przebudowanego odcinka wynosiła 352 mb.

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie – płatność końcowa tj. **1 104 583,87 zł**, zostanie przekazana Beneficjentowi (Powiatowi) przez Instytucję Zarządzającą RPO WZ, na podstawie wniosku o płatność po:

- zatwierdzeniu przez instytucję Zarządzającą RPO WZ wniosku o płatność końcową oraz poświadczeniu ujętych w nim poniesionych wydatków,
- przeprowadzeniu przez instytucję Zarządzającą RPO WZ kontroli w celu stwierdzenia zrealizowanie Projektu zgodnie z: umową, wnioskiem o dofinansowanie, przepisami prawa unijnego oraz krajowego, Regulaminem naboru, wytycznymi oraz weryfikacji osiągnięcia zakładanych wskaźników Projektu,
- potwierdzeniu przez Instytucję Zarządzającą prawidłowej realizacji Projektu.

Obecnie złożony przez Powiat wniosek o płatność jest na etapie weryfikacji , czekamy na informację o wyznaczeniu terminu przeprowadzenia kontroli.

Finansowanie zadania:

- Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego w ramach RPO Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 – **3 000 000,- zł**, powiat w roku 2019 otrzymał 1 895 416,13 zł, pozostała kwota została sfinansowania ze środków powiatu, dotacja końcowa 1 104 583,87 zł,
- Gmina Miasto Kołobrzeg – **450 000,- zł**,
- powiat – **370 359,85 zł**.

2. Przebudowa ul. Szkolnej w Charzynie – droga powiatowa nr 3317Z Niemierze-Ząbrowo – etap III – wartość całkowita 1 087 640,- zł.

W ramach inwestycji został przebudowany odcinek o długości 396 m, był to trzeci, a zarazem ostatni etap przebudowy.

Finansowanie zadania:

- Fundusz Dróg Samorządowych – 538 195,78 zł,
- Powiat 549 444,22 zł.

3. Wykonanie doświetlenia przejść dla pieszych ul. W. Polskiego w Charzynie – wartość zadania 27 358,43 zł.

Wykonano doświetlenie na działkach: 71/4, 403/2, 403/3, obręb Charzyno – zadanie wykonane przez firmę zewnętrzną, finansowane z dochodów powiatu.

4. Wykonanie doświetlenia przejść dla pieszych ul. Mazowiecka – wartość 32 278,42 zł.

Wykonano doświetlenia na działkach: 11/31, 11/32, 11/49, 11/50, 75/2, obręb jednostka ewidencyjna Miasto Kołobrzeg. Inwestycja wykonana przez firmę zewnętrzną, finansowanie z dochodów powiatu.

5. Rozbudowa drogi powiatowej 3152Z Kołobrzeg-Grzybowo, na odcinku od pętli autobusowej do skrzyżowania z ul. Cichą w Grzybowie – wartość zadania w roku 2019 – 31 051,40 zł.

Inwestycja wieloletnia. Rozpoczęcie w roku 2019, zakończenie w roku 2021. Wartość całkowita zadania według dokumentacji 13 420 371,- zł. Po rozstrzygnięciu przetargu na realizację inwestycji nakłady wynoszą 11 064 926,83 zł (bez kosztów odszkodowań za wykup gruntów). Na rok 2019 zaplanowano kwotę 1 192 588,67 zł. Zgodnie z dokumentacją przebudowana zostanie droga na odcinku 2,760 km.

Plac budowy został przekazany wykonawcy w dniu 28.11.2019. Pierwsza faktura obejmuje wyłącznie roboty przygotowawcze na kwotę **31 051,40 zł.**

Inwestycja w 50% jest dofinansowana z Funduszu Dróg Samorządowych.

6. Odszkodowania za grunty – wartość 184 900,- zł.

Odszkodowania dotyczą: gruntów za działkę 254/3 Osiedle Bałtyk przy drodze powiatowej ul. Kołobrzaska w Grzybowie – kwota odszkodowania 176 900,- zł, oraz grunty w obrębie Korzystno przy drodze powiatowej Karcino-Kołobrzeg – wartość 8 000,- zł.

7. Wykonanie dokumentacji:

- ul. Wschodnia w Kołobrzegu – 40 000,- zł,
- ul. Główna w Dygowie – 98 000,- zł.

Finansowanie z dochodów powiatu.

Zadania inwestycyjne wykonywane przez pracowników Zarządu Dróg Powiatowych – koszt inwestycji polegał na zakupie materiałów budowlanych – finansowanie w dochodów powiatu:

8. Wykonanie miejsc postojowych ul. Starynowska – wartość zadania 2 638,35 zł.

Budowa miejsc postojowych przy ul. Starynowskiej w Kołobrzegu.

9. Wykonanie chodnika w Bardach i peronu przy świetlicy w Obrotach – wartość zadania 7 343,10 zł.

Zadanie polegało na budowie chodnika na długości około 100 mb, zlokalizowanego wzdłuż drogi nr 3324Z w Bardach i wykonaniu peronu przy świetlicy w Obrotach. Finansowanie dochody powiatu.

10. Wykonanie chodnika ul. Szkolna w Siemyślu – wartość zadania 14 908,70 zł.

Powiat zawarł umowę z Gminą Siemyśl w sprawie udzielenia pomocy rzeczowej na realizację zadania – wykonanie chodnika przy ul. Szkolnej w Siemyślu. W ramach zawartej umowy ZDP przekazał materiały budowlane, a Gmina wykonała chodnik.

11. Wykonanie peronu na przystanku w Głowaczewie – wartość 190,65 zł.

Wykonano dwa perony autobusowe w celu bezpiecznego wsiadania/wysiadania z autobusu, szczególnie szkolnego.

12. Wykonanie chodnika z przejściem dla pieszych w Skoczowie – wartość zadania 1 595,93 zł.

Budowa odcinka chodnika w celu wykonania przejścia dla pieszych w Skoczowie.

13. Wykonanie chodnika w Jarkowie – wartość zadania 12 651,45 zł.

Zadanie wykonywane wspólnie z Gminą. Na długości około 180 mb wybudowano chodnik, który służy także jako dojście do świetlicy.

14. Wykonanie chodników w Charzynie – wartość zadania 4 158,63 zł.

Chodnik wykonano przy ul. W. Polskiego. Wykorzystano materiały zakupione przez ZDP.

15. Wykonanie chodnika w Świeciu Kołobrzeskim – wartość 4 455,06 zł.

Kontynuacja budowy chodnika wzdłuż całej miejscowości. Wykonano część prac tj. odcinek o długości około 130 mb.

16. Wykonanie chodnika i zatoki autobusowej w Grzybowie – wartość zadania – 7 956,26 zł.

Powiat wykupił teren pod pas drogowy w związku z czym ZDP mógł wykonać brakujący chodnik. Ponadto na wniosek Gminy Kołobrzeg wybudowano zatokę autobusową w celu bezpiecznego korzystania z przystanku.

Zadania inwestycyjne w pozostałych działach:

1. Modernizacja systemu sygnalizacji włamania – wartość 58 097,82 zł, została wykonana w Starostwie Powiatowym. Finansowanie – dochody powiatu.**2. Zalecenia p.poż I Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika – wartość 208 970,04 zł, finansowanie z dochodów i przychodów powiatu.**

Wykonane zadania:

- dostawa i montaż nasad kominowych typu turbo went na dachu internatu – firma zewnętrzna – 45 319,04 zł,

- wykonanie projektu budowlanego wydzielenia oraz oddymiania klatki schodowej – 8 118,- zł,

- opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania „Remont i przebudowa auli w budynku szkoły” zawierającej: projekt budowlany pełno branżowy, kosztorys inwestorski, przedmiar robót, specyfikację techniczną wykonania i odbioru robót – 51 600,- zł, wydatek niewygasający,

- wykonanie ekspertyzy technicznej przeciwpożarowej budynku szkoły, w zakresie oceny aktualnego stanu technicznego budynku pod kątem bezpieczeństwa pożarowego – 19 311,- zł, wydatek niewygasający,

- wykonanie instalacji systemu oddymiania klatki schodowej od strony ul. Śliwińskiego wraz z modernizacją oświetlenia awaryjno-ewakuacyjnego – 84 622,- zł, wydatek niewygasający.

3. Zalecenia p.poż. Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego – wartość zadania 59 862,40 zł.

W ramach posiadanych środków:

- opracowano inwentaryzację budowlaną dotyczącą obudowania i zamknięcia drzwiami, ewakuacyjnych klatek schodowych w nowej i starej części budynku szkoły – 12 300,- zł, pełna dokumentacja w celu przygotowania i opracowania pełnej ekspertyzy technicznej,

- wykonano samoczynnie załączające się oświetlenie ewakuacyjne na pionowych i poziomych ciągach komunikacyjnych stanowiących drogi ewakuacyjne w budynku szkoły – 19 864,50 zł – montaż i wymiana opraw oświetlenia ewakuacyjnego i awaryjnego oraz projekt powykonawczy,

- wykonano ekspertyzy p.poż. dotyczącej obudowania i zamknięcia drzwiami ewakuacyjnych klatek schodowych, w nowej i starej części budynku szkoły – 27 697,90 zł, w tym: wykonanie ekspertyzy technicznej p.poż. dotyczącej likwidacji stanu zagrożenia życia ludzi w budynku szkoły oraz wykonanie projektu urządzeń przeciwpożarowych.

4. Wymiana instalacji ciepłej i zimnej wody w internacie – 46 986,- zł, finansowanie z dochodów powiatu.

Inwestycja polegała na wymianie instalacji wody ciepłej i zimnej i cyrkulacji (poziomej) w piwnicach internatu pod kuchnią. Inwestycja była wykonana w Zespole Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza.

5. **Modernizacja systemu oddymiania w I Liceum Ogólnokształcącym z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika – wartość 12 402,09 zł, przychody powiatu.**

Zadanie polegało na wykonaniu przebudowy sygnalizacji włamania i napadu.

6. **Zalecenia p.poż w Zespole Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich – wartość 810 000,- zł, finansowanie - przychody powiatu.**

W ramach zadania związanego z wykonaniem przedsięwzięć związanych z dostosowaniem obiektów do wymogów ochrony przeciwpożarowej wykonano prace:

- sporządzono dokumentację projektową i kosztorysową na wydzielenie i oddymianie dwóch klatek schodowych w „starej części” CKZ,
- montaż dachowych okien oddymiających w połaci dachu dwóch klatek schodowych,
- wydzielono p.poż. klatek schodowych poprzez montaż drzwi o wymagalnej odporności ogniowej i zgodnej z ekspertyzą rzeczoznawcy,
- montaż okien służących do napowietrzania wydzielonych pożarowo klatek schodowych,
- wykonano instalację SSP i oddymiania w obiekcie CKZ,
- aktualizację monitoringu,
- modernizację bramy wjazdowej na teren wewnętrzny szkoły.

Sporządzono instrukcję bezpieczeństwa pożarowego.

7. **Modernizacja Sali gimnastycznej w Zespole Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza – wartość 38 500,- zł.** Finansowanie 18 500,- zł Urząd Marszałkowski oraz 20 000,- zł Powiat Kołobrzeski.

Modernizacja polegała na wymianie oświetlenia, malowaniu oraz zaopatrzeniu w materace gimnastyczne.

Łącznie na wydatki inwestycyjne polegające na robotach budowlanych, wykonaniu dokumentacji wykorzystano kwotę **6 753 560,60 zł**.

Zakupy inwestycyjne

1. Zarząd Dróg Powiatowych – zakupiono: samochód osobowy – 65 800,- zł, samochód osobowy na potrzeby Sekcji Utrzymaniowej ZDP – 58 800,- zł, posypywarkę służącą do zimowego utrzymania dróg – 57 564,- zł, dwie przyczepy ciężarowe 6 tonowe – 71 761,- zł, traktor ogrodowy – 19 962,- zł. Ustanowiono wydatek niewygasający na zakup śmieciarki na kwotę 105 000,- zł.
2. Starostwo – dokonano zakupu szaf przesuwanych do archiwum zakładowego – 18 329,46 zł.
3. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie dokonało zakupu samochodu służbowego DACIA Lodyg – 62 780,50 zł.
4. Dom Pomocy Społecznej w Gościnie dokonał zakupu pralnicy – wartość 12 999,87 zł. Finansowanie Wojewoda 9 600,- zł, pozostała kwota dochody DPS.

Łącznie na zakupy inwestycyjne wykorzystano kwotę **485 151,30 zł**.

Dotacje na inwestycje

1. **Dotacja dla Muzeum Oręża Polskiego** – planowana kwota dotacji na inwestycje wynosiła ogółem **210 000,- zł**. Dotacja została przyznana na dwa zadania tj.

a) „Wykonanie prac związanych z przystosowaniem hangaru lotniczego w Rogowie pod kątem p.poż oraz ochrony i zabezpieczenia obiektu, remontem sanitariatów, odświeżeniem pomieszczeń, wykonaniem i montażem informacji o budynku, zabezpieczenia elementów niebezpiecznych oraz aranżacją wystawy w hali głównej” – umowę nr 3/2019 zawarto w dniu 26.06.2019 roku. Wykonywane prace polegały głównie na: montażu cyfrowego systemu monitoringu wizyjnego, demontażu i naprawie oświetlenia, zakupie materiałów budowlano-remontowych, wykonaniu prac w celu odnowienia pomieszczenia przystosowanego na wejście główne, montażu urządzeń systemu alarmowego oraz włączeniu do Systemu

Dyskretnego Ostrzegania realizowanego przez agencję ochrony, wykonaniu ekspertyzy technicznej stanu zachowania budynku dawnego hangaru lotniczego, wykonaniu dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla Inwestycji pn. „Remont ratunkowy dachu oraz części elewacji i sanitariatów wraz z wykonaniem instalacji odgromowej w budynku dawnego hangaru lotniczego w Rogowie – przyznana kwota **150 000,- zł**, została wykorzystana w całości. Dzięki otrzymanej dotacji udało się w części przygotować budynek dawnego hangaru lotniczego na nowy oddział muzealny – Muzeum Lotnictwa i Techniki Wojskowej w Rogowie.

- b) Wykonanie kompleksowej wielobranżowej koncepcji programowo-przestrzennej docelowego wykorzystania obiektu w Rogowie jako oddziału Muzeum. Na zadania inwestycyjne zawarto Umowę Nr 2/2019 z dnia 13.05.2019 roku. Zgodnie zadanie wykonano w IV etapach i tak:
- założenie merytoryczno-aranżacyjne w zakresie wystawy techniki wojskowej,
 - wstępną koncepcję wizualną wraz z prezentacją w języku polskim i angielskim,
 - pozostały zakres prac wielobranżowej koncepcji programowo-przestrzennej,
 - badania architektoniczno-konserwatorskie oraz program prac konserwatorskich. Dotacja w kwocie **60 000,- zł** została wykorzystana w całości. Stworzona dokumentacja w przejrzysty sposób wyznacza docelowe wykorzystanie obiektu w Rogowie jako zamiejscowego oddziału Muzeum Lotnictwa i techniki Wojskowej w Rogowie.

2. Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS – prowadzenie Powiatowego Ośrodka Wsparcia – przekazano dotację o wartości **40 000,- zł**, na zakup pieca do centralnego ogrzewania do Filii w Trzyniku. Finansowanie – Wojewoda.

3. Komenda Wojewódzka PSP – przekazano dotację w kwocie **30 000,- zł**, jako dofinansowanie zakupu specjalnego samochodu operacyjnego na potrzeby Komendy Powiatowej PSP. W Kołobrzegu.

Łącznie na inwestycje w formie dotacji przekazano kwotę **280 000,- zł**.

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

Wykorzystanie środków na wynagrodzenia i pochodne w latach 2017 – 2019 przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 43

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w latach 2017 - 2019

W zł

Nazwa jednostki	Wynagrodzenia (wynikające ze stosunku pracy, jubileuszówki, odprawy)			Pozostałe składniki (trzynastki, zlecenia ZUS, Fundusz Pracy)		
	2017 rok	2018 rok	2019 rok	2017 rok	2018 rok	2019 rok
Zespół Szkół Morskich	3 872 168	4 153 795	4 555 709	1 134 630	1 113 777	1 312 892
Zesp.Szkół Ekon.Hotel.	6 626 037	7 159 245	7 678 137	1 963 849	2 064 173	2 254 755
Zesp.Szk Nr 2 im.B.III.K.	2 219 422	2 216 406	2 496 349	653 757	577 209	697 489
Zesp.Szkół im. M.Rataja	2 676 047	2 838 594	3 197 127	729 399	779 581	887 836
I LO z DDz. Dw.im. M.K.	2 918 220	3 084 836	3 673 729	876 977	838 473	971 182
Zesp.Szk.Nr 1 im.H.S.	3 101 558	3 282 951	3 595 110	923 911	870 634	1 002 449
Poradnia Psych.Ped.	1 058 472	1 119 456	1 195 312	288 720	300 915	502 917
Specj.Ośr. Szk. Wych.	2 173 575	2 357 088	2 578 809	649 854	665 561	728 199

Ogn. Pracy Pozaszk	625 178	703 982	807 016	174 409	190 969	209 989
Zesp.Szkół Policealnych	1 156 989	1 187 862	1 208 281	308 711	309 178	327 302
Razem jedn. oświatowe	26 427 666	28 104 215	30 985 579	7 704 217	7 710 470	8 895 010
Zarząd Dróg Powiat.	1 316 277	1 357 910	1 469 961	356 863	371 502	368 724
Komenda Pow. PSP	3 021 726	3 074 525	3 603 211	801 876	783 024	916 881
Dom P.Społ. Gościno	1 265 603	1 436 670	1 534 346	345 061	372 519	412 040
Dom P. Sp. Włóścibórz	2 581 119	2 783 300	3 167 376	706 098	754 173	829 152
Pow.Centr. Pom.Rodz.	595 872	656 560	794 546	272 182	346 672	402 361
Pow. Urząd Pracy	1 513 132	1 649 801	1 594 030	396 606	433 105	426 370
Nadzór Budowlany	263 858	315 821	277 752	72 412	73 806	82 077
Starostwo Powiatowe	5 402 924	5 516 246	5 903 442	1 496 613	1 583 141	1 660 133
Razem poz. jednostki	15 960 511	16 790 833	18 344 664	4 447 711	4 717 942	5 097 738
OGÓŁEM:	42 388 177	44 895 048	49 330 243	12 151 928	12 428 412	13 992 749

Źródło: opracowanie własne

W badanych latach wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy we wszystkich jednostkach uległy zwiększeniu w roku 2019 średnio o 2,3% w stosunku do roku 2018. Ponadto najniżej zarabiający pracownicy: PUP, PCPR oraz Domów Pomocy Społecznej otrzymali podwyżki wynagrodzeń o 200,- zł brutto.

Wzrost wynagrodzeń pracowników jednostek i placówek oświatowych w roku 2019 w stosunku do 2018 wynosił 10,25%, ponieważ w przypadku tych jednostek poza wzrostem wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi także wzrosły wynagrodzenia dla nauczycieli o 5% i od września o 9,6%.

Wzrost wynagrodzeń pracowników pozostałych jednostek w roku 2019 w stosunku do 2018 wynosił 9,2%. Przy czym należy zaznaczyć, że wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy obejmują także odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe.

W przypadku pozycji *Starostwo Powiatowe* – wykazane liczby obejmują zadania z zakresu: gospodarki nieruchomościami, geodezji, 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,
- absencje chorobowe 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 – w roku 2019 kwota wypłat wynosiła 1 071 012,- zł.

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 44

**Stan zatrudnienia w jednostkach powiatu kołobrzeskiego w etatach,
stan na 31.12.2019 – średnie wynagrodzenie**
(informacja z lat 2017 - 2019)

Nazwa jednostki		Zatrudnienie			Średnie wynagrodzenie		
		2017 rok	2018 rok	2019 rok	2017 r.	2018 r.	2019 r.
Zespół Szkół Morskich	Naucz.	57,54	58,05	58,85	4 690	4 079	4 879
	Adm.obsł.	26,75	25,75	25,75	2 615	2 900	3 434
Zespół Szkół Ekon. Hotelarskich	Naucz.	90,76	85,90	87,40	4 378	5 266	5 436
	Adm.obsł.	48,00	48,50	49,00	3 289	3 693	4 003
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K.	Naucz.	29,39	28,58	36,89	3 169	3 458	4 646
	Adm.obsł.	12,00	12,00	12,5	4 100	3 221	4 002
Zespół Szkół im. M. Rataja	Naucz.	40,62	42,45	44,73	4 100	4 142	4 493
	Adm.obsł.	18,50	18,50	17,00	2 649	2 818	3 460
I LO z Oddz. Dwuj.im.M.K.	Naucz.	42,50	43,28	51,90	4 767	5 034	5 715
	Adm.obsł.	16,75	16,75	20,00	2 998	3 268	3 642
Zespół Szkół Nr 1 im. H.Sienkiew.	Naucz.	46,43	45,55	49,45	4 458	4 698	5 212
	Adm.obsł.	17,00	15,74	15,88	2 441	2 756	3 217
Poradnia Psychol.Pedagog.	Naucz.	17,40	17,4	17,85	4 186	4 411	5 511
	Adm.obsł.	4,00	4,10	4,35	3 396	3 560	3 960
Specjalny Ośr. Szk. Wychow.	Naucz.	26,94	27,39	26,84	6 296	6 386	6 473
	Adm.obsł.	13,00	13,00	12,00	3 239	3 446	3 522
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	Naucz.	10,33	10,33	10,33	3 788	3 756	4 621
	Adm.obsł.	5,25	4,88	4,25	3 223	3 352	3 913
Zespół Szkół Policealnych	Naucz.	16,87	14,55	13,61	3 877	4 298	4 844
	Adm.obsł.	12,00	12,00	12,00	2 804	2 981	3 054
Razem jednostki oświatowe	Naucz.	378,78	373,48	397,85	X	X	X
	Adm.obsł.	173,25	171,22	172,73	X	X	x
DPS Włocibórz		72,50	71,00	75,75	2 892	3 145	3 363
DPS Gościno		38,25	38,25	38,25	2 672	2 812	3 254
Powiatowe Centr. Pom.Rodz.		15,00	15,00	16,00	3 017	3 160	3 575
Komenda Powiatowa PSP		57,00	56,00	60,00	4 375	4 552	5 186
Nadzór Budowlany		6,50	6,50	5,5	3 423	3 820	4 466
Zarząd Dróg Powiatowych		31,00	32,00	31,75	3 353	3 680	3 852
Powiatowy Urząd Pracy		35,50	37,00	37,00	3 428	3 888	3 971
Starostwo Powiatowe		98,00	101*	98,85**	4 458	4 527	5 247
Razem pozostałe jednostki		353,75	356,75	363,10	X	X	X
OGÓŁEM:		905,78	901,45	933,68	x	x	x

Źródło: opracowanie własne

*w tym 6 etatów na zastępstwa

**w tym 3 etaty na zastępstwa

Łączne zatrudnienie w powiecie na 31.12.2019 wynosi **933,68** etatów, w tym jednostki i placówki oświatowe **570,58** etatów, pozostałe jednostki **363,10** 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 46

**Wykaz dotacji celowych udzielonych z budżetu
powiatu kołobrzeskiego dla podmiotów nienależących do sektora
finansów publicznych w roku 2019**

<i>Nazwa instytucji</i>	<i>Plan dotacji po zmianach</i>	<i>Dotacje przekazane</i>	<i>Wsk. wykon. w %</i>
Fundacja Bezpieczny Powiat	37 800,00	37 800,00	100
Fundacja Centrum Poradnictwa Prawnego „PRAWNIKON”	126 060,00	126 060,00	100
Polski Czerwony Krzyż	7 500,00	7 500,00	100
Polskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne	7 000,00	7 000,00	100
Stowarzyszenie Amazonek	7 000,00	7 000,00	100
Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną, Koło w Kołobrzegu	140 747,00	140 747,00	100
	376 695,00	376 695,00	100
	761 286,00	760 760,25	100
Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS	5 500,00	5 500,00	100
	1 175 927,50	1 175 927,50	100
Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd w Koszalinie	100 000,00	100 000,00	100
Krajowy Komitet Wychowania i Resocjalizacji im. K. Lisieckiego Koszalin	20 000,00	20 000,00	100
Fundacja Historia Kołobrzegu-wydanie książki „Twierdza Kołobrzeg”	8 100,00	7 710,00	95
Fundacja Historia Kołobrzegu-wydanie książki „Historia Kołobrzegu po 1945”	14 400,00	14 400,00	100
Parafia Rzymskokatolicka Kołobrzeg	20 000,00	20 000,00	100
UKS OPP Powiat Kołobrzeski	145 500,00	145 500,00	100
MUKS „KOTWICA 50”	5 000,00	5 000,00	100
Pozostałe środki	66 600,00	0,00	0
Razem:	3 025 115,50	2 957 599,75	98

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.5266.00005.2019 z dnia 22.01.2019 roku.

Dotacja w kwocie **37 800,- zł**, została wykorzystana w całości.

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

- hełmów bojowych dla OSP Starnin,
- zestawów podpór PT-1200z dla OSP Gościno,
- pilarek łańcuchowych, myjki ciśnieniowej, siekiery – dla OSP Korzystno,
- alkomatu dla POSP Tryton,
- przecinarki spalinowej, tarczowej dla OSP Charzyno,
- mostków przejazdowych, zestawów kominiarskich, butów gumowych dla OSP Robuń,

Całkowity koszt zadania **44 914,17 zł**, w tym: dotacja z powiatu – **37 800,- 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.526.00002.2019, zawartej w dniu 22.01.2019 roku – 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 prelekcje z zakresu honorowego krwiodawstwa, organizowano olimpiady i turnieje sportowe.

Całkowity koszt zadania **8 600,- zł**, w tym dotacja z powiatu **7 500,- zł**.

Koło Brzeskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne

Nazwa zadania „Profilaktyka wysiękowego zapalenia ucha środkowego dzieci w wieku wczesnoszkolnym” – dotacja celowa została przyznana w kwocie **7 000,- zł**.

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

Zadanie realizowało 20 osób, w tym również członkowie Studenckiego Koła Naukowego Laryngologicznego Uniwersytetu Medycznego z Poznania.

Przeprowadzono akcję informacyjno-edukacyjną wśród rodziców oraz nauczycieli szkół – udział 580 osób. W miesiącu wrześniu na terenie powiatu przeprowadzony został główny etap zadania. Badaniem objęte zostały dzieci ze szkół w: Dźwirzynie, Drzonowie, Robuniu, Rymaniu, Ustroniu Morskim, Czerninie, Gościnie, Wrzosowie. Przebadano 346 uczniów, ujawniono 142 przypadki różnych patologii. Dzieci zostały skierowane do dalszej diagnostyki i leczenia w placówkach służby zdrowia.

Koszt całkowity **25 450,- zł**, w tym: dotacja z powiatu **7 000,- zł**.

Stowarzyszenie Amazonek

Nazwa zadania „Edukacja i rehabilitacja osób z chorobami nowotworowymi” - dotacja celowa w kwocie **7 000,- zł** została przyznana na podstawie umowy Nr ON.526.00004.2019 z dnia 22.01.2018 roku.

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

Podejmowano następujące działania:

- wykonano 224 półgodzinne masaże dla 24 członkiń,
- przeprowadzono 56 godzin gimnastyki ogólnousprawniającej dla 25 członkiń,
- zorganizowano Dzień Otwarty w RCK, na którym były udzielane porady bezpłatne onkologiczne i psychologiczne.

Koszt zadania wynosił **11 074,- zł**, w tym **7 000,- zł** z dotacji powiatu.

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

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

Plan dotacji na 31.12.2019 wynosił **761 286,- zł**, wykorzystano kwotę **760 760,25 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.

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 **782 630,64 zł**, w tym dotacja Wojewody **760 760,25 zł**.

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

Planowana dotacja w kwocie **376 695,- zł** została wykorzystana w całości.

Zatrudnienie na 31.12.2019 wynosi 21 osób tj. 20,5 etatów. Liczba mieszkańców ogółem - 35 w tym 13 osób objętych dotacją. W ramach środków pochodzących z dotacji poza wynagrodzeniami i pochodnymi wykorzystano także na: zakup materiałów do terapii, zakup środków czystości, zakup pralki, rolet, piekarnika. Pozostałe wydatki bieżące obejmowały m.in: wywóz odpadów, usługi gastronomiczne, drobne usługi remontowe.

Całkowity koszt zadania **1 626 250,- zł**, w tym dotacja **376 695,- zł**.

Zadanie nr 3 – prowadzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej – finansowanie PFRON i Powiat Kołobrzegi.

Liczba uczestników WTZ w roku 2019 wynosiła 70 osób (32 kobiety, 38 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.

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.

Budżet roku 2019 zamknął się w kwocie ogólnej przychodów **1 498 006,81 zł**, w tym: dotacja z PFRON – 1 266 720,- zł, dotacja z powiatu **140 727,- zł**.

Warsztaty osiągnęły także dochody własne (sprzedaż wyrobów, darowizny, odsetki bankowe, saldo z roku 2018) w wysokości **90 561,81 zł**. Koszty WTZ stanowiły łączną kwotę **1 450 326,32 zł** – stan środków na koniec roku 47 680,49 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 31.12.2019 wynosił **1 175 927,50 zł**. Dotację wykorzystano w całości. Na działalność inwestycyjną Wojewoda przekazał

40 000,- zł, z przeznaczeniem na wymianę pieca c.o. w Filii w Trzyniku.

WPOW zatrudnionych jest 10 et. pracowników na podstawie umowy o pracę. Miesięczne koszty brutto wynagrodzeń osobowych na 1 etat wynoszą 3 590,- zł.

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:

- prowadzenie terapii indywidualnej i grupowej,
- prowadzenie grup wsparcia dla rodzin,
- interwencję i pomoc z życiu rodzinnym,
- diagnozowanie psychiatryczne i psychologiczne,
- prowadzenie terapii zajęciowej, poradnictwo w zakresie załatwiania spraw urzędowych, poradnictwo socjalne.

Kosztami poniesionymi w roku 2019 były m.in.: koszty zatrudnienia, zakup opału, zakup 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 wydatków bieżących wynosił **1 417 257,50 zł**, w tym dotacja Wojewody **1 175 927,50 zł**.

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

Stowarzyszenie realizowało zadanie powiatu pn. "Program edukacyjny dla mieszkańców powiatu kołobrzесьkiego w zakresie promocji zdrowia psychicznego oraz zapobiegania zaburzeniom psychicznym". Kwota dotacji w wysokości **5 500,- zł** została wykorzystana w całości.

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

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 36 konsultacje w środowisku.

Całkowity koszt zadania – **6 050,- zł**, w tym dotacja z powiatu **5 500,- zł**.

Fundacja Centrum Poradnictwa Prawnego „PRAWNIKON” – nazwa zadania „Prowadzenie punktu nieodpłatnej pomocy prawnej w Powiecie Kołobrzесьkim”. Dotacja w kwocie **126 060,- zł**, wykorzystana została w całości.

W Powiecie Kołobrzесьkim funkcjonują trzy punkty nieodpłatnej pomocy prawnej, w tym jeden punkt prowadzony jest przez organizację pozarządową. Punkt znajdował się w Kołobrzegu przy ul. Grottgera 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 261 osób.

Całkowity koszt zadania w całości był finansowany z dotacji w wysokości **126 060 zł**

UKS OPP Powiat Kołobrzесьki

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

Głównym celem zadania było rozwijanie umiejętności sportowych dzieci i młodzieży. Opieką trenerską (6 trenerów, 4 instruktorów wspomagających) objęte są dzieci i młodzież z miasta i gmin powiatu. Razem wszystkie drużyny w rozgrywkach ligowych, turniejach okolicznościowych w roku 2019 brały udział w 357 meczach.

Realizacja zadania przyczyniła się m.in. do:

- podtrzymania zainteresowania dzieci i młodzieży uprawianiem piłki siatkowej,
- podnoszenia poziomu sportowego uczestników zajęć,

- osiągnięcia 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 Kołobrzeskiego.

Okres od 1.01.2019 do 31.12.2019 obejmował trwającą drugą część rozgrywek ligowych sezonu 2018/2019 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.

Zakończony sezon rozgrywek był dobrym sezonem. Klub zdobył trzy medale w wojewódzkich rozgrywkach ligowych.

Całkowity koszt zadania **292 360,- 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 **100 000,- zł** została przyznana na podstawie umowy Nr 1/2019 zawartej w dniu 10.01/2019 roku na realizację w okresie od 11.01.2019 do 31.12.2019.

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 131 osób skierowanych przez PCPR, wystawiono zaświadczenia dla wszystkich osób, które wzięły w nich udział,
- szkolenie, w ramach, którego, przeszkolono 5 kandydatów na rodziny zastępcze niezawodowe,
- szkolenie dla rodzin zastępczych spokrewnionych, które ukończyło 14 osób z 24 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 **111 135,06,- zł**, w tym dotacja z powiatu **100 000,- zł**.

Krajowy Komitet Wychowania Resocjalizującego im. Kazimierza Lisieckiego Koszalińska Delegatura

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

Kwota dotacji **20 000,- zł** została przyznana na podstawie umowy nr 2/2019 zawartej w dniu 11.01.2019 roku na okres od 11.01.2019 do 31.12.2019 roku.

Głównym celem zadania było podnoszenie kompetencji służb zajmujących się problematyką dziecka i rodziny, udzielanie profesjonalnej pomocy i wsparcia dziecku i rodzinie, przeciwdziałanie przemocy w rodzinie, a także wzmacnianie potencjału poszczególnych jednostek pomocy społecznej, a tym samym stwarzanie możliwości wymiany doświadczeń pomiędzy tymi jednostkami.

W okresie objętym sprawozdaniem zostało przeprowadzonych pięć szkoleń dla 129 uczestników.

Całkowity koszt zadania **23 200,- zł**, w tym dotacja z powiatu **20 000,- zł**.

Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „KOTWICA 50”

Nazwa zadania „Zakup sprzętu sportowego dla zespołu I ligi, zespołu U-20 oraz kadetek do zespołu rozgrywanego w sezonie 2019/2020”. Dotacja w kwocie **5 000,- zł**, została przyznana na podstawie umowy nr EK.3153.17.2019.

Dotację wykorzystano na zakup strojów sportowych, niezbędnych do wyposażenia zawodników w nowym sezonie rozgrywek. Stroje zawodników zawierają logo Powiatu, co pozwoliło promować Powiat podczas rozgrywanych meczów.

Całkowity koszt zadania **15 000,- zł**, w tym dotacja z budżetu powiatu **5 000,- zł**.

Fundacja Historia Kołobrzegu – wydanie książki „Twierdza Kołobrzeg”

Zgodnie z umową wysokość dotacji wynosiła 8 100,- zł. Całkowity koszt wydrukowania 400 egzemplarzy książki wynosił 7 710,- zł.

Fundacja Historia Kołobrzegu – wydanie książki Historia Kołobrzegu po 1945”.

Całkowity koszt zadania - wydrukowanie 300 egzemplarzy książki wynosił 16 000,- zł, w tym dotacja powiatu 14 400,- zł.

Parafia Rzymskokatolicka Kołobrzeg – nazwa zadania „Konserwacja elewacji – etap III końcowy – elewacja zachodnia (wieżowa), zakończenie remontu fundamentów oraz wykonanie elewacji wewnętrznych w Kościele Św. Jana Chrzyciela w Budzistowie”. Kwota dotacji 20 000,- zł, wykorzystana w całości. Prace zostały wykonane pod nadzorem konserwatora, technologa i według zatwierdzonego programu prac konserwatorskich. Zadania obejmowało m.in.: prace elewacyjne (wstępne czyszczenie muru, odgrzybianie murów z cegły, piaskowanie, uzupełnianie ubytków, obicie tynków, spoinowanie murów); prace przy fundamencie ceglanym (wykopy przy fundamentach na głębokość 1 m i szerokość 1m, wykucia zniszczonego materiału ceglanego i zastąpienie go nowym materiałem ceglanym, założenie izolacji pionowej i obsypanie fundamentu opaską żwirową); wykonanie konserwacji elewacji wewnętrznych (oczyszczenie elewacji, wyrównanie powierzchni i przygotowanie do tynkowania, konserwacja świadków historii-sakramentarium, elementy ceglane, wykonanie tynków trójwarstwowych, pomalowania tynków farbami laserunkowymi).

Całkowity koszt zadania – **289 144,61 zł**, w tym dotacja z powiatu **20 000,- zł**.

Tabela Nr 47

Wykaz dotacji podmiotowych udzielonych z budżetu powiatu kołobrzieskiego dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w roku 2019

Nazwa instytucji	Plan dotacji po zmianach	Dotacje przekazane	Wsk. wykon. w %
Ośrodek Rehabil.Edukac.Wychowawczy-książki	277,20	277,20	100
Szkoły niepubliczne – profil liceum ogólnokszt.	799 938,00	774 494,36	97
Szkoły niepubliczne – profil szkoły zawodowe	1 091 591,00	967 336,28	89
Szkoły niepubliczne – specjalne nauczanie	186 482,00	166 163,00	89
Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wych.	1 260 348,00	1 233 085,60	98
Ośr. Rehabil.-Edukacyjno-Wych.-„Jaś i Małgosia”	72 164,00	36 546,00	51
Niepubliczna PPP „Jas i Małgosia”	409 412,00	387 071,00	95
Niepubliczna PPP „Równe szanse”	503 626,00	484 460,00	96
NPPP „Centrum Wspierania Dziecka i Rodziny”	202 515,00	188 162,00	93
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	121 905,00	121 852,80	100
Razem:	4 648 258,20	4 359 448,24	94

Źródło: opracowanie własne

Szkoły niepubliczne – profil ogólnokształcący

Szkoły niepubliczne, w terminie do 30 września 2018 roku, składały wnioski w sprawie ujęcia w budżecie na 2019 rok, dotacji na działalność szkoły. We wniosku ujmuje się planowaną liczbę uczniów. Wysokość dotacji została przyjęta na podstawie stawek obowiązujących w roku 2018.

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 48

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

Nazwa szkoły	1.01.2019		31.12.2019	
	Dotacja roczna	Liczba uczn.	Dotacja roczna/ wykonanie	Deklar. liczba uczni. na XII
II Prywatne Liceum dla Dorosłych	211 704,00	200	92 999,76	90
Społeczne Liceum Ogólnokształcące	346 705,00	56	337 737,42	62
Liceum Ogólnokształcące „ŻAK”	433 993,00	410	343 757,18	363
Razem LO	992 402,00	666	774 494,36	515
Nauczanie specjalne				
Społeczne Liceum Ogólnokształcące	244 882,00	9	166 163,00	8
Ogółem:	1 237 284,00	675	940 657,36	523

Źródło: opracowanie własne

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 515,93 zł. Po otrzymaniu potwierdzenia subwencji oświatowej wysokość dotacji na 1 ucznia miesięcznie wynosiła 536,93 zł.

Miesięczne stawki na 1 ucznia od 1 stycznia 2019 roku dla pozostałych szkół o profilu liceum wynosiły 88,21 zł to jest w wysokości obowiązującej w grudniu roku 2018. Po uchwaleniu budżetu państwa stawki uległy zmniejszeniu do kwoty 86,42 zł.

Szkoły niepubliczne – realizacja zadań specjalnych dla dzieci i młodzieży

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

Według stanu na 1.01.2019 przyjęto stawkę na podstawie danych roku 2018 i tak:

- na 1 ucznia – niepełnosprawność P4 – dla uczniów z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim, niedostosowanych społecznie, zagrożonych niedostosowaniem społecznym - stawka miesięczna na 1 ucznia - 644,90 zł, po otrzymaniu metryczki stawka wynosi 664,81 zł,
- na 1 ucznia – niepełnosprawność P5 – dla uczniów niewidomych, słabowidzących z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją – stawka miesięczna wynosiła - 1 335,88 zł – w ciągu roku nie wystąpiła,
- na 1 ucznia – niepełnosprawność P6 - dla uczniów niesłyszących, słabo słyszących, z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu umiarkowanym lub znacznym - stawka miesięczna wynosiła 1 658,33 zł, po zmianie 1 709,53 zł,

- na 1 ucznia – 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 4 376,16 zł, po zmianie subwencji wynosi 4 511,26 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 166 163,- zł.

Tabela nr 49

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

Nazwa szkoły	1.01.2019		31.12.2019	
	Dotacja roczna	Liczba uczn.	Dotacja roczna/ wykonanie	Liczba uczn. dekl. na XI
Policealna Szkoła Kosmet. Miedziak	92 534,00	45	58 976,96	32
Policealna Szkoła Administr. „ŻAK”	139 146,00	70	102 083,00	93
Policealna Szkoła BHP „ŻAK”	178 902,00	90	109 786,00	98
Policealna Szkoła Informatyki „ŻAK”	93 403,00	40	38 319,00	11
Policealna Szkoła Rachunk. „ŻAK”	82 253,00	40	22 405,32	18
Policealna Szkoła Centr. Biznesu ŻAK	459 194,00	210	338 699,00	203
Policealna Szkoła Opieki Medycznej ŻAK	383 846,00	70	297 067,00	63
Razem profil zawodowy	1 429 278,00	565	967 336,28	518
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	119 405,00	90	121 852,80	90
Ośr. Rehab.Edukac.Wychowawczy	1 312 848,00	25	1 233 085,60	24
Ośr. Rehab.Edukac.Wych.-Jaś i Małgosia	232 164,00	50	36 546,00	3
Niepubliczna PPP „Jaś i Małgosia”	742 925,00	160	387 071,00	65
Niepubliczna PPP „Równe szanse”	603 626,00	130	484 460,00	79
NPPP „Centrum Wspier. Dz. i Rodziny”	162 515,00	35	188 162,00	44
Razem:	4 602 761,00	1055	3 418 513,68	823

Źródło: opracowanie własne

Szkoły niepubliczne – profil szkoły zawodowej

Szkoły niepubliczne o profilu szkoły zawodowej nie realizują obowiązku szkolnego, a ich stawki są zróżnicowane i określone przez Ministra Edukacji.

Według stanu na 1.01.2019 wynosiły od 165,65 zł w Policealnej Szkole Administracji ŻAK do 456,96 w Policealnej Szkole Opieki Medycznej ŻAK.

Potwierdzone stawki w chwili uchwalenia budżetu państwa wynoszą odpowiednio od 124,24 zł w Policealnej Szkole Administracji ŻAK, do 471,07 zł, w Policealnej Szkole Opieki Medycznej 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 113,96 zł,
- Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy – dotacja miesięczna na 1 ucznia 4 376,16, po zmianie 4 511,26 zł.
- Niepubliczne Poradnie Psychologiczno-Pedagogiczne – dotacja miesięczna na 1 ucznia 386,94 zł po zmianie 389,98 zł.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami powiat przekazywał dotację 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.

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

Środki z niewykorzystanych dotacji dla szkół niepublicznych w ciągu roku były przeznaczane na zadania oświatowe. Łącznie dokonano przeniesień z dotacji szkół niepublicznych na inne zadania oświatowe w kwocie ponad 1 192 064,- zł.

Tabela nr 50

Wykaz dotacji podmiotowych udzielonych dla jednostek sektora finansów publicznych w 2019 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	10 000,00	10 000,00	100
Gmina Dygowo	3 000,00	2 996,00	100
Gmina Miasto Kołobrzeg	9 000,00	9 000,00	100
Komenda Powiatowa Policji	55 000,00	54 997,67	100
Placówka Straży Granicznej	8 000,00	8 000,00	100
Zwrot dotacji do Wojewody	6 700,37	6 700,37	100
Muzeum Oręża Polskiego	1 378 500,00	1 355 000,00	93
Razem dotacje podm.jedn.sekt.finans.publ.	1 470 200,37	1 446 694,04	98

Źródło: opracowanie własne

Gmina Ustronie Morskie – zawarto porozumienie z Gminą w sprawie powierzenia realizacji zadania z zakresu bieżącego utrzymania dróg powiatowych zlokalizowanych na terenie Gminy Ustronie Morskie. Do zadań Gminy należy m.in.: zbieranie śmieci, zbieranie piasku nagromadzonego przy krawężnikach, likwidacja trawy i chwastów przy chodnikach. W roku 2019 przekazano dotację w wysokości 10 000,- 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 2019 przekazano dotację w wysokości 3 000,- zł, która została wykorzystana zgodnie z zapisami porozumienia w kwocie 2 996,- zł.

Komenda Powiatowa Policji - Powiat zawarł porozumienia i przekazał dotację na Fundusz Wsparcia Policji w łącznej kwocie 55 000,- zł, wykorzystano w kwocie 54 997,67 zł, na:

- wyżywienie policjantów odbywających staż adaptacyjny na terenie miasta Kołobrzeg,
- częściowe dofinansowanie funkcjonowania Komendy Powiatowej Policji w celu zwiększenia bezpieczeństwa i porządku publicznego na terenie powiatu, kosztami pokrywanymi z dotacji były m.in.: rekompensaty pieniężne za dodatkowe służby

pełnione przez policjantów, materiały eksploatacyjne i sprzęt, do wykonywania pracy biurowej oraz zakup materiałów do prac remontowych, wyżywienie dla policjantów sił wsparcia, oddelegowanych do służby w Komendzie Powiatowej Policji w 2019 roku.

Placówka Straży Granicznej – podpisane porozumienie dotyczyło dofinansowania zakupu paliwa dla Placówki w Kołobrzegu. Kwota dotacji **8 000,- zł**, została wykorzystana w całości.

Miasto Kołobrzeg – zawarte porozumienie dotyczyło udzielenia pomocy finansowej na dofinansowanie działalności Portowej Ochotniczej Straży Pożarnej TRYTON. Kwota udzielonej pomocy wynosiła 9 000,- zł i dotyczyła specjalistycznych szkoleń.

Zwrot dotacji do Wojewody – w Polskim Stowarzyszeniu na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Kołobrzegu przeprowadzono kontrolę w sprawie wykorzystania dotacji Wojewody na działalność Domu Pomocy Społecznej. W wyniku kontroli stwierdzono, że nieprawidłowo wykorzystano dotację w wysokości 6 700,37 zł. Zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi Stowarzyszenie dokonało zwrotu dotacji na konto powiatu, a następnie odprowadzono tę kwotę do Wojewody Zachodniopomorskiego.

Muzeum Oręża Polskiego

Muzeum Oręża Polskiego finansowane jest głównie z dotacji otrzymywanej z Powiatu Kołobrzegskiego i dochodów własnych. Zatrudnienie na 31.12.2019 wynosiło łącznie 34,1 etatów, w tym: Muzeum Oręża Polskiego Kołobrzeg – 29,18 et. (średnie wynagrodzenie – 4 115,- zł), Skansen Morski – 3,5 et. (średnie wynagrodzenie 3 269,-, zł), Obiekt Rogowo – 1,42 etatu – (średnie wynagrodzenie 3 755,- zł).

Tabela nr 51

Dochody i koszty Muzeum Oręża Polskiego w 2019 roku, porównanie do roku 2018 – działalność bieżąca

Źródło dochodów Koszty	Wykonanie 2018 rok	Wykonanie 2019 rok
Przychody		
Dotacja z powiatu	1 296 300,00	1 300 000,00
<i>w tym: - Skansen Morski</i>	<i>152 574,96</i>	<i>123 099,80</i>
<i>- Podborsko</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	<i>1 143 725,04</i>	<i>1 113 571,37</i>
<i>- Rogowo</i>	<i>0,00</i>	<i>63 328,83</i>
Dotacja celowa	151 680,00	47 700,00
<i>w tym: - Muzeum - Kołobrzeg</i>	<i>151 680,00</i>	<i>7 700,00</i>
<i>- Rogowo</i>	<i>0,00</i>	<i>40 000,00</i>
Przychody własne – razem:	1 565 669,63	2 031 429,88
Wpływy z biletów wstępu	1 212 911,65	1 408 793,04
<i>w tym wpływy – Skansen Morski</i>	<i>279 713,41</i>	<i>341 879,33</i>
<i>- Podborsko</i>	<i>53 171,50</i>	<i>65 948,38</i>
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	<i>880 026,74</i>	<i>1 000 965,33</i>
Reklama, wynajem pomieszczeń, organizacja wydarzeń kulturalnych	57 831,77	106 374,40
<i>w tym – Skansen Morski</i>	<i>2 032,50</i>	<i>9 097,10</i>
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	<i>55 799,27</i>	<i>57 003,77</i>

- Podborsko	0,00	406,50
- Rogowo	0,00	39 867,03
Sprzedaż wydawnictw i towarów	152 646,81	209 980,86
<i>W tym – Skansen Morski</i>	<i>15 115,84</i>	<i>17 075,51</i>
- Podborsko	4 567,02	6 340,59
- Muzeum - Kołobrzeg	132 963,95	186 564,76
Pozostałe przychody	9 331,85	6 288,64
- Muzeum Kołobrzeg	9 331,85	6 288,64
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, refundacje, przeksięgowanie amortyzacji)	132 947,55	299 992,94
<i>w tym: - Skansen Morski</i>	<i>0,00</i>	<i>31 926,37</i>
- Podborsko	0,00	5 947,72
- Muzeum - Kołobrzeg	132 947,55	226 171,22
- Rogowo	0,00	35 947,63
Razem przychody:	3 013 649,63	3 379 129,88
<i>W tym – Skansen Morski</i>	<i>449 436,71</i>	<i>523 098,11</i>
- Podborsko	57 738,52	78 643,19
- Muzeum - Kołobrzeg	2 506 474,40	2 598 245,09
- Rogowo	0,00	179 143,49
Koszty		
Amortyzacja	137 759,16	162 863,02
<i>W tym – Skansen Morski</i>	<i>48 531,50</i>	<i>35 552,52</i>
- Podborsko	6 297,12	6 297,12
- Muzeum - Kołobrzeg	82 930,54	85 112,26
- Rogowo	0,00	35 901,12
Zużycie materiałów	78 565,50	128 353,05
<i>W tym - Skansen Morski</i>	<i>8 391,63</i>	<i>6 958,61</i>
- Podborsko	1 049,21	5 898,07
- Muzeum - Kołobrzeg	67 706,91	98 258,60
- Rogowo	1 417,75	17 237,77
Zakup energii	86 346,32	122 949,92
<i>W tym – Skansen Morski</i>	<i>4 220,12</i>	<i>4 287,83</i>
- Podborsko	2 270,63	2 784,39
- Muzeum - Kołobrzeg	79 855,57	109 553,70
- Rogowo	0,00	6 324,00
Usługi obce	670 739,39	686 331,22
<i>W tym – Skansen Morski</i>	<i>146 622,49</i>	<i>152 381,25</i>
- Podborsko	22 234,59	34 141,07
- Muzeum - Kołobrzeg	501 882,31	429 605,34
- Rogowo	0,00	70 203,56
Wynagrodzenia osobowe	1 415 540,66	1 728 835,43

<i>W tym – Skansen Morski</i>	136 870,60	140 299,52
- Podborsko	0,00	0,00
- Muzeum - Kołobrzeg	1 278 670,06	1 519 859,97
- Rogowo	0,00	68 675,94
Wynagrodzenia bezosobowe	14 932,60	34 838,40
- Muzeum - Kołobrzeg	14 932,60	16 036,00
- Rogowo	0,00	18 802,40
Świadczenia na rzecz pracowników	51 213,63	57 411,93
<i>W tym – Skansen Morski</i>	5 409,44	4 743,86
- Muzeum - Kołobrzeg	45 804,19	50 481,17
- Rogowo	0,00	2 186,90
Ubezpieczenia społeczne i FP	259 430,44	322 323,31
<i>W tym – Skansen Morski</i>	26 663,52	26 896,79
- Muzeum - Kołobrzeg	232 766,92	279 593,49
- Rogowo	0,00	15 833,03
Podróże służbowe	14 232,00	30 354,44
<i>W tym – Skansen Morski</i>	60,00	60,00
- Muzeum - Kołobrzeg	14 172,00	29 179,54
- Podborsko	0,00	150,00
- Rogowo	0,00	964,90
Koszty reprezentacji, reklamy	62 671,73	55 474,06
<i>W tym – Skansen Morski</i>	878,30	705,54
- Podborsko	2 936,36	2 854,47
- Muzeum - Kołobrzeg	58 857,07	50 566,51
- Rogowo	0,00	1 347,54
Pozostałe koszty: proste, operacyjne, finansowe, sprzedaży	186 630,76	288 289,64
<i>W tym – Skansen Morski</i>	3 950,70	11 389,78
- Muzeum – Kołobrzeg	182 680,06	269 563,37
- Podborsko	0,00	4 376,74
- Rogowo	0,00	2 959,75
Razem koszty:	2 978 062,19	3 618 024,42
W tym: Skansen Morski	391 018,46	523 575,22
- Podborsko	36 421,82	56 501,86
- Rogowo	1 417,75	309 112,85
- Muzeum - Kołobrzeg	2 549 204,16	2 728 834,49

Źródło: opracowanie własne

Koszty Muzeum Oręża Polskiego to m.in.:

- amortyzacja – dotyczy środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych,
- zużycie materiałów – materiały gospodarcze, środki czystości, artykuły biurowe,
- usługi obce – pocztowe, telekomunikacyjne, nadzory, przeglądy, komunalne, remontowe, ochrona fizyczna, organizacja wystaw i imprez,
- koszty reprezentacji – reklamy w mediach, prasie,

- pozostałe koszty – ubezpieczenie mienia, opłaty za BIP, aktualizacje programów, podatek VAT.

Na podstawie odrębnych umów Muzeum otrzymało dodatkowe dotacje na zadania bieżące w łącznej kwocie **55 000,- zł**, w tym:

- na zakup eksponatów muzealnych – **15 000,- zł**, zakupiono: srebrne pudełka 5 Pułku Strzelców Podhalańskich, kolekcję przedwojennych butelek kołobrzeskich browarów, beczkę po paliwie z 1939 roku,
- na wykonanie zadania „Wykonanie opierzenia oraz montaż rynien w nowym Oddziale Muzeum Lotnictwa i Techniki Militarnej w Rogowie” – wykorzystano **40 000,- zł**.

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 52

**Zbiorcze zestawienie przychodów i kosztów
według obiektów w roku 2019**

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty
Muzeum Oręża Polskiego	2 598 245,09	2 728 834,49
Skansen Morski	523 098,11	523 575,22
Obiekt Podborsko	78 643,19	56 501,86
Obiekt Rogowo	179 143,49	309 112,85
Razem:	3 379 129,88	3 618 024,42

Zródło: 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 biletów i wydawnictw oraz w pozycji dotacja podmiotowa.

Łączny plan przychodów Muzeum Oręża Polskiego wynosił **3 340 272,- zł**, wykonano **3 379 129,88 zł** tj. 101,2% planu.

Sprzedaż biletów wstępu stanowi 42% ogólnych przychodów.

Muzeum Oręża Polskiego na dzień 31.12.2019 roku posiada **należności wymagalne w kwocie 1 308,20 zł**, które dotyczą dostaw i usług za okres X-XII/2019. Na Powstałe należności wystawiono wezwania do zapłaty.

Łączny plan kosztów wynosił **3 766 173,- zł**, wykonano **3 618 024,42 zł**, tj. 96,1% planu.

W roku 2019 Muzeum wykonało remonty bieżące na kwotę ogólną 77 061,77 zł. Wykonano m.in.: malowanie i konserwację eksponatów na wystawie plenerowej, naprawę wyłącznika p.poż., naprawy elektryczne na wystawach, osuszanie wystawy w Podborsku, remont wrót do schronu w Podborsku, naprawę ogrodzenia zewnętrznego w Podborsku, naprawę rynien i rur spustowych na hangarze w Rogowie.

Różnica między przychodami i kosztami stanowi stratę w kwocie 238 894,54 zł, która planowana jest do pokrycia z funduszu rezerwowego.

Tabela nr 53

Wykaz inwestycji wykonanych w roku 2019

L. p.	Wyszczeg.	Wyk.2019	Źródła finansowania		
			Środki własne	Powiat	Pozostałe
1.	Zakup muzealiów:	66 538,95	51 538,95	15 000,00	0,00
2.	Zakup książek i zbiorów	2 530,18	2 530,18	0,00	0,00
3.	Wykonanie dokumentacji technicznej Hangaru	2 939,76	2 939,76	0,00	0,00
4.	Inwentaryzacja budowlana - Rogowo	5 879,52	5 879,52	0,00	0,00
5.	Przyłącze energetyczne i przeglądy - Rogowo	11 255,30	11 255,30	0,00	0,00
6.	Projekt rozbiórki ściany	7 648,16	7 648,16	0,00	0,00
7.	Koncepcja programowo-przestrzenna - Rogowo	85 123,97	13 422,16	57 361,17	14 340,64
8.	Przystosowanie Hangaru w Rogowie do użytku dla zwiedzających, aranżacja wystawy	138 936,73	2 917,17	136 019,56	0,00
RAZEM:		320 852,57	98 131,20	208 380,73	14 340,64

Źródło: opracowanie własne

W ramach posiadanych środków na muzealia, zakupiono m.in.: okulary Gogle, pas skóropodobny z klamrą, metalowe pudełko z grawerunkiem, moździerz 220 mm WZ 1932, szafę medyczną lekarską, kolekcje przedwojennych butelek kołobrzeskich browarów, transport opancerzony Skot z 1971 roku.

W ramach działalności statutowej otworzono 5 wystaw czasowych tj.: Wielkie dni małej floty w malarstwie Adama Werki, Żołnierz Układu Warszawskiego, Polski wrzesień, w świecie średniowiecznych rzemiosł, Kołobrzeg w drodze...Moja wizja miasta z XIX wieku.

W roku 2019 przeprowadzono 121 lekcji muzealnych dla dzieci z przedszkoli i szkół, zorganizowano ferie z historią, dzień dziecka, 18 spotkań edukacyjnych.

Przeprowadzono szkolenie dla Straży Granicznej pod tytułem „Cechy charakterystyczne oraz sposoby identyfikacji zabytkowej broni palnej i broni białej”.

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.

Różnica pomiędzy sprawozdaniem z wykorzystania dotacji inwestycyjnej, a sprawozdaniem z wykonania planu inwestycji w zakresie pokrycia kosztów wynika z tego, że Muzeum jest płatnikiem podatku VAT i od zakupów odlicza część podatku VAT (w zależności od wysokości prewspółczynnika w danym roku wynikającego z przepisów ustawy o VAT), a od sprzedaży odprowadza podatek VAT tzw. naliczony. Odliczony podatek tzw. należny księgowany jest na konto *rozrachunki z tyt. podatku VAT* i rozliczany per saldem z podatkiem naliczonym z Urzędem Skarbowym. Kwota netto wraz z nieodliczoną częścią podatku księgowana jest na konto środki trwałe w budowie.

W sprawozdaniu z wykonania planu inwestycji w kolumnach źródła pokrycia kosztów wykazane są kwoty ujęte w księgach rachunkowych na koncie środki trwałe w budowie, a w sprawozdaniu z wykorzystania dotacji kwoty brutto faktur opłaconych otrzymaną dotacją (z rachunku bankowego).

Muzeum Oręża Polskiego na 31.12.2019 posiada zobowiązania wymagalne w kwocie **28,80 zł** – potrącenia świadczeń pracowniczych na rzecz komornika. Kwota została odprowadzona w miesiącu styczniu 2020 roku.

Muzeum Oręża Polskiego poza podstawową dotacją podmiotową, otrzymywało także dotacje na zadania bieżące i inwestycyjne. Dotacja na zadania inwestycyjne została omówiona w części dotyczącej omówienia inwestycji w roku 2019. W przypadku zadań bieżących dotacja wynosiła łącznie 55 000,- zł, której wykorzystanie omówiono wcześniej.

Pozostałe wydatki

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

Plan na dzień 31.12.2019 roku uległ zwiększeniu w stosunku do uchwalonego na 1.01.2019 o 17% i zamknął się w kwocie **28 096 384,24 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 **26 651 198,97 zł** co stanowi 95% planu.

Tabela poniższa przedstawia wykonanie wydatków według jednostek za rok 2019 oraz porównanie do dwóch poprzednich lat.

Tabela nr 54

**Realizacja budżetu po stronie wydatków według jednostek
w latach 2017 - 2019**

Nazwa jednostki	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2019	% 3:2	Wsk. 4:3
1	2	3	4	5	6
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	908 639,21	999 564,87	1 148 862,63	110	115
Zespół Szkół Morskich	6 893 076,88	6 446 272,89	7 232 745,04	94	112
Zespół Szkół Ekonom.Hotel.	11 035 351,61	11 667 400,93	13 506 153,39	106	116
Zespół Szkół im. M. Rataja	4 264 553,26	4 450 320,16	5 290 188,49	104	119
I LO z Oddz.Dwuj.im.M.K.	4 713 332,86	4 746 454,03	6 056 508,95	101	128
Poradnia Psych.Pedagog.	1 806 539,63	1 803 714,08	2 064 624,02	100	114
Sp. Ośrodek Szk.Wychow.	3 182 136,46	3 521 304,81	3 853 397,06	111	109
Zes. Szk. Nr 2 im. B. III. K.	3 465 917,38	3 299 593,03	3 858 823,99	95	117
Zespół Szkół Policealnych	1 791 999,64	1 853 271,13	1 908 698,98	103	103
Zesp. Szk. Nr 1 im. H.S.	4 913 682,20	4 957 111,64	5 745 224,58	101	116
Razem jednostki i placówki oświatowe	42 975 229,13	43 745 007,57	50 665 227,13	102	116
Komenda Powiatowa PSP	4 615 890,00	4 737 074,91	5 236 891,04	103	111
Dom Pomocy Społ. Gościno	2 555 430,80	2 760 049,59	3 016 368,55	108	109
Dom Pom. Społ. Włóścibórz	4 895 762,19	5 154 724,60	5 777 736,49	105	112
Zarząd Dróg Powiatowych	4 167 811,72	4 733 423,39	5 081 015,49	114	107
Pow.Centr.Pom. Rodzinie	3 703 112,41	4 004 464,41	4 297 272,28	108	107
Powiatowy Urząd Pracy	3 283 808,96	3 000 074,56	2 629 204,26	91	88
Nadzór Budowlany	411 967,26	476 225,09	440 421,51	116	92
Starostwo Powiatowe	34 034 729,16	36 320 313,73	2 912 507,11	107	80
Razem pozostałe jednostki	57 668 512,50	61 186 350,28	55 591 416,73	112	91
OGÓŁEM WYDATKI	100 643 741,63	104 931 357,85	106 256 643,86	106	101

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z przedstawionej wyżej tabeli wydatki całego powiatu w latach od 2017 do 2019 ulegają wzrostowi. W roku 2018 do 2017 o 6%, a w roku 2019 do roku 2018 o 1%.

Wzrost wydatków występuje we wszystkich jednostkach oświatowych. W przypadku

jednostek pozostałych wskaźnik wzrostu występuje w pięciu jednostkach. W przypadku Powiatowego Urzędu Pracy spadek wydatków jest spowodowany głównie znacznie niższymi kosztami z tytułu opłacania składek za ubezpieczenia zdrowotne. W Nadzorze Budowlanym w roku 2018 wypłacono odprawę emerytalną co miało wpływ na wysokość zrealizowanych wydatków. Natomiast wielkość planowanych nakładów na inwestycje ma wpływ na wysokość zrealizowanych wydatków całkowitych przez Starostwo Powiatowe. 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. Wzrost wydatków w jednostkach i placówkach oświatowych spowodowany był głównie wzrostem wynagrodzeń pracowników na stanowiskach pedagogicznych od miesiąca września 2019 roku.

Wykorzystanie środków przez poszczególne jednostki organizacyjne zawarte jest w tabelach **od 55 do 98**.

W tabelach przyjęto kilka najważniejszych kierunków wykorzystania wydatków.

Poszczególne pozycje wydatków obejmują:

- **wynagrodzenia** – dotyczą wynagrodzeń osobowych pracowników (łącznie z odprawami emerytalnymi oraz nagrodami jubileuszowymi i premiami), umowy zlecenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne („13”), pochodne od wynagrodzeń (ZUS, Fundusz Pracy),
- **świadczenia socjalne** – odpis zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, środki przelewa się na wyodrębniony rachunek,
- **energia elektryczna i gaz** – zawiera zapłatę za gaz, wodę, energię elektryczną, energię ciepłą,
- **inwestycje**, polegające na: budowie, zakupach inwestycyjnych czy udzielaniu dotacji na 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 55

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia	799 587,10	894 950,48	876 629,00	1 017 081,00	1 017 005,19	100
- świadczenia socj.	37 251,00	38 943,00	38 152,00	38 671,00	38 671,00	100
- kształcenie	4 750,00	3 926,98	0,00	3 925,00	3 925,00	100
- remonty	0,00	138,80	500,00	1 200,00	1 199,90	100
- inwestycje	9 594,00	6 908,37	0,00	0,00	0,00	0
- energia	27 445,25	22 132,25	20 970,00	32 401,00	31 457,69	97
- pozostałe wydatki	30 011,86	32 565,99	25 850,00	59 788,00	56 603,86	95
Razem:	908 639,21	999 564,87	962 101,00	1 153 066,00	1 148 862,63	99,6

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w OPP na 31.12.2019 wynosił łącznie 14,58 etatów, w stosunku do roku ubiegłego uległ zmniejszeniu o 0,63 etatu.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 190 965,- zł, w tym m.in. z dochodów własnych 31 500,- zł. Pozostałe zwiększenie planu wydatków wynikało z: rozdysponowania rezerwy oświatowej, wprowadzenia środków na doksztalcanie nauczycieli, zwiększenia środków na wynagrodzenia.

Tego rodzaju zwiększenia wydatków występują w każdej jednostce oświatowej.

W stosunku do roku 2018 wykonanie budżetu OPP uległo zwiększeniu o 15%.

Wskaźnik realizacji wydatków w stosunku do planu w roku 2019 wynosił 99,6%.

Tabela nr 56

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2019

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Ochrona zdrowia	3 000,00	2 998,98	100	Plac.wych.pozaszczk.	1 143 894,00	1 139 691,65	100
Dokszc.dosk.naucz.	3 925,00	3 925,00	100	Poz.dział.eduk.op.	2 247,00	2 247,00	100
OGÓŁEM WYKONANIE W 2019 ROKU				1 148 862,63			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Ochrona zdrowia - przeciwdziałanie alkoholizmowi** – wykonanie 2 998,98 zł. OPP podpisało umowę z Gminą Miasto Kołobrzeg na realizację programu „Pić. Albo być, wypoczywam, uczę się, tworzę” 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 kolumny, piłki plażowe, upominki, opłacono obsługę sędziowską podczas turnieju.
- Placówki wychowania pozaszkolnego** – wykonanie – 1 139 691,65 zł, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią 89 % wydatków. Do wydatków bieżących jednostki (poza płacowymi) należały także m.in.:
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – świadczenia bhp – 2 752,26 zł,
 - zakup energii – 31 457,69 zł, w tym: energia elektryczna 12 253,20 zł, energia cieplna (gaz) 18 408,87 zł, woda 795,62 zł,
 - materiały – 23 732,49 zł: środki czystości, materiały biurowe, wyposażenie (8 561,90 zł-zakupiono laptop, drukarkę, szafy, kamery), akcesoria komputerowe materiały do remontu, artykuły malarskie, ruter,
 - usługi obce – 23 439,41 zł, w tym n.in.: naprawa drukarki, oświetlenia awaryjnego, usługi zdrowotne, komunalne (opłaty pocztowe, monitoring, przeglądy, usługi informatyczne), opłaty telekomunikacyjne,
 - delegacje, szkolenia pracowników – 3 208,28 zł,
 - różne opłaty – 1 547,34 zł – ubezpieczenie placówki zgodnie z polisami,
 - odpis na fundusz socjalny – 36 424,-,- zł.
 W ciągu roku 433 osób korzystało z zajęć organizowanych w OPP.
- Dokształcanie nauczycieli** – wykorzystano 3 925,- zł, środki wykorzystano na: czesne na studia podyplomowe dla 2 nauczycieli, kursy kwalifikacyjne dla 27 uczestników tj.: sejmik placówek wychowania pozaszkolnego, szkolenie SIO, szkolenie Rady Pedagogicznej.
- Pozostała działalność** – edukacja – z rezerwy oświatowej przekazano środki na odpis socjalny dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 2 247,- zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 99 597,65 zł,
- środki z Gminy Miasto Kołobrzeg – 2 998,98 zł,
- dochody, przychody powiatu – 64 400,- zł,
- subwencja oświatowa – 981 866,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych

Tabela nr 57

Zespół Szkół Morskich

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia	5 006 788,40	5 267 572,18	5 377 945,00	5 899 111,00	5 868 600,79	99
- świadczenia socj.	268 090,00	257 535,00	214 277,00	273 198,00	273 198,00	100
- kształcenie	22 917,61	24 731,00	0,00	24 837,00	24 837,00	100
- remonty	55 191,79	99 770,91	37 050,00	85 132,00	84 927,98	100
- inwestycje	28 208,31	29 678,08	0,00	0,00	0,00	0
- energia	458 602,17	314 550,31	387 513,00	394 714,00	394 606,94	100
- pozostałe wydatki	1 053 278,60	452 435,41	389 780,00	588 546,00	586 574,33	100
Razem:	6 893 076,88	6 446 272,89	6 406 565,00	7 265 538,00	7 232 745,04	99,5

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Morskich na 31.12.2019 wynosił łącznie 84,6 etatów, w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego uległ zwiększeniu o 0,8 etatu. Jeden nauczyciel korzysta z urlopu zdrowotnego.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 858 973,- zł, w tym m.in. z tytułu wprowadzenia dochodów własnych – 87 100,- zł.

Plan wydatków po zmianie wynosił 7 265 538,- zł, wskaźnik wykonania 99,5% planu.

Liczba uczniów na 31.12.2019 wynosiła 448 (2018 rok -393), liczba oddziałów 17 (w roku 2018 – 16).

Liczba mieszkańców internatu na 31.12. 2019 wynosiła 204 uczniów.

W stosunku do roku 2018 budżet jednostki wykonany jest wyższy o 12%.

Tabela nr 58

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2019

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Technika	5 261 447,00	5 232 526,05	99	Dok.naucz.szk	22 937,00	22 937,00	100
Nauczanie specj.	79 412,00	79 412,08	100	Poz.dział.ośw.	70 165,00	69 720,56	99
Ochrona zdrowia	9 500,00	9 500,00	100	Internaty	1 811 907,00	1 808 929,35	100
Pomoc dla uczn.	3 000,00	3 000,00	100	Dok.naucz.inter	1 900,00	1 900,00	100
Pozost.dział.intern.	4 820,00	4 820,00	100	Ochrona środ.	450,00	0,00	0
OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2019				7 232 745,04			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Technika** – wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią 87% wydatków. Wydatki bieżące (poza wynagrodzeniami) dotyczą m.in.:

- *świadczenia* dla osób fizycznych – 16 668,78 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,

- *materiały* – 81 953,88 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe, materiały do remontu, (malarskie, elektryczne, stolarskie, wyroby stalowe, części zamienne do napraw i konserwacji sprzętu), wyposażenie (34 368,85 zł – zakupiono: serwer i zasilacz, drukarki, komputer, laptop),

- *pomoce dydaktyczne* – 53 165,52 zł – w tym: prenumeraty, książki, komputery i akcesoria, mapy morskie, agregat chłodniczy, narzędzia do prowadzenia zajęć w warsztacie, sprzęt sportowy,

- *usługi obce* – 161 535,76 zł, w tym m.in.: zdrowotne, remontowe -26 581,90 zł, w tym: naprawa monitoringu, wymiana wykładziny w warsztatach, naprawa wentylacji, naprawa silnika m/s „TUKAN”, telekomunikacyjne, pozostałe – 118 758,77 zł, w tym: transportowe, przewóz sprzętu pływającego, komunalne, monitoring, serwisy, przeglądy, przejazdy na praktyki uczniów, szkolenia, e-usługi,
 - *zakup energii* – 133 996,35 zł, w tym: energia elektryczna 56 037,86 zł, ciepła – 74 314,07 zł, woda – 3 644,42 zł,
 - *podatki* – VAT, od nieruchomości - 600,- zł,
 - *różne opłaty* – 37 269,78 zł, ubezpieczenia majątku i praktyk, audyty, atesty i certyfikacje sprzętu pływającego, certyfikaty i uprawnienia uczniów,
 - *delegacje i szkolenia* – 21 054,20 zł,
 - *odpis na fundusz socjalny* – 170 304,- zł.
2. **Dokształcanie nauczycieli** w szkole i w internacie - łącznie wykorzystano 24 837 zł. Formy doskonalenia i dokształcania nauczycieli: studia podyplomowe II stopnia – pedagogika ogólna 1 osoba, przygotowanie pedagogiczne 2 osoby, kursy kwalifikacyjne i doskonalące dla 76 osób.
 3. **Realizacja zadań specjalnego nauczania** – do szkoły uczęszczało 3 uczniów z orzeczeniem o niepełnosprawności. Wykonanie wydatków 79 412,08 zł. Wydatki obejmowały zarówno wynagrodzenia jak i pozostałe wydatki bieżące, w tym także m.in. zakup materiałów specjalistycznych i metodycznych, projektorów, ekranu i tablicy interaktywnej. Na zakup energii wykorzystano kwotę 7 213,- zł, w tym na: energię elektryczną – 3 000,- zł, gaz – 4 213,- zł.
 4. **Pozostała działalność** w szkole i w internacie – wykorzystano łącznie 69 720,56 zł (w szkole) i 4 820,- zł (w internacie), z tego kwota 59 985,- zł, stanowiła odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli w szkole i w internacie. 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 9 500,- zł wykorzystano na: pokrycie kosztów warsztatów „Młody trzeźwy kierowca”, zakup nagród i pucharów na turniej bilardu.
 6. **Internaty, bursy szkolne** – budżet internatu wykorzystano w 100%. Wynagrodzenia i ich pochodne stanowiły 70% wydatków. Wydatki pozostałe to m.in.:
 - *świadczenia* dla osób fizycznych – 7 731,56 zł, na pomoc zdrowotną dla nauczycieli oraz ekwiwalenty bhp,
 - *materiały* – 67 577,15 zł, obejmują m.in.: środki czystości, materiały do remontów 21 528,49 zł, w tym: malarskie, sanitarne, stolarskie, części zamienne, wyposażenie 25 447,64 zł, w tym: 27 sztuk tapczanów, 27 krzesel, naczynia kuchenne, parownicę, lodówkę,
 - *zakup energii* – 253 397,59 zł, w tym: energia elektryczna 94 152,99 zł, ciepła – 136 892,97 zł, woda – 22 351,63 zł,
 - *usługi obce* – 168 091,52 zł, w tym m.in.: remontowe 58 296,08 zł, wykonano m.in.: wymianę rozdzielnic elektrycznej, wymianę blacharki dachu nad stołówką, wymiana wykładziny, telekomunikacyjne, pozostałe 103 866,- zł, komunalne, monitoring, przeglądy, RTV, serwisy, pranie pościeli,
 - *podatki* – od nieruchomości i VAT – 9 724,- zł,
 - *delegacje i szkolenia* – 2 684,52 zł,
 - *odpis na fundusz socjalny* – 41 609,- zł.
 7. **Stypendia** – wykorzystano kwotę 3 000,- zł, na stypendia Starosty wypłacane zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu w sprawie zasad udzielania stypendiów dla 2 uczniów. Ponadto czterech uczniów otrzymało stypendia Kuratorium Oświaty w Szczecinie.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 564 557,04 zł,
- Gmina Miasto Kołobrzeg – 9 500,00

- dochody/przychody powiatu – 134 000,- zł,
 - subwencja oświatowa – 6 524 688,- zł.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 59

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 w %
- wynagrodzenia	8 589 886,44	9 223 418,00	9 171 924,00	9 936 392,12	9 932 891,65	100
- świadcz. socjalne	337 224,00	352 623,00	324 931,00	360 814,00	360 814,00	100
- dokształcanie	46 873,00	40 721,00	0,00	38 342,00	38 342,00	100
- remonty	25 903,65	24 128,74	47 500,00	33 300,00	31 835,30	96
- inwestycje	107 945,28	95 000,00	0,00	822 155,00	822 154,47	100
- energia	410 841,37	451 889,10	417 473,00	536 834,00	534 815,89	100
- środki żywności	467 989,93	504 377,89	491 500,00	572 610,00	542 978,03	95
- pozostałe wydatki	1 048 687,94	975 243,20	556 754,00	1 297 658,64	1 242 322,05	96
w tym m.in.:						
- progr.unijne bez wyn.	0,00	341 575,20	45 927,00	88 930,64	79 072,16	89
Razem:	11 035 351,61	11 667 400,93	11 010 082,00	13 598 105,76	13 506 153,39	99,3

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich na 31.12.2019 wynosił łącznie 136,4 etaty, w stosunku do roku ubiegłego uległ zwiększeniu o 2,1 etatów. Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 2 588 023,76 zł, w tym m.in. z tytułu wprowadzonych dochodów własnych w kwocie 732 163,- zł. Liczba uczniów 910 (w roku 2018 – 809), średnia miesięczna liczba uczniów CKP – 27, liczba mieszkańców internatu 62. W stosunku do roku 2018 wykonanie budżetu jednostki uległo zwiększeniu o 16% tj. o 1 838 752,46 zł.

Tabela nr 60

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2019

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Technika	8 277 481,29	8 242 708,67	100	Dokszc,doskon.szk.	36 885,00	36 885,00	100
CKP, CKU	3 675 718,00	3 636 774,09	99	Realiz.zadań specj.	62 341,00	62 341,00	100
Pozost.dział.szkoła	1 051 454,47	1 041 595,99	99	Ochrona zdrowia	10 500,00	10 500,00	100
Internaty	476 749,00	468 371,64	98	Stypendia	3 000,00	3 000,00	100
Dokszc,doskon.int.	1 457,00	1 457,00	100	Pozost.dział.intern.	2 520,00	2 520,00	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2019 roku				13 506 153,39			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Technika** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 90% budżetu. Wydatki bieżące (poza wynagrodzeniami) dotyczą m.in:
 - świadczenia dla osób fizycznych – 22 183,52 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
 - materiały – 197 282,04 zł , w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości,

- paliwo, akcesoria komputerowe, materiały do remontu, wyposażenie, pozostałe m.in.: prasa, dzienniki, świadectwa,
- *pomoce dydaktyczne* – 51 286,51 zł – zakupiono m.in. książki, sprzęt sportowy, doposażenie sal gastronomicznych w niezbędny sprzęt do przeprowadzania egzaminów OKE, komputery dotykowe,
 - *usługi obce* – 130 754,16 zł, w tym: zdrowotne, remontowe, pozostałe usługi obce-108 368,03 zł, to m.in.: pocztowe, wywóz śmieci, serwisy sprzętu, pomiary instalacji gazowej, ochrona obiektów,
 - *zakup energii* – 173 488,97 zł, w tym: energia elektryczna 83 624,59 zł, ciepła – 84 736,29 zł, woda – 4 065,82 zł, gaz – 1 062,27 zł,
 - *podatki* – VAT, od nieruchomości – 1 314,- zł,
 - *różne opłaty* – 12 648,68 zł, ubezpieczenia, składki członkowskie,
 - *delegacje i szkolenia* – 14 846,50 zł,
 - *odpis na fundusz socjalny* – 252 983,- zł,
2. **Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego** – zaplanowane wydatki wykorzystano w 99%. Wynagrodzenia i ich pochodne stanowią 60% wydatków. Na praktykach zawodowych w warsztatach szkolnych przebywają uczniowie miejscowi i przyjezdni. Warsztaty (Hotel Centrum) dysponują 47 jednostkami mieszkalnymi na 110 miejsc noclegowych oraz 90 miejscami konsumpcyjnymi, w tym 30 miejsc w nowej restauracji. Warsztaty obsługiwane są przez 36,5 pracowników oraz praktykantów. Podstawową pozycją kosztów, poza płacowymi, jest zakup artykułów spożywczych. W ramach umów zlecenia wypłacano wynagrodzenia z tytułu realizowanych kursów: warsztaty hotelarsko-gastronomiczne, kurs hotelarski. Wydatki bieżące (poza wynagrodzeniami) dotyczą m.in.:
- *świadczenia* dla osób fizycznych – 8 500 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników, zasiłki zdrowotne nauczycieli,
 - *materiały* – 244 953,78 zł, w tym m.in.: materiały biurowe (14 624,72 zł), środki czystości (48 680,84 zł), paliwo i akcesoria komputerowe (21 882,51 zł), materiały do remontu, konserwacji, elektryczne (31 930,20 zł), wyposażenie (110 884,72 zł), w tym: zakup drukarek fiskalnych, naczyń, pościeli, ręczników, poduszki, telewizory,
 - *zakup środków żywności* – 464 769,04 zł,
 - *usługi obce* – 258 609,31 zł, w tym m.in.: zdrowotne, remontowe, telekomunikacyjne, pozostałe (217 567,18 zł) głównie: wywóz nieczystości, pranie pościeli, konserwacje sprzętu, przeglądy techniczne, monitoring, usługi informatyczne, reklama, organizacja kursów, opłaty pocztowe, prowizje,
 - *zakup energii* – 331 992,92 zł, w tym: energia elektryczna 163 200,63 zł, ciepła – 145 704,76 zł, woda – 14 879,37 zł, gaz – 8 208,16 zł,
 - *podatki* – VAT, od nieruchomości – 62 387,-,- zł od obiektów CKP i od Ośrodka GRYF,
 - *delegacje* – 851,04 zł,
 - *inwestycje* – 12 154,47 zł,
 - *odpis na fundusz socjalny* – 55 194,- zł.
3. **Dokształcanie szkoła i internat** – wykorzystano środki w kwocie 38 342,- zł. Formy dokształcania: organizacja i przeprowadzanie szkoleń, seminariów, konferencji dla 63 osób (15 572,- zł), zakupiono materiały niezbędne do szkoleń (8 612,- zł), opłaty za kształcenie w szkołach wyższych (3 390,- zł), kursy kwalifikacyjne, doskonalące dla 19 osób (4 926,27 zł), zwrot kosztów dojazdów, noclegi (5 841,73 zł).
4. **Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczęszczało 4 uczniów z orzeczoną niepełnosprawnością. Łącznie wykorzystano kwotę 62 341,- zł, na wydatki bieżące w postaci wynagrodzeń i ich pochodnych oraz drobnych wydatków rzeczowych, w tym m.in.:
- *zakup energii elektrycznej* – 6 034,- zł.

5. Pozostała działalność szkoły – na pozostałą działalność (w szkole) wykorzystano 1 041 010,99 zł, w tym: odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 36 886,- zł, na inwestycje związane z zaleceniami straży pożarnej – 810 000,- zł omówiono wcześniej, realizację programów unijnych 102 010,99 zł oraz na zakup doposażenia szkoły 92 114,-zł.

6. Ochrona zdrowia - przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii – wykorzystano kwotę 10 500,- zł. Zrealizowano zadanie pn. „Wzmacnianie prawidłowych postaw wśród młodzieży poprzez organizowanie czasu wodnego”. W ramach programu wykonano integrację klas pierwszych na terenie, udział w zmaganiach sportowych, organizowanie konkursów z zakresu szkodliwości zażywania substancji psychoaktywnych.

7. Internaty, bursy – wydatki obejmują: koszty zatrudnienia pracowników 61% wydatków, zakup środków żywności 17% wydatków. Ponadto zakup energii elektrycznej – 23 300,- zł, usługi obce – 46 270,- zł wykorzystano na: badania urządzeń energii elektrycznej, kontrolę okresową urządzeń gazu, montaż wykładziny, usługi komunalne. Zakup materiałów – 23 723,65 zł.

8. Stypendia – łączna kwota wypłaconych stypendiów wynosiła 3 000,- zł i dotyczyła wyłącznie stypendiów Starosty Kołobrzesckiego dla jednego ucznia.

W ramach posiadanych środków wykonywano remonty bieżące polegające m.in. na: naprawie posadzek w kuchni i w restauracji, naprawie bramy wjazdowej, remoncie klatki schodowej (wymiana wykładziny), naprawie kabin prysznicowych, malowaniu pracowni, malowaniu pokoi w internacie, przebudowie klatki schodowej – wymiana drzwi na odpowiadające normom p.poż.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 2 970 054,63 zł,
- środki z Gminy Miasto Kołobrzeg – 10 500,- zł
- środki unijne – 95 678,47 zł,
- dotacja Wojewody –41 452,29 zł,
- dochody/przychody powiatu –1 906 391,- zł,
- subwencja oświatowa – 8 482 077,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 61

Zespół Szkół im. Macieja Rataja

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia	3 405 445,56	3 618 175,21	3 835 877,00	4 143 121,00	4 084 962,52	99
- świadcz. Socj.	171 730,00	183 012,00	153 626,00	183 748,00	183 748,00	100
- doksztalcanie	19 292,00	17 441,00	0,00	17 962,00	17 155,00	96
- remonty	5 052,00	2 466,58	10 400,00	29 900,00	29 900,00	100
- inwestycje	26 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
- energia	124 933,56	136 976,08	65 315,00	164 233,00	163 303,56	99
- poz. wydatki	511 900,14	492 249,29	416 010,00	832 548,90	811 119,41	97
<i>w tym m.in.:</i>						
- prog.un.bez wyn.	0,00	138 022,81	171 510,00	340 807,00	335 896,95	99
- dodatki wiejskie	179 032,93	140 397,23	148 000,00	153 955,00	153 954,24	100
Razem:	4 264 553,26	4 450 320,16	4 481 228,00	5 371 512,90	5 290 188,49	98,5

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół im. M. Rataja na 31.12.2019 wynosił łącznie 61,73 etatów, uległ zwiększeniu w stosunku do roku ubiegłego o 0,78 etatu.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 890 284,90 zł, w tym m.in. z tytułu

wprowadzonych dochodów własnych w kwocie 110 300,- zł.

Liczba uczniów 333 (w roku 2018 – 265 uczniów), liczba mieszkańców internatu 198. Szkoła prowadzi 14 oddziałów, w tym: 10 oddziałów liceum ogólnokształcącego o profilu wojskowym, policyjnym, straży granicznej i straży pożarnej oraz 4 oddziały Technikum Lotniskowych Służb Operacyjnych.

W stosunku do roku 2018 wykonanie budżetu jednostki uległo zwiększeniu o 19%.

W odróżnieniu od pozostałych jednostek i placówek oświatowych, zgodnie z obowiązującymi przepisami szkoła wypłacała nauczycielom - dodatek wiejski.

Tabela nr 62

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2019

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Technika	950 481,68	934 774,14	98	Licea ogólnokszt.	2 449 391,32	2 419 598,84	99
Dokształc.-szkoła	14 026,00	14 026,00	100	Realiz.zadan sp.	108 270,00	108 270,00	100
Poz.dział.szkoła	427 280,90	410 064,39	96	Ochrona zdrowia	3 300,00	3 295,53	100
Internat	1 333 429,00	1 315 642,59	99	Stypendia	3 000,00	3 000,00	100
Dokształc-intern.	3 936,00	3 129,00	80	Poz.dział.intern.	3 388,00	3 388,00	100
Ochrona środow.	75 000,00	75 000,00	100	X	X	X	x
OGÓŁEM WYKONANIE w 2019 roku				5 290 188,49			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Technikum** – główne wydatki stanowią wynagrodzenia i ich pochodne, wskaźnik w stosunku do budżetu wynosi 86%.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:

- *dodatki wiejskie* – 30 460,44 zł,

- *świadczenia* dla osób fizycznych – 477,24 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników,

- *materiały* – 34 636,83 zł , w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe, materiały do remontu wyposażenie, w ramach środków na wyposażenie zakupiono: biurka, krzesła, stoliki, narzędzia,

- *pomoce dydaktyczne* – 270,- zł – zakupiono książki do biblioteki,

- *usługi obce* – 12 530,35 zł, w tym: zdrowotne, remontowe, telekomunikacyjne, pozostałe tzn.: pocztowe, wywóz nieczystości, serwisy informatyczne, usługi transportowe, monitoring, kominiarskie, komunalne,

- *zakup energii* – 16 950,- zł, w tym: energia elektryczna 10 174,99 zł, ciepła – 5 078,63 zł, woda – 1 696,38 zł,

- *delegacje* – 905,69 zł,

- *odpis na fundusz socjalny* – 29 664,- zł.

2. **Liceum Ogólnokształcące** - wynagrodzenia i ich pochodne stanowią 88% wydatków ogólnych.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:

- *dodatki wiejskie* – 89 453,35 zł,

- *świadczenia* dla osób fizycznych – 2 957,59 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników,

- *materiały* – 36 488,70 zł , w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe, materiały do remontu wyposażenie, w ramach środków na wyposażenie,

- *usługi obce* – 35 735,62 zł, w tym: zdrowotne, remontowe, telekomunikacyjne, pozostałe tzn.: pocztowe, wywóz nieczystości, serwisy informatyczne, usługi transportowe, monitoring, kominiarskie, komunalne,

- *zakup energii* – 44 470,56 zł, w tym: energia elektryczna 27 558,73 zł, ciepła

- 12 424,67 zł, woda – 4 487,16 zł,
 - delegacje – 3 829,25 zł,
 - odpis na fundusz socjalny – 76 440,- zł.
3. **Dokształcanie w szkole i w internacie** – wykorzystano kwotę 17 155,- zł. Formy dokształcania: zakup publikacji do organizacji szkoleń – 2 047,- zł, kursy szkoleniowe dla 45 osób – 8 015,- zł, pokrywanie kosztów delegacji dla 38 osób – 3 693,- zł, opłata za kształcenie w szkołach wyższych dla 3 osób – 3 400,- zł.
 4. **Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczęszczało 2 uczniów z orzeczoną niepełnosprawnością. Na realizację zadań specjalnego nauczania wykorzystano kwotę 108 270 zł, na wydatki bieżące w postaci wynagrodzeń i pochodnych 91% oraz drobnych wydatków rzeczowych. Na zakup energii elektrycznej wykorzystano 1 083,- zł.
 5. **Pozostała działalność szkoły** – wykorzystano kwotę 410 064,39 zł, z tego odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 26 734,- zł. Kolejne wydatki to: zakup wyposażenia i pomocy dydaktycznych – 10 000,- zł (dotacja z Gminy Kołobrzeg); przystosowanie pomieszczeń sanitarnych na parterze szkoły dla potrzeb osób niepełnosprawnych – 18 000,-zł; odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli – 26 734,- zł. Pozostała kwota dotyczyła realizacji programów unijnych – 341 350,49 zł.
 6. **Ochrona zdrowia - przeciwdziałanie alkoholizmowi** – otrzymana dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg, w kwocie 3 300,- zł, wykorzystano – 3 295,53 zł. Środki wykorzystano na doposażenie Sali terapeutycznej, zakupiono produkty na poczęstunek, akcesoria na nagrody.
 7. **Internat** – planowany budżet wykorzystano w 99%. Wynagrodzenia i ich pochodne stanowią 80% budżetu internatu.
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
 - dodatki wiejskie – 34 040,45 zł,
 - świadczenia dla osób fizycznych – 1 431,55 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników oraz świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
 - materiały – 42 501,54 , w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe, materiały do remontu, drobne wyposażenie,
 - usługi obce – 43 747,43 zł, w tym: remontowe, telekomunikacyjne, pozostałe pocztowe, wywóz nieczystości, kominiarskie, transportowe, komunalne, pralnicze, opłata pocztowa,
 - zakup energii – 100 800,- zł, w tym: energia elektryczna 23 325,97 zł, ciepła 63 122,77 zł, woda – 14 351,26 zł,
 - różne opłaty – 1 100,- zł, ubezpieczenia,
 - odpis na fundusz socjalny – 43 761,- zł.
 8. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano 3 000,- zł, wypłacono: stypendium Starosty Kołobrzесьkiego dla 2 uczniów.
 9. **Pozostała działalność - internat** – wykorzystano kwotę 3 388,- zł, dotyczy odpisu socjalnego emerytowanych nauczycieli z internatu.
 10. **Ochrona środowiska** – z dochodów powiatu zabezpieczono środki na pokrycie kosztów wymiany oświetlenia na energooszczędne polegające na wymianie świetlówek na oprawy LED. Wykorzystano kwotę 75 000,- zł.
- Szkoła w 2019 roku przeprowadziła remonty systemem gospodarczym polegające na:
- bieżącej naprawie stolików, krzeseł, szaf,
 - naprawie przecieków w łazienkach,
 - malowaniu pomieszczeń,
 - pokryciu dachu garaży szkolnych papą termozgrzewalną,
 - na naprawach bieżących sprzętu,
 - malowaniu siedmiu pokoi w internacie, kuchni,
 - naprawie łóżek z pokojach wychowanków.
- Źródła finansowania wydatków:
- dochody własne – 257 004,37 zł,
 - środki z Gminy Miasto Kołobrzeg – 3 295,63 zł,

- dochody/przychody powiatu – 382 396,-zł,
 - Ministerstwo Obrony – 5 030,08 zł
 - środki unijne – 341 350,49
 - subwencja oświatowa – 4 301 111,92 zł.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 63

I liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia.	3 795 196,90	3 923 308,82	4 068 408,00	4 667 934,00	4 644 911,37	95
- świadcz. socjalne	174 564,00	181 748,00	167 940,00	199 483,00	199 483,00	100
- doksztalcenie	23 232,12	21 515,51	0,00	28 574,00	28 573,27	100
- remonty	119 292,61	61 451,70	16 438,00	75 919,00	75 733,22	100
- inwestycje	62 359,98	0,00	0,00	222 750,00	221 372,13	99
- energia	286 813,59	324 716,92	209 372,00	403 827,00	398 737,50	99
- pozostałe wydatki	251 873,66	233 713,08	259 261,00	502 895,00	487 698,46	93
w tym m.in.:						
- progr. unijny bez wyn.	0,00	7 228,96	0,00	10 230,00	7 989,97	78
Wyd.niewygas.	0,00	33 503,00	0,00	0,00	155 533,00	0
Razem:	4 713 332,86	4 746 454,03	4 721 419,00	6 101 382,00	6 056 508,95	99,2

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w szkole na 31.12.2019 wynosił łącznie 71,9 etatów, w porównaniu do roku 2018 wzrost o 11,87 etatów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 1 379 963,- zł, w tym m.in. z tytułu wprowadzonych dochodów własnych w kwocie 105 011,- zł.

Liczba uczniów 572, w analogicznym okresie roku ubiegłego 434 uczniów.

Liczba mieszkańców internatu 81.

W stosunku do roku 2018 wykonanie budżetu jednostki jest wyższe w roku 2019 o 28%.

Tabela nr 64

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2019

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Liceum ogólnokszt.	4 727 382,00	4 725 866,51	100	Doksztalc.szkola	28 374,00	28 373,27	100
Realiz.zad.specj.	1 999,00	1 998,69	100	Poz.dział.szkola	467 389,00	463 641,82	99
Ochrona zdrowia	11 695,00	11 463,41	98	Internat	745 766,00	744 915,14	100
Stypendia	3 000,00	2 400,00	80	Doksztalc.internat	200,00	200,00	100
Poz.dział.internat	3 024,00	3 024,00	100	Obiekty sportowe	12 669,00	12 668,77	100
Pozost.dział.sport	99 884,00	61 957,34	62	X	X	X	x
OGÓŁEM WYKONANIE w 2019 roku				6 056 508,95			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Liceum ogólnokształcące** – największą pozycję w budżecie stanowią wynagrodzenia i ich pochodne, wskaźnik wydatków 87%.

- Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.:
- *świadczenia osób fizycznych* – 10 919,81,- zł wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
 - *materiały* – 53 256,04 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, materiały do remontu, pozostałe - zakup licencji, leki do apteczki, gaśnice, siatki do bramki; największe wydatki w tej grupie stanowią zakupy tonerów, tuszy, papieru – wartość zakupu 16 843,97 zł,
 - *pomoce dydaktyczne* – 5 081,50 zł – zakupiono książki do biblioteki, czasopisma, odczynniki chemiczne,
 - *usługi obce* – 136 637,92 zł, w tym: zdrowotne, telekomunikacyjne; największe wydatki dotyczą: usług remontowych – 56 833,- zł oraz pozostałych usług w postaci: wywozu śmieci, odbiór ścieków, ochrona budynków, przeglądy – wartość 67 326,28 zł,
 - *zakup energii* – 244 781,- zł, w tym: energia elektryczna 47 747,23 zł, ciepła 185 058,22 zł, woda – 5 776,08 zł, gaz – 6 209,47 zł,
 - *podatki* – od nieruchomości 300,-zł,
 - *różne opłaty* – 2 630,94 zł, ubezpieczenia,
 - *delegacje i szkolenia* – 6 252,41 zł,
 - *świadczenia socjalne* – 144 974,- zł, odpis na fundusz socjalny.
2. **Dokształcania szkoła i internat** – wykorzystano 28 573,27 zł na: przygotowanie materiałów szkoleniowych i organizację szkoleń dla 51 osób – 1 814,- zł, opłaty za kształcenie w szkołach wyższych i w zakładach kształcenia nauczycieli dla 3 osób – 5 700,- zł, opłaty za kursy kwalifikacyjne i doskonalące, seminaria dla 55 osób – 4 114,- zł, zwrot za podróże służbowe, zakwaterowanie i wyżywienie dla 7 osób – 16 945,27 zł.
3. **Realizacja zadań specjalnych** – do szkoły uczęszczało 2 uczniów z orzeczoną niepełnosprawnością. Roczne koszty zadania wynosiły 1 998,69 zł i dotyczyły częściowego wynagrodzenia z pochodnymi dla nauczyciela.
4. **Pozostała działalność szkoły** – wykorzystano 463 641,82 zł. Na inwestycje wykorzystano 208 070,04 zł, w tym jako wydatki niewygasające 155 533,- zł. Odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli wynosił 33 159,- zł. Zadania kolejne to m.in.:
- programy unijne – 7 989,07 zł, (omówione w V i VI części sprawozdania),
 - wyposażenie nowopowstałych sal lekcyjnych oraz pomoce – 195 956,56 zł,
 - remont klas (zakup materiałów)po wygaszonym gimnazjum – 6 647,51 zł,
 - nagrody i dekoracje na imprezy szkolne – 4 322,41 zł,
 - naprawa elewacji – 4 197,23 zł,
 - usługi związane z programem Polska Niemiecka Współpraca Młodzieży, VIII Sesja Dziennikarska, XXI Memoriał Michała Barty,
 - podróże zagraniczne – 3 300,- zł.
5. **Ochrona zdrowia - przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii** – z Gminy Miasto Kołobrzeg wpłynęły środki w kwocie 11 462,41,- zł na realizację zadania z ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Z zakresu zwalczania narkomanii – wykorzystano kwotę 9 494,41 zł- zakupiono tablicę interaktywną natomiast w ramach programu przeciwdziałania alkoholizmowi wykorzystano 1 969,- zł.
6. **Internat** – główne wydatki to koszty zatrudnienia pracowników, które stanowią 67% wydatków.
- Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.:
- *materiały* – 15 777,72 zł , wykorzystano na: środki czystości, materiały do remontu, najwyższy wydatek z tej części budżetu dotyczył zakupu pościeli i narzędzi na kwotę 6 509,13 zł,
 - *usługi obce* – 54 538,95 zł, w tym wydatki: na badania okresowe pracowników remontowe, telekomunikacyjne, najwyższy wydatek to wywóz śmieci, pranie pościeli, przeglądy o wartości 38 498,72 zł,
 - *zakup energii* – 152 062,95 zł, w tym: energia elektryczna 29 272,62 zł,

cieplna – 113 105,12 zł, woda – 9 685,21 zł,
 - podatki – od nieruchomości – 7 630,- zł,
 - odpis na fundusz socjalny – 17 568,- zł.

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

8. **Pozostała działalność internat** – wykorzystano 3 024,- zł, na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.

I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika w roku 2019 przeprowadzał następujące remonty:

Szkoła

- montaż czujek alarmowych sygnalizujących tlenek węgla,
- naprawa tynków na elewacji wewnętrznej,
- remont generalny gabinetu chemicznego realizowany przez firmę zewnętrzną,
- montaż stojaków rowerowych,
- remont generalny Sali nr 32,
- naprawa drzwi automatycznych przesuwanych,
- demontaż uszkodzonej wykładziny w siłowni, osuszanie ścian, zadanie realizowane przez firmę zewnętrzną,
- przebudowa systemu SSWiN, zadanie wykonane przez firmę zewnętrzną,

Internat

- usunięcie awarii ciepłej i zimnej wody,
- dostawa i montaż nasad kominowych typu turbo went na dachu internatu – zadanie wykonane przez firmę zewnętrzną,
- malowanie pokoi, naprawy zamków w drzwiach, montowanie półek w łazienkach,
- malowanie łazienek w pokojach uczniów.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 380 910,96 zł,
- środki z Gminy Miasto Kołobrzeg – 10 969,- zł,
- środki unijne – 10 900,- zł,
- odszkodowania – 31 975,- zł,
- dochody/ przychody powiatu – 824 688,- zł,
- subwencja oświatowa – 4 797 065,99 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 65

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia	1 347 192,96	1 420 371,21	1 565 765,00	1 698 706,00	1 698 223,61	100
- świadcz. socjalne	58 058,00	62 177,00	60 780,00	66 834,00	66 834,00	100
- dokształcanie	8 865,00	7 270,00	0,00	6 919,00	6 919,00	100
- energia	17 499,78	16 803,24	18 000,00	18 000,00	18 000,00	100
- remonty	13 072,96	10 655,59	0,00	23 659,00	23 658,19	100
- inwestycje	282 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
- pozostałe wydatki	79 686,93	286 437,04	185 945,00	251 036,29	250 989,22	100
<i>w tym m.in.:</i>						
- prog. Ministerstwa bez wynagrodzeń	0,00	133 727,27	138 645,00	136 388,79	135 907,00	100
Razem:	1 806 539,63	1 803 714,08	1 830 490,00	2 065 154,29	2 064 624,02	100

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej na 31.12.2019 wynosił łącznie 22,2 etatów, w stosunku do roku 2018 uległ zwiększeniu o 0,7 etatu.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 234 664,29 zł, w tym m.in. z tytułu dochodów własnych 8 704,29 zł.

Wykonanie wydatków roku 2019 jest wyższe od roku 2018 o 14%.

Tabela nr 66

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2019

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Pozost.dział.szkoła	377 640,29	377 158,50	100	Por. Psych.Ped.	1 675 500,00	1 675 451,52	100
Dokształc.naucz.	6 919,00	6 919,00	100	Pozost.dział.int.	5 095,00	5 095,00	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2019 roku				2 064 624,02			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Pozostała działalność szkoła i internat** – wykorzystano łącznie 382 280,50 zł, przekazano środki na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli – kwota 959,- zł w dziale - szkoła i 5 095,- zł w dziale - internat.

Kolejne wydatki dotyczą zakupu materiałów biurowych i doposażenia nowych pomieszczeń poradni, wykorzystano kwotę 11 946,89 zł. Doposażenie finansowane było z rezerwy subwencji oświatowej Ministerstwa. Kolejne dofinansowanie w kwocie 31 359,40 zł wykorzystano na zakup pomocy dydaktycznych m.in. tablicę interaktywną, namioty, komputery, testy Binet.

Z dochodów powiatu zwiększono plan finansowy Poradni kwotę 21 402,- zł, z przeznaczeniem na wykonanie remontu, który polegał na montażu ścian, w wyniku czego pozyskano pomieszczenie na sekretariat.

Poradnia drugi rok z rzędu realizuje program Ministerstwa pn. „Za Życiem”. Program umożliwia objęcie świadczeniami grupę odbiorców, którą stanowią dzieci zagrożone nieprawidłowym rozwojem lub niepełnosprawnością. Dotyczy dzieci w wieku przedszkolnym, które z różnych przyczyn wymagają szczególnej opieki. Do realizacji zadania zatrudniono specjalistów: psychologów, pedagogów, logopedów, lekarzy, terapeutów. Łącznie na realizację programu wykorzystano kwotę 311 518,21 zł.

2. **Dokształcanie** – kwotę 6 919,- zł, wykorzystano na: organizowanie szkoleń, seminariów, pokrywano koszty kwalifikacyjne i doskonalące nauczycieli.

3. **Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna** – wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią 91% budżetu.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 2 887,37 zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,

- *materiały* – 26 169,- zł, w tym m.in.: środki czystości, materiały biurowe, wyposażenie nowych pomieszczeń, materiały,

- *pomoce dydaktyczne* – 2 881,15 zł – zakupiono testy do przeprowadzania badań,

- *usługi obce* – 26 436,26 zł, w tym: zdrowotne, remontowe, telekomunikacyjne, pozostałe, w ramach wydatków pozostałych pokrywano aktualizacje oprogramowania, wywóz śmieci i ścieków, komunalne, ochrona mienia,

- *zakup energii* – 18 000,- zł, w tym: energia elektryczna 12 360,58 zł, ciepła – 4 775,33 zł, woda – 864,09 zł,

- *różne opłaty* – 1 308,34 zł, ubezpieczenia,

- *delegacje i szkolenia* – 14 377 zł, w tym szkolenie specjalistyczne finansowane ze środków Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie 7 200,- zł,

- *odpis na fundusz socjalny* – 60 780,- zł,

Działania diagnostyczne poradni polegały na badaniach: psychologicznych 846, pedagogicznych 869, logopedycznych 277, lekarskich 308.

Liczba ogólna dzieci i młodzieży korzystająca z badań w poradni wynosiła 2844 osoby, w tym m.in.: badania przesiewowe słuchu programem „Słyszę” – 501 osób, badania przesiewowe mowy programem „Mówię” – 84 osób, badania przesiewowe wzroku programem „Widzę” – 284 osób, zajęcia grupowe aktywizujące do wyboru kierunku kształcenia i zawodu – 209 osób. W roku 2019 wydano 202 orzeczenia do kształcenia specjalnego oraz 78 orzeczeń o potrzebie indywidualnego nauczania.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 1 591,- zł,
- środki z Powiatowego Urzędu Pracy – 7 200,- zł,
- dotacja na realizację programu „Za Życiem” – 311 518,21 zł,
- dochody/przychody powiatu – 124 364,- zł,
- subwencja oświatowa – 1 619 950,81 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 67

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 w %
- wynagrodzenia	2 823 428,53	3 022 648,68	3 262 979,00	3 466 032,00	3 307 008,56	95
- świadc. socjalne	113 912,00	116 077,00	115 776,00	120 997,00	120 997,00	100
- doksztalcenie	16 517,99	16 360,70	0,00	15 530,00	15 530,00	100
- remonty	153,75	10 176,79	5 000,00	60 210,00	60 209,71	100
- inwestycje	8 931,00	102 754,20	0,00	0,00	0,00	0
- energia	50 420,41	46 263,15	37 000,00	59 963,00	59 937,61	100
- zakup śr.żyw. n.	46 414,00	44 031,99	55 000,00	53 785,00	50 994,79	95
- pozostałe wydatki	122 358,78	162 992,30	122 600,00	238 931,30	238 719,39	100
Razem:	3 182 136,46	3 521 304,81	3 598 355,00	4 015 448,30	3 853 397,06	96

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym na dzień 31.12.2019 wynosił łącznie 38,84 etaty, zmniejszenie w stosunku do 2018 roku o 1,55 etatów.

Łączna liczba uczniów 74, w tym: szkoła podstawowa specjalna – 44 uczniów, szkoła przysposabiająca do pracy 30 uczniów. W internacie przebywało 8 uczniów.

Plan wydatków w roku 2019 uległ zwiększeniu o 417 093,30 zł, w tym m.in. z tytułu dochodów własnych o 131 024,- zł.

Wykonanie wydatków roku 2019 uległo zwiększeniu w stosunku do roku 2018 o 9%.

Tabela nr 68

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2019

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Szkoła podst.specj.	1 368 693,00	1 366 540,59	100	Gimn, specj.	383 138,00	383 135,66	100
Szkoła zawod.sp.	600 703,00	572 203,99	95	Dokszc.szkoła	12 523,00	12 523,00	100
Bezpl.podręczn.	4 227,30	4 227,30	100	Poz.dział.szkoła	18 330,00	18 330,00	100
Ochrona zdrowia	5 680,00	5 680,00	100	Sp.Ośr.Szk.W.	1 613 469,00	1 482 071,52	92
Dokszc.naucz..	3 007,00	3 007,00	100	Poz.dział.intern.	5 678,00	5 678,00	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2019 roku				3 853 397,06			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła podstawowa specjalna** – 88% wydatków stanowią wynagrodzenia

i pochodne.

Pozostałe wydatki bieżące to m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 4 063,81 zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
- *materiały* – 23 739,- zł, środki wykorzystano na: materiały biurowe, paliwo, wyposażenie (laptop, głośniki), materiały do remontów, pozostałe (materiały do konserwacji),
- *pomoce dydaktyczne* – 5 043,69 zł, zakupiono pomoce do terapii dźwiękiem i dotykiem, a także pomoce metodyczne wspomagające pracę kadry pedagogicznej,
- *zakup energii* – 59 937,61 zł, w tym: energia elektryczna 15 654,- zł, ciepła – 40 883,61 zł, woda – 1 934,- zł, gaz – 1 468,- zł,
- *usługi obce* – 28 776,43 zł, wykorzystano na: usługi remontowe (usunięcie awarii sprzętu elektronicznego oraz koszty naprawy szkół w piwnicy po zalaniu), wynajem sali gimnastycznej, usługi komunalne, serwis samochodu, usługi pocztowe, pralnicze,
- *odpis na fundusz socjalny* – 41 463,- zł,

2. **Gimnazjum Specjalne** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 97% wydatków. Pozostałe środki wykorzystano na fundusz socjalny pracowników.
3. **Dokształcanie - szkoła, internat** – wykorzystano środki w kwocie 19 530,- na: zakup rzutnika-847,- zł, pokryto koszty podróży służbowych dla 22 nauczycieli-1 523,30 zł, szkolenia dla 32 pracowników kwota 17 159,70 zł.
4. **Zapewnienie uczniom dostępu do bezpłatnych podręczników** – zadanie rządowe, wykorzystano 4 227,30 zł na zakup książek i materiałów ćwiczeniowych.
5. **Pozostała działalność szkoła i internat** – wykorzystano kwotę 24 008 zł, na świadczenia socjalne dla emerytowanych nauczycieli.
6. **Ochrona zdrowia - przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii** – jednostka realizowała program przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii. Środki w kwocie 5 680,- zł, wykorzystano na dwa projekty tj.: „Wolny czas bez alkoholu – twórcze spotkania”, oraz „Sobą być i bez alkoholu żyć”. Prowadzono m.in. zajęcia na pływalni, promujące spędzanie wolnego czasu bez używek.
7. **Szkoła zawodowa specjalna** – wykorzystano kwotę 572 203,99,- 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 – 79% budżetu.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 1 200,- zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
- *materiały* – 78 507,92 zł, w tym m.in.: paliwo, materiały biurowe, wyposażenie (sprzęt do pionu żywienia, drukarki, rzutnik medialny, kamery do systemu monitoringu, szafa), materiały do remontów, pozostałe (usługi komunalne),
- *usługi obce* – 115 558,40 zł, w tym: remontowe – 54 026,96 zł, wykonano: wymiany rynien, kompleksowe czyszczenie dachówek, inwentaryzacja przewodów kominowych, wymiana stolarki okiennej) i pozostałe – 61 531,- zł, wykorzystano m.in. na: usługi komunalne, nadzór techniczny wind, wykonanie instalacji elektrycznej w magazynie żywności, pomiary oświetlenia w budynku, usługi pocztowe i informatyczne, usługi pralnicze,
- *różne opłaty* – 23 715,07 zł, koszty ubezpieczenia mienia i samochodów,
- *delegacje i szkolenia* – 7 438,46 zł,
- *odpis na fundusz socjalny* – 31 073,- zł.

Jednostka w roku 2019 rozpoczęła prace niezbędne do przeprowadzenia zadania pn. „Rozbudowa systemu wentylacji w szkole”. Wykonano m.in. kosztorys i inwentaryzację przewodów kominowych. Inwestycja nie została rozpoczęta w roku 2019 ponieważ

bezpieczna będzie jej realizacja w okresie wakacji. W związku z powyższym planowane środki w wysokości 151 000,-zł, SOSW odprowadził do budżetu powiatu.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 141 605,33 zł,
- środki z Gminy Miasto Kołobrzeg – 5 680,- zł,
- dotacja Wojewody – 4 227,30 zł,
- odszkodowanie – 7 832,- zł,
- dochody/przychody powiatu – 263 200,- zł,
- subwencja oświatowa – 3 430 852,43 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 69

Zespół Szkół Policealnych

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia	1 465 700,16	1 497 040,14	1 430 282,00	1 535 844,00	1 535 583,57	100
- świadcz. socjalne	91 386,00	97 833,00	65 708,00	92 178,00	92 178,00	100
- dokształcanie	7 754,50	6 401,97	0,00	5 493,00	5 493,00	100
- remonty	1 076,39	4 908,33	6 500,00	3 561,00	3 559,99	100
- energia	144 146,18	141 304,00	151 655,00	165 005,00	164 764,93	100
- pozostałe wydatki	81 936,41	105 783,69	76 945,00	107 282,00	107 119,49	100
w tym:składki zdrow.	0,00	0,00	0,00	558,00	558,00	100
Razem:	1 791 999,64	1 853 271,13	1 731 090,00	1 909 363,00	1 908 698,98	100

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Policealnych na 31.12.2019 wynosił łącznie 25,61 etatów, spadek w porównaniu do roku 2018 o 0,06 etatu.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 178 273,- zł, w tym m.in. z tytułu wprowadzonych dochodów własnych w kwocie 30 250,- zł.

Liczba uczniów 94 (w roku 2018 - 102), w internacie przebywało 30 uczniów.

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

Wykonanie wydatków w roku 2019 było wyższe od roku 2017 o 3%.

Tabela nr 70

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2019

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Polic.szk.zawodowa	1 162 840,00	1 162 677,69	100	Dokształc.-szkoła	5 493,00	5 493,00	100
Realiz.zad.specj.	17 552,60	17 552,60	100	Pozost.dział.-szkoła	28 256,00	28 256,00	100
Ochrona zdrowia	2 808,00	2 807,86	100	Internaty, bursy	687 996,40	687 494,83	100
Poz.dział.intern.	4 417,00	4 417,00	100	X	X	X	x
OGÓŁEM WYKONANIE w 2019 roku				1 908 698,98			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Policealna szkoła zawodowa** – wynagrodzenia i pochodne tej części budżetu stanowią 85% wydatków.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:

- świadczenia osób fizycznych – 3 664,25 zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli, odzież ochronna,

- *materiały* – 9 300,- zł, w tym m.in.: środki czystości, materiały biurowe, wyposażenie, akcesoria komputerowe, pozostałe,
 - *usługi obce* – 38 598,71 zł, w tym: zdrowotne, remontowe, telekomunikacja, pozostałe (usługi informatyczne, komunalne, monitoring, przeglądy techniczne),
 - *zakup energii* – 74 150,- w tym: energia elektryczna 6 619,79 zł, ciepła – 67 219,57 zł, woda – 310,64 zł,
 - *różne opłaty* – 1 993,34 zł, ubezpieczenie mienia,
 - *odpis na fundusz socjalny* – 36 593,- zł,
 - *delegacje i szkolenia* – 4 670,85 zł.
2. **Dokształcanie szkół** – środki w kwocie 5 493,- zł, wykorzystano na: przygotowanie materiałów szkoleniowych – 658,- zł, dofinansowanie do studiów dla 3 nauczycieli – 3 835,- zł, szkolenia, seminaria, konferencje dla 3 osób – 1 000,- zł.
 3. **Pozostała działalność szkół i internat** – wykorzystano 32 673,- zł, na świadczenia socjalne dla emerytowanych nauczycieli.
 4. **Ochrona zdrowia** – przeciwdziałanie alkoholizmowi wykorzystano na zakup maszyny tnącej za kwotę 2 249,86 zł, składki zdrowotne na ucznia – wykorzystano kwotę 558,- zł.
 5. **Realizacja zadań specjalnych** - wykorzystano wyłącznie na wynagrodzenia kwotę 17 552,60 zł za 5 uczniów z orzeczoną niepełnosprawnością, którzy mieszkają w internacie.
 6. **Internat** – wynagrodzenia i pochodne stanowiły 76% budżetu.
Pozostałe wydatki bieżące obejmują m.in:
 - *świadczenia osób fizycznych* – 840,- zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
 - *materiały* – 9 800,- zł, środki przeznaczono na zakup środków czystości, na zakup materiałów do bieżących remontów, materiały biurowe, wyposażenie (zakup 20 stolików, lamp, zgniatarkę),
 - *usługi obce* – 32 660,47 zł, w tym: remontowe (naprawa instalacji ciepłej wody), pozostałe (pocztowe, wywóz śmieci i ścieków, komunalne, ochrona mienia, opłaty i prowizje, usługi pralnicze),
 - *zakup energii* – 90 614,93 zł, w tym: energia elektryczna 4 797,23 zł, ciepła – 76 487,44 zł, woda – 5 574,07 zł, gaz – 3 756,19 zł,
 - *podatki* – od nieruchomości – 6 345,- zł,
 - *odpis na fundusz socjalny* – 22 912,- zł.
- Źródła finansowania wydatków:
- dochody własne – 289 695,57 zł,
 - dotacja Wojewody – 558,- zł,
 - środki z Gminy Miasto Kołobrzeg – 2 249,86 zł,
 - dochody/przychody powiatu – 109 200,- zł,
 - subwencja oświatowa – 1 506 995,55 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 71

Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia	2 873 179,28	2 793 614,73	2 682 083,00	3 194 208,00	3 193 837,96	100
- świadc. socjalne	166 014,00	165 634,00	113 889,00	168 833,00	168 833,00	100
- dokształcanie	16 333,44	13 605,52	0,00	12 118,00	12 098,85	100
- remonty	61 444,49	7 700,00	8 000,00	1 363,00	1 361,34	100
- inwestycje	0,00	0,00	0,00	60 000,00	59 862,40	100
- energia	140 060,00	129 654,50	96 000,00	208 424,00	201 685,76	97

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- pozost. wydatki	208 886,17	189 384,28	121 080,00	222 613,00	221 144,68	99
w tym m.in.:						
- program unijny	0,00	1 735,97	0,00	0,00	0,00	0
- składki zdrowotne	0,00	0,00	0,00	280,00	279,00	99
Razem:	3 465 917,38	3 299 593,03	3 021 052,00	3 867 559,00	3 858 823,99	99,8

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego na dzień 31.12.2019 wynosił łącznie 49,39 etatów, uległ zwiększeniu w stosunku do roku 2018 o 8,82 etatów. Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 846 507,- zł, w tym m.in. z tytułu dochodów własnych 186 030,- zł.

Liczba uczniów 581 (rok 2018 – 358), w tym w szkole zawodowej specjalnej 14 (rok 2018 – 19 uczniów).

Wykonanie wydatków w roku 2019 uległo zwiększeniu w stosunku do roku 2018 o 17%.

Tabela nr 72

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2019

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Branż.szk. I i II st.	1 711 803,00	1 711 750,80	100	Szkoła zawod.	1 461 391,00	1 453 312,26	99
Szk.zaw.specj.	147 994,00	147 951,64	100	Dokszk.szkoła	12 118,00	12 098,85	100
Real.zad.specj.	396 367,00	395 963,04	100	Poz.dział.szk.	117 600,00	117 462,40	100
Ochrona zdrowia	13 780,00	13 779,00	100	Poz.dział.intern.	6 506,00	6 506,00	100
OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2019				3 858 823,99			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Szkoła branżowa I i II stopnia** – wskaźnik wynagrodzeń i pochodnych stanowi 97% wydatków.
Pozostałe wydatki bieżące dotyczą wyłącznie: zakupu materiałów na kwotę 948,65,- zł oraz na fundusz socjalny w wysokości 55 237,- zł.
- Szkoła zawodowa** – wskaźnik wynagrodzeń i pochodnych stanowi 71% wydatków.
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
 - świadczenia osób fizycznych – 7 056,31 zł, wydatki bhp (odzież) i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
 - materiały – 74 568,48 zł, w tym m.in.: środki czystości, materiały biurowe, prasa, paliwo, akcesoria komputerowe, wyposażenie (28 259,10 zł- zakupiono: 4 krzesła biurowe, 2 mikrofalówki, pralkę, 2 łóżka, 2 kuchenki, czajnik, sprzęt do pracowni gastronomicznej), materiały do remontów, pozostałe (18 095,19 zł – wykorzystano na: zakup licencji, materac, piłki, nagrody),
 - pomoce dydaktyczne – 527,04 zł – zakup prenumeraty dydaktycznej z matematyki,
 - usługi obce – 90 085,30 zł, w tym: zdrowotne, remontowe, telekomunikacyjne pozostałe (75 115,22 zł – wydatki dotyczą: opłat za kursy uczniów CKZ, przeglądów technicznych, usług komunalnych, pocztowych, informatycznych,
 - zakup energii – 195 982,46 zł, w tym: energia elektryczna 53 528,24 zł, ciepła – 105 498,33 zł, woda – 22 346,05 zł, gaz – 14 609,84 zł,
 - różne opłaty – 3 039,34 zł, ubezpieczenie mienia,

- delegacje i szkolenia – 5 614,39 zł,
 - podatki – od nieruchomości – 8 024,- zł,
 - świadczenia socjalne – 39 276,- zł odpis na fundusz socjalny.
3. **Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli szkoła** – wykorzystano kwotę 12 098,85 zł. Nauczyciele korzystali z różnych form doskonalenia, do których zaliczyć należy: organizację seminariów, konferencji dla 3 osób (1 500,- zł), przygotowanie materiałów szkoleniowych (291,- zł), opłaty za kursy kwalifikacyjne i doskonalące dla 9 nauczycieli (7 826,50 zł), zwrot kosztów podróży służbowych dla 9 osób (2 481,35 zł).
 4. **Szkoła zawodowa specjalna** – wskaźnik realizacji wydatków 100%. Wydatki obejmują wynagrodzenia i pochodne 95%, pozostałe środki wykorzystano na zakup materiałów bieżących 1 400,- zł – środki czystości oraz na odpis na fundusz socjalny – 6 599,- zł.
 5. **Realizacja zadań specjalnych** – do szkoły uczęszczało 23 uczniów z orzeczeniem o niepełnosprawności. Wydatki zrealizowane na nauczanie specjalne wykorzystano w kwocie 395 963,04 zł, w tym 93% wynagrodzenia i pochodne oraz 7% symboliczne zakupy materiałów biurowych, usług, zakupu energii (5 703,30 zł) 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 44 600,- zł,
 - na realizację inwestycji – 59 862,40 zł,
 - na zakup 5 komputerów – 3 000,- zł,
 - na promocję szkoły 10 000,- zł.
 7. **Pozostała działalność internat** – ujęto środki w kwocie 6 506,- zł, które dotyczą odpisu na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
 8. **Ochrona zdrowia** – realizowano trzy zadania z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi - wykorzystano 1 500,- zł na program „Zbuduj swój świat bez alkoholu” – zorganizowano wycieczkę rowerową, warsztaty gastronomiczne; zwalczanie narkomanii program – wykorzystano 12 000,- zł na program „Żyj bez narkotyków – zdrowo, kolorowo i sportowo” , zakupiono sprzęt multimedialny, przeprowadzono warsztaty uzależnienia, zorganizowano konkurs promujący zdrowe odżywianie; składki zdrowotne na ucznia wykorzystano – 279,- zł.
- Źródła finansowania wydatków:
- dochody własne – 296 500,70 zł,
 - środki z Gminy Miasto Kołobrzeg – 13 500,- zł,
 - dotacja Wojewody – 279,- zł,
 - dochody/przychody powiatu – 272 800,- zł,
 - subwencja oświatowa – 3 275 744,29 zł.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 73

Zespół Szkół nr 1 im. H. Sienkiewicza

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia	4 025 468,77	4 153 585,22	4 285 024,00	4 598 301,00	4 597 558,91	100
- świadc. socjalne	176 140,00	178 242,00	178 895,00	193 390,00	193 390,00	100
- dokształcanie	25 524,00	20 425,00	0,00	21 427,00	21 342,62	100
- remonty	6 791,78	7 725,77	10 360,00	4 355,00	3 828,52	88
- inwestycje	22 140,00	40 000,00	0,00	86 500,00	85 486,00	99
- energia	277 255,70	209 517,51	139 980,00	273 963,00	273 665,80	100
- pozost. wydatki	380 361,95	347 616,14	312 084,00	588 039,00	569 952,73	97

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
<i>w tym m.in.:</i>						
- program unijny bez wynagrodzeń	0,00	4 990,00	11 050,00	61 776,00	52 044,35	84
Razem:	4 913 682,20	4 957 111,64	4 926 343,00	5 765 975,00	5 745 224,58	99,6

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół nr 1 im. H. Sienkiewicza na dzień 31.12.2019 wynosił łącznie 65,33 etatów, zwiększenie w porównaniu do roku 2018 o 4,04 etatów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 839 632,- zł, w tym m.in. z tytułu wprowadzonych dochodów własnych w kwocie 113 143,- zł.

Liczba uczniów 592 (w roku 2018 -536), w internacie przebywało 88 uczniów.

Wykonanie wydatków roku 2019 uległo zwiększeniu w stosunku do roku 2018 o 16%.

Tabela nr 74

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2019

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Technikum	729 822,00	729 822,00	100	Lic. ogólnokoszt.	3 746 189,60	3 739 414,01	100
Dokszc.naucz.szk.	20 898,00	20 813,62	100	Realiz.zad.specj.	207 141,40	207 141,40	100
Poz.dział.szkoła	180 365,00	167 522,80	93	Ochrona zdrowia	9 000,00	9 000,00	100
Internaty, bursy	754 465,00	753 433,72	100	Styp.dla uczn.	3 000,00	3 000,00	100
Dokszc.naucz.int.	529,00	529,00	100	Poz.dział.internat	1 065,00	1 065,00	100
Ochrona środow.	75 000,00	74 983,03	100	Poz.dział.sport	38 500,00	38 500,00	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2019 roku				5 745 224,58			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- 1. Technika** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 89% wydatków ogółem.
Pozostałe wydatki, m.in.: zakup materiałów biurowych, tonerów i do konserwacji – 3 061,- zł; pomoce dydaktyczne 1 370,- zł (materiały dydaktyczne na egzaminy zawodowe); usługi obce – 15 276,- zł (konserwacja systemu monitoringu, komunalne przegląd gaśnic),
- zakup energii – 27 231,- zł, w tym: energia elektryczna – 5 085,33 zł, energia ciepła – 21 140,62 zł, woda – 1 005,05 zł,
- świadczenia socjalne – 30 600,- zł.
- 1. Liceum ogólnokształcące** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 86% budżetu.
Pozostałe wydatki bieżące to m.in.:
- świadczenia osób fizycznych – 12 682,93 zł, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli, świadczenia bhp,
- materiały – 154 407,90 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe, materiały do remontów, wyposażenie (37 236,64 zł zakupiono: drukarkę, regał, komputery, stoliki, krzesła meble do gabinetu pedagogów, fotele obrotowe),
- usługi obce – 92 928,24 zł, w tym: zdrowotne, remontowe, konserwacja systemu monitoringu, telekomunikacyjne, pozostałe (65 572,- 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, montaż czujników),
- zakup energii – 124 677,80 zł, w tym: energia elektryczna 55 970,38 zł, ciepła – 58 605,45 zł, woda – 10 101,97 zł,

- *różne opłaty* – 2 726,34 zł, ubezpieczenia,
 - *delegacje i szkolenia* – 6 214,98 zł,
 - *podatki* – od nieruchomości 4 987,- zł,
 - *świadczenia socjalne* – 114 770,- zł odpis na fundusz socjalny.
2. **Dokształcanie w szkole i w internacie** – wykorzystano łącznie 21 342,62 zł m.in. na: studia podyplomowe dla i nauczyciela – 975,- zł, szkolenie kadry kierowniczej, szkolenie rady pedagogicznej, tematyczne szkolenia dla nauczycieli łącznie skorzystało 39 osób – wartość 8 766,- zł, materiały szkoleniowe – 3 818,63 zł, delegacje dla nauczycieli biorących udział w szkoleniach, konferencjach – 7 782,99 zł.
 3. **Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczęszczało 5 uczniów. łącznie wykorzystano kwotę 207 141,40 zł na: wydatki bieżące w postaci wynagrodzeń i pochodnych, które stanowiły 95%, pozostałe 4% to drobne wydatki bieżące w postaci materiałów biurowych, usług; na energię wykorzystani – 9 500,- zł, w tym: energia elektryczna 3 000,- zł, energia ciepła 6 000,- zł, woda 500,- zł.
 4. **Pozostała działalność w szkole** – wykorzystano łącznie kwotę 167 522,80 zł, w tym m.in.:
 - *środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli* – 26 446,- zł,
 - *realizacja programów unijnych* – 53 212,55 zł,
 - *zakup materiałów , pomocy dydaktycznych* – 40 878,25 zł – zakup wyposażenia (laptopy, projektor itp.)
 - *inwestycje* - 46 986,- zł, wymiana instalacji wody w piwnicach internatu.
 5. **Ochrona zdrowia – zwalczanie narkomanii** – środki w kwocie 9 000,-zł zostały wykorzystane na zadanie związane z problematyką narkomanii. Zatrudniono na umowę zlecenia pracownika do zajęć sportowych. Finansowano wydatki na organizację turnieju piłki nożnej. Organizowano także konkursy dla młodzieży, prelekcje o tematyce profilaktyki.
 6. **Internat** – wydatki osobowe stanowią 69%. W ramach środków na wynagrodzenia zatrudniono pracowników na umowę zlecenie do przygotowania i obsługi kolonii.
Pozostałe wydatki bieżące to m.in.:
 - *materiały* – 38 481,48 zł, w tym m.in.: środki czystości, wyposażenie (10 765,39 zł – zakup tapczanów, rolet, laptopa), pozostałe materiały do bieżącej konserwacji sprzętu, artykuły gospodarstwa domowego,
 - *usługi obce* – 52 405,- zł, w tym: zdrowotne, pozostałe - wywóz nieczystości-odprowadzanie ścieków, pranie pościeli, przeglądy, usługi komunalne, przeglądy budowlany, instalacji gazowej, wykonanie pomiarów elektrycznych, usunięcie awarii hydraulicznej,
 - *zakup energii* – 112 257,- zł, w tym: energia elektryczna 17 575,59 zł, ciepła 88 685,77 zł, woda – 5 995,64 zł,
 - *podatki* – od nieruchomości – 10 714,- zł,
 - *świadczenia socjalne* – 20 509,- zł, odpis na fundusz socjalny.
 7. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano 3 000,- zł, wypłacono stypendia Starosty dla 2 uczniów.
 8. **Pozostała działalność internat** – przekazano na fundusz socjalny 1 065,- zł odpis od emerytowanych nauczycieli internatu.
 9. **Ochrona środowiska** – z dochodów powiatu dokonano wymiany oświetlenia na energooszczędne polegające na wymianie świetlówek na oprawy LED. Wykorzystano kwotę 74 983,03.
 10. **Pozostała działalność** – wykorzystano kwotę 38 500,- zł, na modernizację Sali sportowej, w tym: wymiana oświetlenia, malowanie ścian, zakup materacy gimnastycznych.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 423 750,43 zł,
- środki unijne – 53 212,55 zł,
- dotacja Wojewody – 18 500,- zł,

- dochody/przychody powiatu – 446 458,03 zł
 - subwencja oświatowa – 4 803 303,57 zł.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 75

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

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia	34 131 874,10	35 814 684,67	36 556 916,00	40 156 730,12	39 880 589,12	99
- świadcz. socjalne	1 594 369,00	1 633 824,00	1 433 974,00	1 698 146,00	1 698 146,00	100
- kształcenie	192 059,66	172 398,68	0	175 127,00	174 215,74	99
- remonty	287 979,42	229 123,21	141 748,00	318 599,00	316 214,15	99
- inwestycje	547 542,57	274 340,65	0,00	1 191 405,00	1 188 875,00	100
- energia	1 938 018,01	1 793 806,06	1 543 278,00	2 257 364,00	2 240 975,68	99
- środki żywn.	0,00	0,00	546 500,00	626 395,00	593 972,82	95
- pozost. wydatki	4 283 386,37	3 826 830,30	2 466 309,00	4 689 338,13	4 572 238,62	98
Razem:	42 975 229,13	43 745 007,57	42 688 725,00	51 113 104,25	50 665 227,13	99,1

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków jednostek i placówek oświatowych na dzień 1.01.2019 wynosił **42 688 725,- zł** w ciągu roku uległ zwiększeniu o **8 424 379,25 zł** i zamknął się w kwocie **51 113 104,25 zł**, wydatki wykonano w kwocie **50 665 227,13 zł**, tj. **99,1%** planu.

Wydatki wykonane w roku 2019 są wyższe od roku 2018 o **15,8%**.

Planowane poszczególne rodzaje wydatków na dzień 1.01.2019 rok informują o znacznym **niedoszacowaniu jednostek i placówek oświatowych**. Należy przy tym wspomnieć, że planowany był wzrost wynagrodzeń dla pracowników na stanowiskach pedagogicznych o 5%. W ciągu roku wprowadzono kolejną podwyżkę dla nauczycieli od września w wysokości 9,6%.

Na etapie planowania budżetu powiatu – wynagrodzenia nauczycieli zostały pomniejszone o **2,3 mln zł**.

Wynagrodzenia i pochodne na dzień 1.01.2019 wynosiły ponad **36 mln. zł** i na dzień 31.12.2019 uległy zwiększeniu o 4 mln zł.

Braki spowodowane zmniejszeniem planu wynagrodzeń zostały uzupełnione w IV kwartale 2019 roku z dochodów i przychodów powiatu oraz z dotacji dla szkół niepublicznych.

Kolejna trudna sytuacja wystąpiła w pozostałych wydatkach bieżących np. zakup energii. Na 1.01.2019 plan wydatków na zakup energii we wszystkich jednostkach i placówkach oświatowych wynosił **1 543 278,- zł**, przy wykonaniu za lata poprzednie w granicach około 2 mln zł. Na 31.12.2019 plan na zakup energii uległ zwiększeniu o 714 086,-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, zakup środków czystości. W tym przypadku plan na 1.01.2019 wynosił **2 466 309,- zł**, przy wykonaniu w latach ubiegłych w granicach **4 mln. zł**. Po zmianach plan wynosił 4 689 338,13 zł.

Sytuacja uległa niewielkiej poprawie po wprowadzeniu dodatkowych dochodów własnych przez jednostki oświatowe. Wysokość wprowadzonych dochodów wynosiła **1 535 225,29 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 wykonania wydatków kształtuje się na poziomie od 95% - zakup środków żywności do 100% w pozycjach świadczenia socjalne i inwestycje.

Najwyższe wydatki pozapłacowe – to zakup energii, w tym głównie energia ciepła i energia elektryczna. Udział tego rodzaju wydatków do kosztów utrzymania wszystkich jednostek stanowi 4,2%.

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

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

Tabela nr 76

**Koszty zużycia podstawowych nośników energii
w jednostkach i placówkach oświatowych
rok 2019, porównanie do 2018 roku**

w zł

Nazwa jednostki	Koszty zakupu			
	Energia elektryczna		Energia ciepła/ogrzewanie	
	2018 r.	2019 r.	2018 r.	2019 r.
Zespół Szkół Morskich	131 890	153 191	160 323	215 420
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotel.	183 949	252 859	239 845	230 441
Zespół Szkół Policealnych	13 187	11 417	118 447	128 833
Zespół Szkół im.M.Rataja	61 234	62 143	59 313	80 626
I LO z Oddz.Dwujęz.im.M.K.	65 268	77 020	231 246	296 163
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	6 053	12 253	15 253	18 409
Specjalny Ośrodek Szkolno Wych.	7 866	15 653	34 563	40 884
Poradnia Psychologiczno Pedagog.	3 931	12 361	12 317	4 775
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienk.	73 478	81 631	120 966	174 431
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K.	28 211	53 528	78 664	105 498
OGÓŁEM:	575 067	732 056	1 070 937	1 295 480

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy koszt zużycia energii ciepłej w roku 2019 występuje w I Liceum Ogólnokształcącym z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika, najniższy w Poradni Psychologiczno –Pedagogicznej, co jest podyktowane wielkością grzewczą każdego z tych obiektów.

W roku 2019 uległy zwiększeniu koszty energii elektrycznej i ciepłej w porównaniu do 2018 roku odpowiednio o 27% i 21%.

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

Tabela nr 77

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

Klas. Budż.	Nazwa zadania	Wykonanie 2017 rok	Wykonanie 2018 rok	Wykonanie 2019 rok	% 2018 do 2017	% 2019 do 2018
80102	Szkoły podstaw.specj.	1 045 492,00	1 200 561,41	1 366 540,59	115	111
80111	Gimnazja specjalne	958 529,72	732 883,47	383 135,66	76	52
80115	Technika	0,00	12 176 118,56	15 139 830,86	0	124
80116	Policealne szkoły zawod.	0,00	1 131 097,68	1 162 677,69	0	103
80117	Branż. szk.I i II stopnia	0,00	96 527,99	1 711 750,80	0	1773
80120	Licea ogólnokształcące	7 772 767,86	7 902 258,95	10 884 879,36	102	137
	<i>w tym wyd. niewygasające</i>	<i>22 140,00</i>	<i>33 503,00</i>	<i>0,00</i>	<i>151</i>	<i>0</i>
80130	Szkoły zawodowe	18 604 540,94	4 923 522,81	1 453 312,26	26	30
80134	Szkoły zaw.specjalne	462 360,77	490 574,26	720 155,63	106	147
80140	Centra Kszt.Prakt.Ustw.	3 130 557,24	3 273 298,62	3 636 774,09	105	111
80146	Dokształc.dosk.naucz.	162 602,54	154 562,00	153 149,74	95	99
80150	Realiz.zad.specj.naucz.	742 484,85	0,00	0,00	0	0
80152	Realiz.zad.specj.naucz.	0,00	1 288 309,47	872 678,81	0	68
80153	Zapewn.uczn.bezpł.ks.	0,00	4 836,25	4 227,30	0	87
80195	Pozostała działaln.szkoła	1 600 808,15	1 261 869,60	2 693 752,46	79	293
	<i>w tym wyd. niewygasające</i>	<i>158 711,39</i>	<i>0,00</i>	<i>155 533,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
85153	Zwalczanie narkomanii	14 300,00	9 168,00	39 989,95	64	436
85154	Przeciwdzał.alkoholizm.	30 764,75	41 028,11	28 197,83	133	69
85156	Składki zdrowotne	140,40	187,20	837,00	133	447
85403	Specj.Ośr.Szk. Wych.	1 074 986,98	1 236 091,66	1 482 071,52	115	120
85406	Por. Psych.Pedagog.	1 499 967,14	1 644 257,92	1 675 451,52	110	102
85407	Plac.wychow.pozaszcz.	899 062,21	985 805,74	1 139 691,65	110	116
85410	Internaty, bursy szkolne	4 837 350,46	5 067 563,91	5 778 787,27	105	114
85416	Pomoc mat.dla uczniów	12 000,00	12 500,00	14 400,00	104	115
85446	Dokształc.doskon.naucz.	29 457,12	17 836,68	21 066,00	61	118
85495	Pozost.dział.internat	40 798,00	52 472,28	38 760,00	129	74
75075	Promocja jst	6 300,00	1 675,00	0,00	27	0
75095	Pozostała działalność	10 000,00	0,00	0,00	0	0
85395	Pozostała działalność	2 958,00	0,00	0,00	0	0
90019	Ochrona środowiska	0,00	0,00	149 983,03	0	0
92601	Obiekty sportowe	0,00	0,00	12 668,77	0	0
92695	Pozostała działalność	37 000,00	40 000,00	100 457,34	108	251
OGÓŁEM:		42 975 229,13	43 745 007,57	50 665 227,13	102	116
W tym wyd.niewygasające		180 851,39	33 503,00	155 533,00	19	464

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy wskaźnik struktury wydatków oświatowych w roku 2019 stanowił budżet *technikum* - 30% wydatków ogółem, następne w kolejności są *licea ogólnokształcące* - 21% wydatków ogólnych oraz *internaty i bursy szkolne* - 11%.

Najwyższy wzrost budżetu w roku 2019 w porównaniu do 2018 występuje w rozdz. 80117 – szkoły branżowe I i II stopnia, z uwagi na to, że w roku 2018 tego typu szkoła funkcjonowała od września do grudnia, natomiast w roku 2019 cały rok szkolny.

Kolejny znaczny wzrost w roku 2019 wystąpił w części – pozostała działalność, ponieważ zaangażowano 1 125 818,44 zł na inwestycje. Środki skierowane były do jednostek, które w pierwszej kolejności zobowiązane były do realizacji zaleceń p.poż.

W związku z wygaszeniem gimnazjum automatycznie wskaźnik udziału w wydatkach roku 2019 uległ zmniejszeniu niemal o 48%.

Zestawienie kolejne to porównanie wykonania budżetu według głównych kierunków wydatkowania w roku 2019, porównanie do analogicznego okresu roku ubiegłego (zacieśniając do 5 pozycji wydatków) z wyszczególnieniem struktury wydatków, gdzie w pozycji „wydatki osobowe” ujęto: wynagrodzenia, świadczenia socjalne, doksztalcanie, dodatki wiejskie.

Tabela nr 78

Wykonanie wydatków roku 2019, porównanie do roku 2018 (jednostki oświatowe)

Kierunki Wydatków	Wykonanie 2018	Strukt. w %	Wykonanie 2019	Strukt. w %	Wsk. W % 4:2
1	2	3	4	5	6
Wydatki osobowe	37 733 067,18	86	41 906 905,10	83	111
Remonty	229 123,21	1	316 214,15	1	138
Inwestycje	274 340,65	1	1 188 875,00	2	433
En. elekt., en.ciepna	1 793 806,06	4	2 240 975,68	4	125
Pozostałe wydatki	3 714 670,47	9	5 012 257,20	10	135
OGÓŁEM:	43 745 007,57	100	50 665 227,13	100	115,8

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy wskaźnik w obu badanych latach stanowią wynagrodzenia. W stosunku do roku 2018 wynagrodzenia wzrosły o 11%, 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 2019 wynosił **50 665 227,13 zł**. Źródłem pokrycia wydatków były:

- dochody własne jednostek – 5 425 825,68 zł,
- środki z Gminy Miasto Kołobrzeg – 67 693,47 zł,
- środki pozyskane (unijne) – 501 141,51 zł,
- dotacja Wojewody – 65 016,59 zł,
- Ministerstwo Obrony – 5 030,08 zł,
- Ministerstwo Edukacji – 311 518,21 zł,
- Dochody/przychody powiatu – 4 527 897,03 zł,
- Odszkodowania – 39 807,00 zł,
- Środki z Powiatowego Urzędu Pracy – 7 200,00 zł,
- subwencja oświatowa – 39 714 097,56 zł.

Wykonanie budżetu przez pozostałe jednostki organizacyjne Powiatu Kołobrzeskiego.

Tabela nr 79

Komenda Powiatowa PSP

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia	3 823 602,14	3 857 549,17	3 919 304,00	4 520 452,00	4 520 091,66	100
- świadcz. socjalne	1 185,66	1 185,66	2 400,00	2 257,00	2 256,64	100
- remonty	64 119,31	107 571,53	23 380,00	44 500,00	44 499,99	100
- inwestycje	10 000,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0
- energia	119 168,46	136 000,00	90 000,00	146 065,00	146 064,03	100
- pozost. wydatki	597 814,43	634 768,55	418 916,00	523 982,00	523 978,72	100
Razem:	4 615 890,00	4 737 074,91	4 477 000,00	5 237 256,00	5 236 891,04	100

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 760 256,- zł. Wykonanie roku 2019 jest wyższe od roku 2018 o 11%.

Z uwagi na to, iż środki są przekazywane do powiatu w formie dotacji celowej – niewykorzystane – podlegają zwrotowi. Zwrócono – 364,96 zł.

Limit etatów w 2019 roku wynosił 61, w tym 1 wakat.

Wynagrodzenia i pochodne stanowią 86% wydatków:

Pozostałe wydatki bieżące to głównie:

- *świadczenia i równoważniki* – 36 462,70 zł, w tym zasiłek na zagospodarowanie i zwrot kosztów nauki osób skierowanych na przeszkolenie,

- *materiały* – 172 981,- zł, w tym m.in.: materiały pędne, biurowe, zaopatrzenia mundurowego, kwaterunkowe, łączności, informatyki, transportu, materiały techniki specjalnej, wyposażenie specjalne (odzież i obuwie ochronne), materiały medyczne; najwyższe wydatki tej grupy to zakup paliwa – 82 184,03 zł, wyposażenie specjalne – 26 995,10 zł,

- *usługi obce* – 127 740,77 zł, w tym: badania okresowe, usługi remontowe, telekomunikacyjne, pozostałe; najwyższe wydatki to usługi remontowe – 44 499,99 zł, które wykorzystano na konserwacje kotłowni, przeglądy okresowe, naprawa pojazdów ratowniczych,

- *zakup energii* – 146 064,03 zł, w tym: energia elektryczna – 51 246,61 zł, energia ciepła – 89 265,30 zł, woda – 5 552,12 zł,

- *delegacje* – 848,50 zł,

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

- *różne opłaty* – 1 761,70 zł, czynności dozoru technicznego,

- *świadczenia socjalne* – 2 256,64 zł, fundusz socjalny pracowników cywilnych.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 5 236 891,04 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 80

Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia	1 610 664,58	1 809 188,66	1 880 774,00	1 946 977,00	1 946 386,35	100
- świadcz. socjalne	52 169,00	54 710,00	49 068,00	57 218,00	57 218,00	100

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- remonty	31 188,30	75 697,19	35 000,00	117 089,00	116 803,12	100
- inwestycje	3 750,00	0,00	0,00	13 000,00	12 999,87	100
- zak.śr.żywn.	195 914,00	200 555,69	202 575,00	215 575,00	215 575,00	100
- energia	313 696,27	263 801,23	298 470,00	243 194,00	241 983,43	99
- pozost. wydatki	348 048,65	356 096,82	311 985,00	425 421,00	425 402,78	100
Razem:	2 555 430,80	2 760 049,59	2 777 872,00	3 018 474,00	3 016 368,55	99,9

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w DPS – 38,25 etatów, nie uległ zmianie w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Koszty osobowe pracowników wynoszą 65% budżetu.

Budżet w ciągu roku uległ zwiększeniu o 240 602,- zł, w tym m.in. z tytułu dochodów własnych o 93 000,- zł. Wykonanie roku 2019 jest wyższe od roku 2018 o 9%.

DPS posiada 60 miejsc dla pensjonariuszy. Liczba mieszkańców na dzień 1.01.2019 wynosiła łącznie **60 osób**, w tym za pełną odpłatnością przebywało 50 osób, a objętych dotacją 10 osób. Na dzień 31.12.2019 liczba osób wynosiła **59**, w tym: 9 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 31.12.2019 wynosił **370 102,- zł**, w tym dotacja celowa na zadania bieżące 360 502,- zł oraz na inwestycje 9 600,- zł.

Główne wydatki realizowane z dotacji to:

- wynagrodzenia i pochodne – 81% dotacji,
- pozostałe wydatki bieżące – 16% dotacji,
- wydatki na inwestycje – 3% dotacji.

Łączne wydatki poniesione przez DPS wyniosły 3 016 368,55 zł.

Koszt utrzymania pensjonariusza wynosił średnio **3 875,65 zł** miesięcznie.

Wydatki bieżące pozapłacowe dotyczyły m.in.:

- świadczenia osób fizycznych – 26 140,40 zł, świadczenia wynikające z przepisów bhp, odprawa pośmiertna,
- materiały – 109 732,86 zł, w tym m.in.: środki czystości, prasa, pieczątki, paliwo, materiały biurowe, wyposażenie, materiały do remontów, pozostałe; wydatki najwyższe 42 192,10 zł wykorzystano na zakup: naczyń do kuchni, zamrażarki, mebli, wózka toaletowo-prysznicowego, komputery, taborety gazowe (29 010,59 zł- pościel, maszynki do golenia, żarówki, łóżka rehabilitacyjne, materace),
- zakup środków żywności – 215 575,- zł,
- zakup leków i materiałów medycznych – 30 999,68 zł,
- usługi obce – 300 201,99 zł, w tym m.in: zdrowotne, remontowe, telekomunikacyjne, pozostałe, najwyższe wydatki wykorzystano na usługi remontowe – 116 803,12 zł, wykonano remonty: montaż wykładziny w pokojach mieszkańców, montaż stolarki okiennej w stołówce, montaż drzwi wewnętrznych, usługi konserwacyjne i naprawcze sprzętu i samochodu BUS,
- zakup energii – 241 983,43 zł, w tym: energia elektryczna 89 356,02 zł, ciepła – 126 526,52 zł, woda – 26 100,89 zł,
- różne opłaty – 6 927,92 zł, ubezpieczenia,
- delegacje i szkolenia – 8 285,08 zł,
- podatki – od nieruchomości – 34 918,- zł,
- świadczenia socjalne – 57 218,- zł, odpis na fundusz socjalny.

Z dochodów powiatu pokryto koszty wymiany oświetlenia na energooszczędne polegające na wymianie świetlówek na oprawy LED. Wykorzystano 25 000,- zł.

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

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 370 102,- zł,
- dochody powiatu – 150 713,31 zł,
- dochody własne jednostki – 2 495 553,24 zł,

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 81

Dom Pomocy Społecznej we Włóściborzu

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia	3 287 217,22	3 537 473,51	3 908 020,00	4 000 426,00	3 996 528,33	100
- świadcz. socjalne	86 854,00	86 020,00	96 726,00	104 709,00	104 709,00	100
- remonty	47 227,76	106 685,35	32 425,00	58 425,00	57 137,90	98
- inwestycje	44 113,00	57 413,40	0,00	0,00	0,00	0
- zak.śr.żywń.	491 636,25	506 602,99	256 200,00	553 016,00	550 995,70	100
- energia	343 993,15	275 432,78	195 330,00	308 448,00	306 210,85	99
- pozost. wydatki	594 720,81	585 096,57	407 517,00	784 820,00	762 154,71	97
Razem:	4 895 762,19	5 154 724,60	4 896 218,00	5 809 844,00	5 777 736,49	99,4

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia na 31.12.2019 wynosił 75,75 etatów, wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 4,75 etatów.

Na dzień 1.01.2019 liczba pensjonariuszy przebywająca w domu wynosiła **109** osób, w tym 11 osób objętych dotacją oraz 98 osób przebywało za pełną odpłatnością. Na dzień 31.12.2019 liczba pensjonariuszy wynosiła **110** osoby, w tym objętych dotacją 10 osób oraz za pełną odpłatnością 100 osób.

Budżet w ciągu roku uległ zwiększeniu o 913 626,- zł, w tym m.in. z tytułu dochodów własnych o 710 034,- zł. Wykonanie roku 2019 jest wyższe od roku 2018 o 12%.

Dzienna dawka żywieniowa wynosiła **9,72 zł** we Włóściborzu i **10,74 zł** w Filii Kołobrzeg.

DPS jest dofinansowany częściowo dotacją Wojewody.

Plan dotacji Wojewody po zmianie na 31.12.2019 wynosił **420 192,- zł**, przekazano 418 660,- zł.

Główne wydatki realizowane z dotacji dotyczyły:

- wynagrodzeń i pochodnych – 86% dotacji,
- pozostałych wydatków bieżących – 14% dotacji.

Łączne wydatki poniesione przez DPS wynosiły - 5 777 736,49 zł.

Przeciętny miesięczny koszt utrzymania pensjonariusza (bez wydatków inwestycyjnych i remontowych) wynosił **4 730,23 zł**.

Wynagrodzenia i pochodne stanowią 69% wydatków ogółem.

Wydatki bieżące pozapłacowe dotyczyły m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 45 988,43 zł, wydatki bhp, koszty bezpłatnego żywienia, rękawice medyczne,
- *materiały* – 300 882,92 zł, w tym m.in.: środki czystości, materiały biurowe, paliwo, prasa, materiały do bieżących remontów, pozostałe; najwyższe środki wykorzystano na wyposażenie – 127 777,46 zł wykorzystano na zakup: drukarki, mebli,, zamrażarki, komputery, szafy ubraniowe, taboret elektryczny, rolety, niszczarkę sprzęt gospodarstwa domowego, łóżka, pościel, wózki serwisowe,
- *zakup środków żywności* – 550 885,70 zł,
- *zakup leków i materiałów medycznych* – 45 877,10 zł,
- *usługi obce* – 350 907,78 zł, w tym: zdrowotne, remontowe, telekomunikacyjne prawne, pozostałe; najwyższe wydatki (poza pozostałymi) remontowe

57 137,90 zł, wykorzystano na: konserwację sprzętu, remont: gabinetu zabiegowego, terapii zajęciowej wraz ze świetlicą, dachu, wykonanie rozdzielni elektrycznych na trzech piętrach,
 - zakup energii – 306 210,85 zł, w tym: energia elektryczna 135 211,68 zł, ciepła – 165 426,38 zł, woda – 5 572,79 zł,
 - różne opłaty – 9 199,34 zł, ubezpieczenia,
 - delegacje i szkolenia – 13 074,47 zł,
 - podatki – od nieruchomości 23 355,84 zł,
 - świadczenia socjalne – 104 709,- zł, odpis na fundusz socjalny.

Wykorzystując zakupione materiały do remontu w roku 2019 wykonano: generalny remont dyżurki, montaż drzwi przesuwanych w pralni, generalny remont pomieszczenia przed kaplicą, drobne naprawy w pokojach pensjonariuszy (wymiany zlewu, malowanie sufitów), wymianę pompy w studni głębinowej.

Z dochodów powiatu pokryto koszty wymiany oświetlenia na energooszczędne polegające na wymianie świetlówek na oprawy LED. Wykorzystano kwotę 25 000,- zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 5 148 076,49 zł,
- dochody/przychody powiatu – 211 000,- zł,
- dotacja Wojewody – 418 660,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 82

Zarząd Dróg Powiatowych

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia	1 673 140,67	1 729 513,47	1 913 899,00	1 840 703,00	1 838 684,83	100
- świadc. socjalne	41 107,00	39 716,00	38 400,00	42 074,00	42 073,96	100
- remonty	684 572,67	632 000,00	800 000,00	910 000,00	908 010,84	100
- inwestycje	603 379,66	1 074 962,69	300 000,00	739 000,00	735 443,00	99
- energia	32 833,61	29 760,93	35 000,00	38 000,00	38 000,00	100
- pozost. wydatki	1 132 778,11	1 227 470,30	1 165 171,00	1 519 693,00	1 518 802,86	100
Wydatki niewyq.	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	0
Razem:	4 167 811,72	4 733 423,39	4 252 470,00	5 089 470,00	5 081 015,49	99,8

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Dróg Powiatowych zatrudniał na dzień 31.12.2019 – 31,75 etatów, zmniejszenie do roku poprzedniego o 0,25 etatu.

Plan wydatków na dzień 1.01.2019 wynosił 4 252 470,- zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 837 000,- zł, w tym m.in. z tytułu dochodów własnych 528 500,- zł.

Zadaniem jednostki jest utrzymanie dróg powiatowych – stan na 01.01.2019 – łącznie wynosił **297,591 km**, w tym: drogi powiatowe – 274, 923 km, ulice w mieście Kołobrzeg – 16,403 km, ulice w mieście Gościno – 6,265 km. Na dzień 31.12.2019 długość dróg powiatowych uległa zmniejszeniu o 7,52 km.

Tabela nr 83

Zadania wykonywane przez Zarząd Dróg Powiatowych w roku 2019

Wyszczególnienie	Opis zadania
Remonty:	1. Remont ul. Michałowskiego w Kołobrzegu. Wartość 75 036,92 zł . Zadanie polegało na wykonaniu z kostki brukowej betonowej nawierzchni na długości 72 mb. 2. Remont drogi nr 3341Z Strachomino-Skoczów. Wartość 452 517,- zł . Zakres robót obejmował remont nawierzchni bitumicznej drogi o szerokości 4,5 m oraz długości 770 m tj. od nawierzchni brukowej (okolice posesji nr 23 Skoczów) do skrzyżowania z drogą powiatową Wrzosowo-Ubysławice.

	<p>3. Remont masą bitumiczną zaniżeń nawierzchni drogi Rościcino-Rzesznikowo, na odcinku Charzyno-Nieżyn. Wartość 123 238,77 zł. Wykonano „wycięcie” zdegenerowanych fragmentów drogi i wbudowaniu nowej masy bitumicznej.</p> <p>3. Remont chodnika przy drodze powiatowej od miejscowości Stary Borek do przystanku autobusowego. Wartość 198 150,69 zł. Wykonano remont chodnika na długości 540 mb.</p> <p>4. Konserwacja i utrzymanie w sprawności sygnalizacji ulicznej i lamp doświetlających przejścia dla pieszych – 9 963,- zł.</p> <p>Wykonywano także remonty sprzętów na kwotę 49 104,46 zł.</p>
Przeglądy obiektów mostowych	ZDP zawarł umowę z firmą zewnętrzną, która dokonała kontroli polegającej na sprawdzeniu stanu technicznego obiektów inżynierskich na terenie powiatu. Koszt zadania – 5 424,30 zł.
Wycinka drzew	Zagospodarowanie terenów polegają m.in. na wycince drzew, podcince, wycince zakrzaczenia oraz karczowaniu pni drzew w pasach drogowych. ZDP zakupił drzewka, krzewy – koszt 15 735,05 zł.
Oznakowanie pionowe i poziome ulic i dróg powiatowych	Na podstawie podpisanej umowy z firmą ze Szczecinka – dokonano oznakowania poziomego na powierzchni około 8500 m ² Koszt zadania 122 977,45 zł. Oznakowanie pionowe – zakupiono znaki drogowe o wartości 66 038,97 zł. Ponadto pracownicy zamontowali lustra drogowe przy drogach: Stojkowo, Bardy i ul. Kasprowicza w Kołobrzegu.
Profilowanie dróg, uzupełnianie i równanie poboczy, remonty cząstkowe	W zarządzie jest 25 km dróg gruntowych, które są rok rocznie profilowane i remontowane. Zakres robót związanych z remontami cząstkowymi pracownicy wykonywali przy zastosowaniu masą mineralno-asfaltową z recyklera oraz masą asfaltową przy użyciu patchera. Na wykonanie prac remontowych i utrzymaniowych wykorzystano: 49,64 ton emulsji asfaltowej, 193,4 ton kruszywa. Na zakup materiałów wykorzystano 113 820,41 zł.
Sprzątanie dróg powiatowych	Na bieżąco sprzątane były drogi powiatowe w mieście Kołobrzeg oraz drogi poza miastem. Pracownicy ZDP na bieżąco: opróżniali i naprawiali kosze na śmieci na terenie miasta, sprzątali pobocze na drogach powiatowych, sprzątali rowy przydrożne.
Koszenie trawników, poboczy	Prace związane z wykaszaniem poboczy były prowadzone na odcinkach dróg, które zagrażają bezpieczeństwu. Prace wykonywano przy zastosowaniu posiadanego sprzętu do koszenia poboczy.
Inne prace drogowe	Do innych prac należały naprawy: barierek energochłonnych, lamp ulicznych, zapadnięcia chodników, krawężników drogowych. Wykonywano także obkaszanie barierek przy mostach, podcinki odrostów, montaż koszy na śmieci.

Źródło: opracowanie własne, na podstawie informacji ZDP

Zarząd Dróg Powiatowych zawarł umowę z firmą NORDFISH-FOODMARK Sz. z o.o. w sprawie nieodpłatnego wykonania remontu drogi Niemierze-Charzyno. Zakres prac: ułożono warstwę wyrównawczą z mieszanek mineralno-bitumicznych o średniej grubości, ułożono siatkę zbrojeniową z włókien szklanych i węglowych, ułożono warstwę ścieralną z betonu asfaltowego. Wartość zadania – 600 000,- zł.

Podczas budowy sieci dróg krajowych, często niszczone są okoliczne drogi lokalne. W związku z czym podjęto współpracę z wykonawcą drogi S6 w zakresie remontu części drogi Stojkowo-Dygowo. Firma PORR wykonała wzmocnienie drogi powiatowej poprzez „wycięcie” zdegradowanych fragmentów drogi i wbudowaniu nowej masy bitumicznej.

Kolejna część drogi została wyremontowana przez firmę PORR tj. odcinek drogi powiatowej o długości około 150 mb od wiaduktu w stronę miejscowości Stramniczka.

Firma POLAQUA dokonała remontu drogi powiatowej w Niemierzu, od wiaduktu w stronę miejscowości Niemierze, aż do skrzyżowania z drogą gminną tj. wyjazdem na Byszewo. Długość wyremontowane drogi wynosił około 500 mb.

W roku 2019 zlecano wykonanie dokumentacji technicznych na:

- doświetlenie przejść dla pieszych zlokalizowanych: przy ul. Mazowieckiej w Kołobrzegu oraz przy ul. Wojska Polskiego w Charzynie – koszt 7 000,- zł,
- „Przebudowę ul. Wschodniej w Kołobrzegu” – koszt 40 000,- zł.
- „Przebudowę ul. Głównej w Dygowie” – koszt 98 000,- zł.

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

Tabela nr 84

Koszty zarządzania i utrzymania dróg w roku 2019 (porównanie do roku 2018)

Rodzaje wydatków	Wykonanie 2018 rok		Wykonanie 2019 rok	
	Koszty zarządzania	Koszty utrzymania dróg	Koszty zarządzania	Koszty utrzymania dróg
- wynagrodzenia	600 897,06	1 128 616,41	714 775,27	1 123 909,56
- świadczenia socjalne	12 812,00	26 904,00	12 712,10	29 361,86
- remonty	0,00	632 000,00	0,00	908 010,69
- inwestycje	0,00	1 110 000,00	65 980,50	669 462,50
- pozostałe wydatki	124 809,24	1 097 384,68	140 036,52	1 416 766,49
RAZEM:	738 518,30	3 994 905,09	933 504,39	4 147 511,10
OGÓŁEM WYDATKI:	4 733 423,39		5 081 015,49	
Udział procentowy kosztów zarządzania i utrzymania dróg				
	15,5%	84,4%	18,37%	81,63%

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych ZDP

Wynagrodzenia i pochodne stanowią 36% wydatków.

Wydatki bieżące pozapłacowe dotyczyły m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 30 162,79 zł, ekwiwalenty za ubrania robocze, odzież ochronna, posiłki i napoje profilaktyczne, okulary korekcyjne, środki czystości dla pracowników,
- *materiały* – 882 335,38 zł, w tym m.in.: prenumerata, książki, paliwo, olej, gaz materiały biurowe, środki czystości, części zamienne, narzędzia, piasek, grysy, sól emulsja, znaki drogowe, materiały do warsztatu malarskiego, inne materiały drogowe, masa asfaltowana zimno, zakup drzewek; najwyższe środki wykorzystano na zakup paliwa – 342 128,15 zł, zakup części zamiennych do urządzeń i maszyn – 114 291,83 zł, emulsja, grysy – 128 848,67 zł, znaki drogowe i rury do znaków – 66 038,97 zł,
- *usługi obce* – 1 421 382,69 zł, w tym: remonty-maszyn, remonty wymienione w tabeli, przegląd samochodów, usługi informatyczne, sprzątanie ulic powiatowych, czyszczenie kanalizacji i studni deszczowych, wykonanie oznakowania poziomego, ochrona mienia, pozostałe; najwyższe środki wykorzystano na: remonty – 908 010,84 zł, oznakowanie poziome-122 977,45 zł, ochrona mienia – 167 044,48 zł,
- *zakup energii* – 38 000,- zł, w tym: energia elektryczna 21 163,96 zł, ciepła – 15 706,10 zł, woda – 1 129,94 zł,
- *różne opłaty* – 44 670,29 zł, ubezpieczenia,
- *delegacje i szkolenia* – 12 790,40 zł,
- *podatki* – od nieruchomości – 13 962,- zł,
- *inwestycje i zakupy inwestycyjne* – 735 443,- zł, omówiono w części dotyczącej realizacji inwestycji,
- *świadczenia socjalne* – 42 073,96 zł, odpis na fundusz socjalny.

Zarząd Dróg Powiatowych nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Łączne wydatki wynosiły **5 081 015,49 zł**. Źródła finansowania:

- dochody własne – 1 852 656,47 zł,
- odszkodowanie – 8 500,00 zł
- dochody/przychody powiatu – 3 219 859,02 zł.

Tabela nr 85

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia	868 053,82	781 436,21	1 092 137,00	1 207 767,26	1 196 906,91	99
- świadc. socjalne	21 429,35	20 996,00	22 300,00	20 890,00	20 890,00	100

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- inwestycje	0,00	0,00	0,00	62 781,00	62 780,50	100
- energia	15 145,80	24 712,38	30 000,00	22 000,00	22 000,00	100
- pozost. wydatki	2 798 483,44	3 177 319,82	3 247 722,00	3 351 771,33	2 994 694,87	89
<i>w tym m.in.:</i>						
- rodz.zast. bez wyn.	2 509 283,09	2 778 672,68	2 813 000,00	2 370 758,00	2 048 781,57	86
- plac. opiek.wych	101 411,38	92 958,50	150 000,00	98 000,00	98 000,00	100
- PFRON,bez wyd.	0,00	19 830,00	2 222,00	2 222,00	2 222,00	100
- pr. unijny bez wyn.	0,00	48 152,84	127 200,00	103 821,33	91 943,11	86
Razem:	3 703 112,41	4 004 464,41	4 392 159,00	4 665 209,59	4 297 272,28	92

Źródło: opracowanie własne

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

Zatrudnienie na 31.12.2019 r. wynosiło 16 etatów.

Plan wydatków na 1.01.2019 wynosił 4 392 159,- zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 273 050,59 zł.

Wydatki wykonano w wysokości **4 297 272,28 zł**, tj. 91% planu.

Tabela nr 86

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2019

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Przeciw.przem.w r.	10 152,00	10 152,00	100	PCPR	1 133 299,00	1 133 042,31	100
Poz.dział.-pom.sp.	171 015,59	143 639,79	84	PFRON	20 012,00	20 012,00	100
Poz.dział.poz.spół.	77 250,00	67 410,00	87	Wspier. rodz.	40 610,00	38 130,00	94
Rodziny zastępcze	3 114 871,00	2 786 886,18	89	Dział.placówek	98 000,00	98 000,00	100
OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2019				4 297 272,28			

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 26 konsultacji indywidualnych.
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie** - wykorzystano kwotę 1 133 042,31 zł, z tego wydatki osobowe stanowią 79%. Pozostałe wydatki obejmowały m.in.:
 - *materiały* – 31 697,69 zł , w tym m.in.: środki czystości, pieczątki, akcesoria komputerowe, materiały biurowe, paliwo, wyposażenie biur,
 - *usługi obce* – 86 583,12 zł, w tym m.in: badania okresowe pracowników, telekomunikacyjne, pozostałe; najwyższe środki wykorzystano na pozostałe usługi – 80 460,35 zł na: przesyłki pocztowe, serwisy, monitoring, usługi internetowe, usługi psychologa,
 - *zakup energii* – 22 000,- zł, w tym: energia elektryczna 2 924,53 zł, ciepła – 18 860,46 zł, woda – 215,01 zł,
 - *różne opłaty* – 5 668,39 zł, ubezpieczenia,

- delegacje i szkolenia – 2 810,75 zł,
 - podatki – od nieruchomości – 3 804,- zł,
 - świadczenia socjalne – 20 890,- zł, odpis na fundusz socjalny.
3. **Pozostała działalność pomoc społeczna** – wykorzystano 143 639,79 zł, dotyczy realizacji programu pn. „Kurs na Rodzinę”. Opis w dalszej części.
 4. **PFRON** – wykorzystano 20 012,- zł. Z tytułu realizacji zadań z zakresu rehabilitacji społecznej PFRON – przysługuje dla jednostki 2,5% wykorzystanych środków na pokrywanie kosztów zadania rehabilitacja społeczna. Koszty zadania to głównie wynagrodzenia i pochodnie.
 5. **Pozostała działalność** – zadanie z zakresu administracji rządowej – wykorzystano kwotę 67 410,- zł. Środki przeznaczone były na wypłatę świadczeń pieniężnych dla 12 posiadaczy Karty Polaka, osiedlających się w Polsce. Niewykorzystana kwota 9 840,- zł, spowodowana była niepodjęciem świadczenia przez 2 osoby.
 6. **Wspieranie rodziny** – wykorzystano 38 130,- zł. Zadanie administracji rządowej. Środki wykorzystano na wypłatę świadczenia 300+ dla 112 dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych oraz dla 11 osób usamodzielnianych.
 7. **Rodziny zastępcze** – zadanie realizowane przez PCPR i Starostwo, łącznie PCPR wykorzystało kwotę **2 786 886,18 zł**, w tym świadczenia z programu 500+ wynosiły **737 867,03 zł** oraz utrzymanie w rodzinie zastępczej dziecka cudzoziemskiego **237,58 zł**. W ramach programu 500+ wypłacono dodatki wychowawcze dla 135 dzieci umieszczonych w 90 rodzinach zastępczych, koszty obsługi – 7 438,- zł.
Środki powiatu – **2 048 781,57 zł** zostały wykorzystane na następujące rodzaje wydatków:

- pomoc pieniężna dla **120** rodzin zastępczych, na pokrycie kosztów utrzymania **184** dzieci - koszt **1 602 363,24 zł**,
- pomoc pieniężna dla 28 wychowanków rodzin zastępczych kontynuujących naukę – koszt **143 520,46 zł**,
- pomoc pieniężna na usamodzielnienie dla 11 wychowanków rodzin zastępczych – koszt **55 516,- zł**,
- pomoc na zagospodarowanie w formie rzeczowej i w formie pieniężnej dla 11 wychowanków – **22 625,96 zł**,
- wynagrodzenie wraz z pochodnymi dla: rodziny zastępczej zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego, dla dwóch zawodowych rodzin zastępczych, wynagrodzenie dla prowadzących rodzinny dom dziecka, dla osoby sprawującej opiekę nad dziećmi i przy pracach gospodarskich – łączny koszt **172 504,37 zł**,
- kwotę **44 610,- zł** – przeznaczono na wynagrodzenia dla 3 pracowników w związku z zakwalifikowaniem Powiatu Kołobrzeskiego do dofinansowania w ramach programu „Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2019,
- kwotę **2 386,54** wydatkowano na zakupy w związku z organizacją festynu „Dnia Rodzicielstwa Zastępczego”,
- kwotę **5 255,- zł**, przeznaczono na wynajem zjeżdżalni dla dzieci podczas festynu.

8. **Placówki opiekuńczo – wychowawcze** – są realizowane przez PCPR i Starostwo Powiatowe. PCPR na zadanie dotyczące placówek opiekuńczo – wychowawczych dysponowało na dzień 31.12.2019 kwotą 150 000,- zł, po zmianie 98 000,- zł, wykorzystano w całości.

Rodzaje wydatków:

- pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki: dla **6** wychowanków placówek opiekuńczo - wychowawczych, **6** wychowanków młodzieżowych ośrodków wychowawczych, **1** wychowanka młodzieżowego ośrodka socjoterapii wydatkowano kwotę – **51 288,36 zł**,
- pomoc pieniężną na usamodzielnienie dla **5** wychowanków placówki

opiekuńczo – wychowawczej i 2 wychowanków młodzieżowych ośrodków wychowawczych – kwota 16 756,37 zł.

PCPR w ramach środków pozabudżetowych realizował program „Opieka Wytchnieniowa – edycja 2019” w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej – ze środków Solidarnościowego Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych. Planowano koszt w wysokości 4 800,- zł, wykorzystano 4 608,- zł. Zrealizowano usługę opieki wytchnieniowej dla 8 opiekunów osób poruszających się na wózkach inwalidzkich. Usługa polegała na nauce asekuracji i technik przenoszenia z wózka, nauki pielęgnacji i rehabilitacji oraz profilaktyki przeciwozleźynowej – w ilości 12 godzin dla każdego opiekuna. Łącznie 96 godzin.

Źródła finansowania wydatków :

- Dochody własne – 201,- zł,
- dotacja Wojewody – 853 796,61 zł,
- środki unijne – 143 639,79 zł,
- PFRON – 20 012,- zł,
- dochody/przychody powiatu – 3 279 622,88 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 87

Powiatowy Urząd Pracy

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia	1 909 738,54	2 082 905,88	2 075 049,00	2 035 848,00	2 020 399,56	99
- świadc. socjalne	51 335,00	48 945,00	47 152,00	49 484,00	49 484,00	100
- remonty	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	100
- energia	42 990,50	34 638,68	35 000,00	33 900,00	33 265,92	98
- pozost. wydatki	1 277 344,92	831 185,00	894 471,00	604 810,00	523 654,78	87
<i>w tym m.in.:</i>						
- składki zdrowotne	1 148 822,77	689 127,99	800 000,00	420 000,00	340 340,64	81
Razem:	3 283 808,96	3 000 074,56	3 054 072,00	2 726 442,00	2 629 204,26	96,4

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie na 31.12.2019 wynosiło 31,25 etatów (w roku 2018 - 37 et.) pracowników. Plan wydatków na 1.01.2019 wynosił **3 054 072,- zł**, w ciągu roku uległ zmniejszeniu (per saldo) o 327 630,- zł, w tym zmniejszenie dotacji Wojewody o 380 000,- zł, zmniejszenie dotacji z Funduszu Pracy o 10 000,- zł, zwiększenie wydatków z odszkodowania o 20 870,- zł, zwiększenie z dochodów powiatu 41 500,- zł.

Tabela nr 88

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2019

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Składki zdrowotne	420 000,00	340 340,44	81	Pow. Urząd Pr.	2 124 142,00	2 106 563,62	99
Pozost. działalność	182 300,00	182 300,00	100	X	X	X	X
OGÓŁEM WYKONANIE ZA 2019 ROK				2 629 204,26			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Składki zdrowotne** – zadanie z zakresu administracji rządowej, źródło pokrycia wydatków – dotacja Wojewody. Wskaźnik wykorzystania dotacji – 81%. Na dzień 31.12.2019 liczba bezrobotnych wynosiła 347 osób, w tym z prawem

do zasiłku 81 osób. Przeciętna miesięczna liczba osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku, za które odprowadzane są składki zdrowotne wynosiła 530 osób. Podstawą naliczania składki zdrowotnej za osobę bezrobotną jest 100% zasiłku dla bezrobotnego, który w okresie styczeń-maj 2019 wynosił 665,70 zł, od tego składka w wysokości 9% tj. 59,91 zł. Natomiast od czerwca do grudnia 2019 zasiłek wynosił 676,40 zł, od tego składka 9% tj. 60,88 zł.

Na opłacenie składek wykorzystano 340 340,64 zł.

2. **Powiatowy Urząd Pracy** – budżet jednostki obejmuje wydatki osobowe oraz rzeczowe związane z funkcjonowaniem jednostki. Wynagrodzenia stanowią 87% budżetu.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 1 036,44 zł, ekwiwalenty za obrania robocze, odzież, okulary korekcyjne,
- *materiały* – 10 968,02 zł, w tym: pieczątki, materiały biurowe, paliwo, wyposażenie, pozostałe; najwyższe środki wykorzystano na zakup materiałów biurowych – 5 052,59 zł,
- *usługi obce* – 111 687,72 zł, w tym: remonty sprzętu, zdrowotne, telekomunikacyjne, usługi prawne, pozostałe; najwyższe wykorzystanie środków nastąpiło w pozycjach: pozostałe – 82 347,29 zł, które wykorzystano m.in. na: sprzątanie pomieszczeń, komunalne, przeglądy, monitoring, remontowe – 24 000,- zł, wykorzystano na konserwację windy oraz prawne – 20 664,- zł,
- *zakup energii* – 33 265,92 zł, w tym: energia elektryczna 9 622,07 zł, ciepła – 21 909,- zł, woda – 1 734,85 zł,
- *różne opłaty* – administrowanie (do Wspólnoty) 26 681,76 zł, ubezpieczenia 3 292,84 zł,
- *delegacje* – 396,80,- zł,
- *podatki* – od nieruchomości – 5 436,56 zł,
- *świadczenia socjalne* – 49 484,- zł, odpis na fundusz socjalny.

3. **Pozostała działalność** – częściowe pokrywanie kosztów wynagrodzeń z pochodnymi – 182 300,- zł.

Źródła finansowania wydatków :

- Dochody własne – 55 635,- zł,
- dotacja Funduszu Pracy – 182 300,- zł,
- dotacja Wojewody – 340 340,64 zł,
- odszkodowanie – 20 870,- zł,
- dochody powiatu – 2 030 058,62 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 89

Nadzór Budowlany

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia	336 270,19	389 626,92	338 400,00	359 831,00	359 829,29	100
- świadc. socjalne	7 707,00	7 800,00	7 800,00	7 063,00	7 062,06	100
- remonty	0,00	14 742,00	2 000,00	9 000,00	9 000,00	100
- energia	5 900,00	5 800,00	6 500,00	6 975,00	6 975,00	100
- pozost. wydatki	62 090,07	58 256,17	57 300,00	57 558,00	57 555,16	100
Razem:	411 967,26	476 225,09	412 000,00	440 427,00	440 421,51	100

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego finansowany jest z dotacji Wojewody, ponieważ wykonuje zadanie z zakresu administracji rządowej.

Stan zatrudnienia na 31.12.2019 wynosił 5,5 etatów.

Plan wydatków na dzień 1.01.2019 wynosił **412 000,- zł**, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 28 427,- zł, w tym z dochodów powiatu 9 000,- zł. Wykorzystano 440 421,51 zł, niewykorzystaną kwotę w wysokości 5,49 zł odprowadzono do Wojewody.

Wynagrodzenia i pochodne stanowią 82% wydatków.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.: materiałów – 16 351,26,- zł, usługi obce – 37 460,37 zł, w tym: badania okresowe pracowników, telekomunikacyjne, remontowe; szkolenia – 680,- zł, administrowanie, czynsze – 1 800,- zł, odpis na fundusz socjalny – 7 062,- zł. Ponadto koszty energii wynosiły – 6 975,- zł, w tym: energia elektryczna – 2 551,60 zł, energia ciepła – 4 151,66 z, woda – 271,74 zł.

Jednostka na 31.12.2018 rok nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Źródła finansowania wydatków :

- dotacja Wojewody 431 421,51 zł,
- dochody powiatu – 9 000,- zł.

Tabela nr 90

Starostwo Powiatowe

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Plan na 1.01.2019	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wyk. 2019 W %
- wynagrodzenia	7 003 110,86	7 099 386,75	7 516 382,00	7 661 278,34	7 563 574,91	99
- dokształcanie	0,00	0,00	166 243,00	0,00	0,00	0
- świadc. socjalne	117 913,89	120 682,63	124 538,00	131 281,61	131 170,44	100
- remonty	25 847,61	19 087,69	11 000,00	11 000,00	9 848,22	89
- inwestycje	11 424 623,14	14 060 426,81	4 845 392,00	6 932 945,67	5 518 613,53	80
- energia	190 826,99	109 471,34	156 000,00	125 300,00	116 805,31	93
- środki żywności	0,00	0,00	10 200,00	13 833,00	12 702,39	92
- pozost. wydatki	15 272 406,67	14 911 258,51	18 812 903,00	16 933 237,24	15 759 792,31	93
<i>w tym m.in.:</i>						
- działaln.plac.opiek.	2 177 718,29	2 139 178,97	2 230 000,00	2 230 000,00	2 214 800,57	99
- rodziny zastępcze	309 693,61	301 766,06	364 000,00	364 000,00	273 091,17	75
- dot.szkoły niep.	5 148 920,60	4 302 897,66	5 840 045,00	4 648 258,20	4 359 448,24	94
- poz.dot.na dz.bież.	3 612 872,88	4 034 485,91	4 339 764,00	4 495 315,84	4 404 293,79	98
- odsetki od kred.	548 483,16	485 545,87	548 226,00	548 226,00	479 976,40	88
- program unijny	0,00	56 770,25	60 000,00	0,00	0,00	0
- orzec. bez wyn.	199 170,45	220 506,16	36 018,00	100 485,82	100 473,77	100
Razem:	34 034 729,16	36 320 313,73	31 642 658,00	31 808 875,86	29 112 507,11	91,5

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w Starostwie Powiatowym na dzień 31.12.2019 roku wynosiło 98,85 etatów, w tym 3 etaty na zastępstwo.

Analizując wykorzystanie środków w okresie trzech lat stwierdza się iż:

- wykonanie wynagrodzeń w każdym kolejnym roku ulega zwiększeniu, ponieważ np. w roku 2019 uległy zwiększeniu wynagrodzenia administracji i obsługi o 2,3% (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 – dotyczyły głównie drobnych bieżących remontów sprzętu,
- inwestycje – najwyższe wykonanie w roku 2018,
- pozostałe wydatki bieżące - najwyższe wykonanie wystąpiło w roku 2019,

- wskaźnik wykonania wydatków roku 2019 w stosunku do lat 2018 i 2017 wynosi odpowiednio 80% i 86%, w obu przypadkach przyczyną niższego wykonania wydatków jest wysokość realizowanych inwestycji w poszczególnych latach.

Plan budżetu po stronie wydatków na dzień 1.01.2019 wynosił **31 642 658,- zł**, uległ zwiększeniu (per saldo) o 166 217,86 zł i zamknął się w kwocie **31 808 875,86 zł**, wykonano 29 112 507,11 zł - wskaźnik wykonania wydatków 91,5%.

Tabela nr 91

Wykonanie budżetu według zadań w 2019 roku

<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>
Gosp. Leśna	360 000,00	324 095,25	90	Nadz.nad g.leś.	40 000,00	22 311,00	56
Drogi publ.pow.	6 589 480,67	5 175 147,25	78	Poz.dział.drogi	70 000,00	67 872,02	97
Gosp.nieruch.	394 764,00	347 188,33	88	Zad.z zak.geod.	638 653,00	604 120,12	95
Pozost.dział.usł.	6 200,00	4 213,50	68	Urzędy Wojew.	38 505,00	38 505,00	100
Rada Powiatu	307 000,00	303 334,20	99	Starostwo Pow.	9 222 373,63	8 951 669,64	97
Kwalif.wojsk.	27 425,00	27 425,00	100	Promocja jst	308 850,00	307 458,81	99
Poz.dział.adm.	98 266,00	89 827,57	91	Kom.Woj.Policji	55 000,00	54 997,67	100
Straż Graniczna	8 000,00	8 000,00	100	Obrona cywilna	2 000,00	1 632,14	82
Poz.dział.bezp.	46 800,00	46 800,00	100	Nieod.pom. pr.	198 000,00	198 000,00	100
Obsł.długu publ.	548 226,00	479 976,40	88	Część ośw.sub.	355 989,00	355 989,00	100
Licea ogólnokoszt.	799 938,00	774 494,36	97	Rezerwy ogólne	221 989,00	0,00	0
Szkoły zawodowe	1 091 591,00	967 336,28	89	Dokszc.naucz.	0,00	0,00	0
Real.specj.naucz.	186 482,00	166 163,00	89	Zap.bezpl.podr.	322,24	322,24	100
Poz.dział.oświata	60 800,00	33 028,39	54	Poz.dz.ochr.zdr.	35 068,00	29 068,00	83
Domy Pom.Społ.	383 395,37	383 395,37	100	Ośrodki Wsp.	1 977 213,50	1 976 687,75	100
Poz.dział.pom.społ.	20 000,00	20 000,00	100	Rehab.zaw.i sp.	140 747,00	140 747,00	100
Zesp.ds orzek.niep.	264 010,45	263 998,40	100	PFRON	29 267,00	29 266,11	100
Poz.dział.zad.społ.	19 000,00	18 481,77	97	Specj.Ośr.W.	1 260 348,00	1 233 085,60	98
Poradnie Ps.Ped.	1 187 717,00	1 096 239,00	92	Pom.m.dla ucz.	11 700,00	11 700,00	100
Szk.Schr.Młodz.	121 905,00	121 852,80	100	Rodziny zast.	364 000,00	273 091,17	75
Dział.plac.opiek.w.	2 230 000,00	2 214 800,57	99	Poz.dział.rodz.	100 000,00	100 000,00	100
Wpł.wyd.ochr.środ.	81 050,00	30 068,40	37	Poz.dz.ochr.śr.	64 700,00	62 508,00	97
Poz.zad.w zakr.kult.	29 000,00	22 110,00	76	Muzea	1 588 500,00	1 565 000,00	99
Ochr.i kons.zabytk.	29 100,00	20 000,00	69	Zad. kult.fiz.	25 400,00	5 000,00	20
Poz.dział.kult.fiz.	170 100,00	145 500,00	86	X	X	X	x
OGÓŁEM WYKONANIE w 2019 roku				29 112 507,11			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

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 2019 ekwiwalenty wypłacano w okresach miesięcznych dla 32 osób. Kwota wykorzystana **324 095,25 zł**.

Nadzór nad gospodarką leśną – wykorzystano **22 311,- zł**. Zadania finansowane w tej części budżetu: nadzór Nadleśnictwa Gościno nad gospodarką leśną, ocena upraw zalesionych, inwentaryzacja stanu lasu.

Drogi publiczne powiatowe – w tej części planu finansowego ujęte są inwestycje drogowe w kwocie 5 175 147,25 zł, które omówione zostały wcześniej. Wydatki bieżące plan w kwocie 13 000,- zł, wykorzystano 12 996,- zł. Środki przeznaczone były na udzielenie dotacji dla dwóch gmin na pokrycie kosztów utrzymania dróg powiatowych. Gmina Ustronie Morskie otrzymała 10 000,- zł oraz Gmina Dygowo kwotę 2 996,- zł. Inwestycje wykonano 5 162 151,25 zł, omówiono wcześniej.

Pozostała działalność – pokrywano koszty holowania i parkowania samochodów – koszt **67 872,02 zł**. W roku 2019 usunięto w dróg 75 pozostawionych pojazdów. Przewieziono 16 pojazdów na parking ZDP. W ramach wydatków pokrywano także: 10 wycen pojazdów, 10 ubezpieczeń pojazdów od odpowiedzialności cywilnej oraz 5 opłat do Sądu w celu wystąpienia o przepadek pojazdu.

Gospodarka gruntami, nieruchomościami – dotyczy pokrywania kosztów gospodarowania gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa i mienia Powiatu. Łącznie wykorzystano **347 188,33 zł**.

Skarb państwa (czytaj Wojewoda) plan dotacji po zmianach wynosił **343 664,- zł**, wykorzystano **320 493,99 zł**, a tego część środków dotyczyła pokrywania kosztów wynagrodzeń pracowników wykonujących prace związane z gospodarowaniem mieniem Środki wykorzystano m.in. na:

Skarb Państwa:

- prace porządkowe, wywóz śmieci na terenie nieruchomości Skarbu Państwa, usługi ogrodnicze, wycinka drzew – 7 736,47 zł,
- wykonanie operatów szacunkowych – 41 507,- zł,
- aktualizacja, wyceny, usługi geodezyjne – 34 950,- zł,
- koszty notarialne – własnoręczność podpisów – 369,- zł,
- podatek od nieruchomości – 4 152,- zł,
- koszty postępowania sądowego (4 sprawy) – 42 494,13 zł.

Mienie Powiatu:

- czynsz dzierżawny, połączenie działek, wycena i aktualizacja, kontrola operatu klasyfikacyjnego – 19 179,- zł,
- publikacje w dzienniku „monitorrządowy.pl” – 1 045,50 zł,
- koszty aktów notarialnych – 2 883,36 zł,
- podatki: od nieruchomości i rolny mienia Powiatu – 839,- zł,
- wypisy i wyrisy z rejestru gruntów – 501,90 zł,
- koszty postępowania sądowego, wpis do księgi wieczystej – 460,- zł.

Zadania z zakresu geodezji – łącznie wykorzystano kwotę **604 120,12 zł**, w tym: na zadanie zlecone Wojewody kwota 338 653,- zł i na zadania własne 265 467,12 zł.

Zadania zlecone – plan po zmianach 338 653,- zł, wykorzystano w całości na: refundację wynagrodzeń pracowników wykonujących zadanie z zakresu geodezji w kwocie 78 653,- zł, pozostała kwota 260 000,- zł została wykorzystana na pozyskanie metadanych z dokumentów cyfrowych, integracja dokumentów. Zgodnie z umową zawartą z firmą IGEKA Stary Sącz – zadanie wykonywane jest w trzech etapach z tego jeden w roku 2019.

Zadania własne wykorzystano na:

- zakup sprzętu elektronicznego i mebli: komputer, krzesła, podnośniki, regały, moduł kontroli przejścia – 45 971,82 zł,
- bieżąca asysta techniczna EWID – 39 495,30 zł,
- cyfryzacja rejestru gruntów – wkład własny do zadania „cyfryzacja danych geodezyjnych” -wydatek ustanowiony jako niewygasający – 180 000,- zł.

Pozostała działalność gospodarka komunalna – wykorzystano kwotę **4 213,50 zł** na pokrycie kosztów przewozu zwłok z miejsca wypadku oraz za gotowość usuwania jednostek pływających.

Urzędy Wojewódzkie – wykorzystano kwotę **38 505,- zł** z tytułu refundacji za wynagrodzenia zadań zleconych z zakresu obronności.

Rada Powiatu – plan 307 000,-,- zł, wykorzystano **303 334,20 zł**.

Środki wykorzystano na wydatki bieżące w kwocie bieżące m.in. na: montaż aparatury nagłośnieniowej, audycje reklamowe, zakup wody mineralnej, zakup książek

i usługi gastronomiczne, wynajem sali, wykonanie pieczętek oraz na diety radnych.

Starostwo Powiatowe – plan na 1.01.2019 wynosił 8 991 288,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 231 085,63 zł, wykorzystano **8 951 669,64** zł, tj. 97% planu. Zwiększenia planu dotyczyły głównie: pokrycie kosztów dwóch odpraw emerytalnych oraz wydatki bieżące *zakupu materiałów* i *zakupu usług*.

Wydatki osobowe stanowiły 79% wydatków.

Plan wynagrodzeń po zmianach wynikających z zatrudnienia pracowników wynosił 5 544 661,- zł wykorzystano kwotę 5 466 752,18 zł, tj. 98% planu.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczyły m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 14 038,36 zł, ekwiwalenty za obrania robocze, odzież, okulary korekcyjne, pranie odzieży,
- *inne wydatki dla osób fizycznych* – 23 079,47 zł, z tytułu wypłat diet członka Zarządu,
- *materiały* – 792 873,48 zł, w tym:
 - biurowe – teczki, pudła do transportu dokumentów, cienkopisy, wkłady do długopisów, koperty, kleje, segregatory, nożyczki, markery – 23 099,62 zł,
 - materiały do remontów – 2 977,06 zł, zakupiono: uszczelki, kołki rozporowe, farby do betonu,
 - środki czystości – 27 533,98 zł,
 - prenumeraty, prasa – 10 258,61 zł,
 - druki komunikacyjne – dowody rejestracyjne, karty pojazdu, prawa jazdy – **590 203,60 zł**,
 - zakup paliwa – 21 774,82 zł,
 - wyposażenie – 49 904,82 zł, zakupiono: drukarki, smartfony, urządzenie wielofunkcyjne, fotele, regały,
 - papier ksero, tonery, bębny, atramenty – 38 071,58 zł,
 - materiały pozostałe – 29 049,39 zł zakup: akcesoriów samochodowych, żarówek, narzędzi dla pracowników gospodarczych, gaśnic proszkowych, świetlówek, krzesel,
- zakup środków żywności – 5 254,30 zł zakup: wody, herbaty, kawy, cukru,
- *zakup energii* – 99 505,31 zł, w tym: energia elektryczna – 39 251,73 zł, energia ciepła – 58 749,03 zł, woda – 1 504,55 zł,
- *usługi remontowe* – 9 848,22 zł, bieżące naprawy: samochodów służbowych, centrali alarmowej, centrali telefonicznej, zasilania obwodów elektrycznych,
- *zakup usług* – 482 916,79 zł, a tym m.in.:
 - koszty przesyłek – 186 873,83 zł,
 - wywóz śmieci, opłaty RTV, ogłoszenia w prasie, przeglądy samochodów odprowadzanie ścieków – 18 918,61 zł,
 - tablice rejestracyjne – **128 925,82 zł**,
 - aktualizacja licencji oprogramowania, serwisy – 35 139,03 zł,
 - ochrona mienia, konwoje – 6 086,- zł,
 - mycie samochodów – 1 221,97 zł,
 - pozostałe usługi 105 751,53 zł, pokrywano koszty m.in.: utrzymania lokalu Rzecznika Praw Konsumentów, dorabianie kluczy, przegląd gaśnic, przegląd hydrantów, ADS-obługa serwisowa, obsługa BHP, publikacja modułów internetowych,
- *opłaty telekomunikacyjne* – 30 707,27 zł, usługi telefoniczne w budynkach Starostwa oraz opłaty za telefony komórkowe, opłata za internet,
- *usługi tłumaczenia dokumentów* – 1 273,- zł, tłumaczenie dokumentów w Wydziale Komunikacji,
- *wynajem lokali* - dla Zarządzania Kryzysowego i dla Rzecznika ds. Konsumentów – 2 686,98 zł,
- *delegacje* – 45 217,81 zł, koszty podróży służbowych - 9 107,46 zł (wystawiono 216 delegacji służbowych) oraz ryczałtów 14 pracowników - 24 462,71 zł, pozostała kwota dotyczy delegacji zagranicznych,
- *różne opłaty* – 54 287,98 zł, w tym m.in.:

-ubezpieczenie samochodu służbowego Skoda – 2 409,- zł,
 -ubezpieczenie samochodu służbowego VW Transporter ZKL 002SP – 1 640,- zł,
 -ubezpieczenie Starostwa z tytułu ognia, OC, elektroniki, kradzieży (I-IV rata) – 12 562,28 zł,

- Związek Celowy Powiatów Województwa Zachodniopomorskiego – składki członkowskie (I-IV składki) – 7 960,- zł,
- Związek Powiatów Polskich – składki członkowskie (I-IV rata)– 13 523,33 zł,
- Stowarzyszenie Rybacka Grupa Lokalna Morze i Parsęta – składka członkowska na 2019 rok – 15 000,- zł,
- Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania – składka członkowska na 2019 rok – 2 000,- zł,

Powyższa kwota (54 287,98 zł) wykonania wydatków została pomniejszona o opłatę ewidencyjną na dzień 31.12.2019 r. w wysokości **1 520,50 zł**, która zostanie przekazana do MSWiA w Warszawie.

- *zakup usług, ekspertyzy* – 95 742,- zł, dotyczy wynagrodzenia za usługi prawne dla Kancelarii obsługującej Powiat,
- *odpis na fundusz socjalny* – 127 978,72 zł,
- *zaliczki komornicze* – 15 450,44 zł, wykorzystano na: koszty postępowania egzekucyjnego, opłaty od zażalenia, koszty zastępstwa procesowego, klauzula wykonalności, opłaty sądowe dot. wniosków o przepadek pojazdów zaliczki komornicze do spraw sądowych,
- *szkolenia pracowników* – 13 087,62 zł, w tym m.in. szkolenie dotyczące dokumentacji kadrowej, elektronizacji zamówień publicznych, dochodów budżetowych w JST, RODO, płac itp.

Jak wynika z zestawienia wydatków bieżących najwyższe kwoty przeznaczają się na druki i tablice rejestracyjne – łącznie – ponad **719 tys. zł**, wzrost w porównaniu do roku 2018 o 20%.

Kwalifikacja wojskowa - zadanie z zakresu administracji rządowej. Planowana dotacja na to zadanie wynosiła 27 100,- zł, została wykorzystana w kwocie **27 425,- 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 98 266,- zł, wykorzystano **89 827,57 zł**. Do wydatków zaliczyć należy m.in.:

- *zakup materiałów* – wykorzystanie **6 151,47 zł**, w tym: kwiaty, wiazanki, ramki, kubeczki jednorazowe, piłki sportowe, wyprawka dla pierwszego noworodka,

- *usługi* - wykorzystanie **81 054,16 zł**, w tym:

- audycji „Wokół Powiatu” – 20 000,- zł,
- audycji radiowa TKK – 24 600,- zł,
- ogłoszenia (Gazeta Kołobrzeska) – 7 380,- zł,
- KG-BCN Projects ogłoszenia prasowe – 11 000,- zł,
- Ogłoszenia w czasopiśmie „TAKŻE” – 5 412,- zł,
- noclegi, wyżywienie gości przebywających na zaproszenia oraz koszty organizacji Wigilii dla mieszkańców – 7 566,- zł,
- pozostałe usługi 5 096,16 zł, w tym: życzenia świąteczne, wydruki zaproszeń, grawerki, przeksięgowanie podatku VAT należnego dotyczącego K-G-BCN

- zakup środków żywności – **2 621,94 zł**, zakup kawy, herbaty, ciasta z przeznaczeniem na spotkania z zapraszonymi gośćmi.

Promocja jednostek samorządu – plan na 1.01.2019 wynosił 321 500,- zł, w tym na organizację imprezy współfinansowanej ze środków zagranicznych (Polsko-Niemieckie zawody jeździeckie) 60 000,- zł. W wyniku decyzji Zarządu Powiatu plan po zmianach wynosił 308 850,- zł (w roku 2019 zrezygnowano z organizacji Polsko-Niemieckich zawodów jeździeckich - środki przeznaczono na inne cele). Na promocję Powiatu Kołobrzeskiego wykorzystano kwotę **307 458,81 zł**, tj. 99,5% planu.

Tabela nr 92

Sprawozdanie finansowe z zakresu promocji powiatu w 2019 roku

Lp.	IMPREZY	WNIOSKODAWCA/ Organizator	KWOTA	CEL SZCZEGÓŁOWY
1	XIV Regionalny Przegląd Jasełek Idą Kołędniczy	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Marynarzy Polskich w Kołobrzegu	459,99	Impreza o zasięgu regionalnym, konkurs z udziałem uczniów szkół podstawowych, gimnazjów oraz ośrodków szkolno-wychowawczych.
2	Dziecięcy Turniej Piłkarski Kotwica Cup	Miejski Klub Piłkarski Kotwica Kołobrzeg	1 000,00	Impreza sportowa o zasięgu ogólnopolskim,
3	53 Ogólnopolski Rajd Szlakiem Walk I AK	PTTK Oddział Wojskowy Kołobrzeg	587,49	Turystyczna impreza o zasięgu wojewódzkim - promocja ścieżek rowerowych i walorów przyrodniczych.
4	Kołobrzaska Gala Sportu plebiscyt „Sportowa Dziesiątka”	Gazeta Kołobrzaska	2 999,00	Coroczna impreza podsumowująca plebiscyt „Sportowa Dziesiątka”, wspieranie młodych sportowców.
5	XII Turniej Strzelecki z broni pneumatycznej z okazji święta szkoły	Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich im. Emilii Gierczak w Kołobrzegu	300,00	Zawody strzeleckie z okazji święta szkoły - celem turnieju jest współzawodnictwo uczniów oraz wspólna integracja.
6	II Powiatowy Turniej „Bezpieczny uczeń”	Szkoła Podstawowa Nr 9 w Kołobrzegu	500,00	Międzyszkolny konkurs o zasięgu powiatowym, konkurs z udziałem uczniów szkół podstawowych z terenu powiatu, celem konkursu jest działanie na rzecz poprawy bezpieczeństwa dzieci.
7	III Powiatowy Konkurs o Przysłowiach Polskich i Związkach Frazeologicznych	Szkoła Podstawowa Nr 9 w Kołobrzegu	198,00	Międzyszkolny konkurs z udziałem uczniów klas IV-VIII szkół podstawowych z terenu powiatu. Celem konkursu jest popularyzacja polskich przysłów.
8	Ogólnopolski Puchar Pomorza Taekwondo	Szkoła Taekwondo-do ITF Kołobrzeg	500,00	Ogólnopolski turniej z udziałem zawodników sztuk walki z kraju, wspieranie imprez sportowych organizowanych.
9	V Turniej Piłki Nożnej	Akademia Piłkarska Kotwica Kołobrzeg	228,00	Ogólnopolski turniej piłkarski z udziałem drużyn piłkarskich z kraju, wspieranie imprez sportowych.
10	XXXI Ogólnopolskie Trociowe Zawody Spinningowo-Muchowe im. Wiktora Wierzbickiego	Koło Miejskiego PZW w Kołobrzegu	1 499,99	Ogólnopolska impreza cykliczna z udziałem miłośników wędkarstwa, promująca turystyki wędkarskiej.
11	Regionalny Konkurs Ortograficzny dla uczniów klas III Szkół Podstawowych	Szkoła Podstawowa Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi w Kołobrzegu	500,00	Międzyszkolny konkurs o zasięgu powiatowym z udziałem uczniów szkół podstawowych, wspieranie uczniów w konkursach szkolnych.
12	X Otwarty Maraton Artystyczny OPP	Ognisko Pracy Pozaszkolnej	2 999,89	Cykliczna impreza o zasięgu powiatowym, wspieranie uczniów w konkursach, wspieranie działalności OPP i wykorzystanie obiektu OPP.
13	V Międzynarodowe Konfrontacje Baletowe	Stowarzyszenie Ognisko Baletowe w Kołobrzegu	1 406,90	Międzynarodowe pokazy baletowe z udziałem dzieci i młodzieży z terenu powiatu kołobrzskiego oraz tancerzy z Polski i z zagranicy, wspieranie inicjatyw kulturalnych organizowanych przez organizacje pozarządowe

14	Eliminacje powiatowe Ogólnopolskiego Turnieju Wiedzy Pożarniczej "Młodzież zapobiega pożarom"	Związek OSP Zarząd Oddział Powiat Kołobrzeki	465,01	Eliminacje powiatowe z udziałem uczniów szkół z terenu powiatu kołobrzskiego. Wspieranie uczestników olimpiad, konkursów szkół ponadgimnazjalnych na poziomie krajowym, wojewódzkim, powiatowym.
15	45. Olimpiada Geograficzna	I Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Mikołaja Kopernika w Kołobrzegu	2 499,75	Ogólnopolska olimpiada geograficzna z udziałem uczniów szkół ponadgimnazjalnych z całej Polski, wspieranie uczniów w olimpiadach, promocja atrakcji turystycznych powiatu.
16	Ogólnopolska Olimpiada Wiedzy Hotelarskiej	Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich im. Emilii Gierczak w Kołobrzegu,	800,00	Ogólnopolska olimpiada z udziałem 30 finalistów, uczniów szkół ponadgimnazjalnych o profilu gastronomiczno-hotelarskim z całej Polski.
17	Wielkanoc z Tradycjami 2019 – Kiermasz	Koło Gospodyń Wiejskich w Charzynie	499,96	Kiermasz wielkanocny z udziałem mieszkańców powiatu, tradycyjne spotkanie wielkanocne mające na celu kultywowanie tradycji oraz promowanie rękodzielników oraz twórczość nieprofesjonalnych artystów ludowych.
18	VI Turniej Tenisa Stołowego	Przewodniczący Rady Sołectkiej w Kukini Krzysztof Cyran	182,54	Turniej z udziałem turystów i mieszkańców Gminy Ustronie Morskie, wspieranie sportu w powiecie kołobrzskim, integracja lokalnej społeczności
19	Międzyszkolny konkurs krawiecki „Zaprojektuj swoją przyszłość”	Zespół Szkół nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego	300,00	Międzyszkolny konkurs krawiecki z udziałem uczniów szkół, został ujęty przez Zachodniopomorskiego Kuratora Oświaty w wykazie zawodów wiedzy, artystycznych
20	Nagroda dla trenera UKS Zapasy Adama Bieńkowskiego	UKS „Zapasy Kołobrzeg”	199,98	Wspieranie działalności klubów sportowych, promowanie osiągnięć sportowych zawodników klubów sportowych działających na terenie powiatu na arenie ogólnopolskiej
21	III Ogólnopolski Turniej Tenisa Stołowego o Mistrzostwo Kołobrzegu	Klub Tenisa Stołowego w Kołobrzegu	700,00	Ogólnopolska, cykliczna impreza sportowa z udziałem najlepszych zawodników, wspieranie dzieci i młodzieży w konkursach i zawodach sportowych.
22	XV Powiatowy Konkurs Języka Angielskiego English Race 2019	Szkoła Podstawowa Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi w Kołobrzegu	500,00	Konkurs o zasięgu powiatowym z udziałem uczniów szkół podstawowych, wspieranie uczniów w konkursach szkolnych.
23	XLII Turniej Bezpieczeństwa w Ruchu Drogowym na rok 2019	Komenda Powiatowa Policji w Kołobrzegu	800,01	Turniej o zasięgu powiatowym z udziałem uczniów szkół podstawowych i gimnazjalnych z terenu powiatu. Celem turnieju jest działanie na rzecz poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego.
24	VIII Regionalny Konkurs Piosenki Marynistycznej	Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Marynarzy Polskich	199,98	Regionalny konkurs z udziałem uczniów szkół podstawowych z terenu powiatu, wspieranie uczniów w konkursach szkolnych.
25	VII Regionalny Finał Konkursu Piosenki „Dzień Dziecka z pieśnią i piosenką żołnierską”	Stowarzyszenie Pieśń Żołnierska w Kołobrzegu	1 500,00	Impreza z udziałem dzieci i młodzieży ze szkół podstawowych oraz gimnazjalnych z terenu powiatu i województwa zachodniopomorskiego. Wspieranie imprez organizowanych przez organizacje pozarządowe
26	Rajd PTTK z Okazji Dnia Zwycięstwa nad faszyzmem	PTTK Oddział Wojskowy w Kołobrzegu	663,38	Impreza o zasięgu wojewódzkim z udziałem mieszkańców powiatu i turystów, promocja atrakcji turystycznych i walorów przyrodniczych.

27	XXI Festiwal Twórczości Dziecięcej Wojska Polskiego Kołobrzeg 2019	Klub Wojskowy 8 Batalionu Remontowego Kołobrzeg	2 495,00	Ogólnopolski konkurs z udziałem dzieci i młodzieży z Klubów Jednostek Wojskowych z całej Polski, wspieranie imprez kulturalnych.
28	Awans zawodniczek Akademii Piłkarskiej Kotwica Kołobrzeg do I Ligi Kobiet	Akademia Piłkarska Kotwica Kołobrzeg	1 920,83	Promocja osiągnięć sportowych zawodników z klubów sportowych działających na terenie powiatu, promocja poprzez sport.
29	Gminne zawody sportowo-pożarnicze	Ochotnicza Straż Pożarna w Charzynie	500,00	Zawody o zasięgu gminnym, z udziałem młodzieżowych drużyn pożarniczych z terenu Gminy Siemysł, wspieranie działalności OSP.
30	VII Turniej Derby Mistrzostw Powiatu Kołobrzесьkiego	Gazeta Kołobrzесьka	80,00	Turniej piłkarski w ramach Piłkarskich Derby Powiatu Kołobrzесьkiego 2019, wspieranie imprez sportowych.
31	Jubileuszowe 40 regaty „O srebrny Dzwon”	Jacht Klub Morski Joseph Conrad	999,00	40 edycja ogólnopolskiej żeglarskiej imprezy, która na stałe wpisała się w plan letnich wydarzeń Kołobrzegu. Promocja żeglarstwa i turystyki morskiej.
32	VI Kołobrzесьka Gala Biznesu i Ekorozwoju - Nagroda Starosty Kołobrzесьkiego "Perła Powiatu"	Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu	44 980,60	Cykliczna impreza o zasięgu powiatowym, podczas której wręczone zostały Nagrody Starosty Kołobrzесьkiego "Perły Powiatu". Impreza mająca na celu podsumowanie działalności gospodarczej i społecznej.
33	Koncert „Stabat Mater”	Regionalne Centrum Kultury, Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu	10 000,00	Koncert Kołobrzесьkiej Orkiestry Kameralnej, promocja młodych talentów, wspieranie imprez kulturalnych.
34	IX Majowe Spotkania z Kulturą Nagrody Starosty Kołobrzесьkiego "Kołobrzесьkie Pegazy Kultury"	Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu	63 235,35	Impreza cykliczna o zasięgu powiatowym, podczas której wręczone zostały nagrody Starosty Kołobrzесьkiego "Kołobrzесьkie Pegazy Kultury" w kategorii Animator Kultury i Twórca Kultury.
35	Międzynarodowy Turniej Zapaśniczy Młodzików i Dzieci	UKS „Zapasy Kołobrzeg”	86,00	Międzynarodowy turniej z udziałem dzieci i młodzieży, wspieranie młodych talentów sportowych.
36	Koncert Zespołu Chango w ramach imprezy pt. „Dźwięki w Przestrzeni”	Stowarzyszenie OpenLab Kołobrzeg, Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu	3 850,00	Festiwal z udziałem lokalnych twórców, artystów, kolekcjonerów oraz przedsiębiorców, wspieranie inicjatyw społecznych.
I półrocze 2019 roku			150 636,65	
37	VII Powiatowy Przegląd Kapel Ludowych i Zespołów Śpiewających	Sołectwo Byszewo	880,00	Impreza z udziałem zespołów śpiewających i kapel ludowych z terenu powiatu kołobrzесьkiego, promowanie i wspieranie twórczości nieprofesjonalnych artystów ludowych.
38	Turniej Golfowy o Puchar Starosty Kołobrzесьkiego	Agroturystyka Alte Farm Rusowo	500,00	Turniej z udziałem zawodników z kraju i z zagranicy. Popularyzacja gry w golfa wśród mieszkańców powiatu.
39	Powiatowe Zawody Sportowo-Pożarnicze dla OSP działających na terenie powiatu kołobrzесьkiego	Ochotnicza Straż Pożarna w Ustroniu Morskim	5 515,95	Zawody o zasięgu powiatowym o miano najlepszej drużyny OSP w powiecie. Wspieranie działalności OSP w powiecie kołobrzесьkim.
40	XV Spotkanie integracyjno-turystyczne pojazdów zabytkowych „A może morze...”	Stowarzyszenie Miłośników Dawnej Motoryzacji w Kołobrzegu	1 000,00	Ogólnopolski zlot miłośników dawnej motoryzacji. Wspieranie działalności organizacji pozarządowych.
41	53 i 54 Wystawa Psów Rasowych	Związek Kynologiczny w Polsce Oddział w Koszalinie	300,00	Międzynarodowa wystawa psów rasowych, z udziałem miłośników czworonogów. Wspieranie imprez organizowanych przez organizacje pozarządowe.

42	Konkurs fotograficzny „Moje aktywne wakacje”	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologicznej w Kołobrzegu	358,29	Adresatami konkursu byli uczniowie szkół podstawowych oraz ponadpodstawowych z terenu powiatu kołobrzeskiego.
43	Festiwal Rybny	Stowarzyszenie Rybacka Lokalna Grupa Działania „Morze i Parsęta” w Kołobrzegu	4 904,05	Impreza promująca rybactwo, historię oraz nadmorski charakter Kołobrzegu i powiatu kołobrzeskiego.
44	Otwarte Zawody Spinningowo-Muchowe Salmo Parsęty 2019	KWS Salmo Parsęty w Kołobrzegu	1 500,01	Cykliczna impreza turystyczno-sportowa o zasięgu ogólnopolskim z udziałem miłośników wędkarstwa spinningowo-muchowego.
45	Zawody w strzelaniu z broni kulowej o Puchar Starosty Kołobrzeskiego	Klub Strzelecki Kołobrzeg	800,00	Cykliczne zawody o zasięgu regionalnym, celem imprezy było wyłonienie najlepszych strzelców, integracja środowisk strzeleckich. Wspieranie klubów sportowych.
46	Medalistki Finału Krajowego Ligi Lekkoatletycznej Szkół Ponadpodstawowych o Puchar Prezesa Szkolnego Związku Sportowego	I Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Mikołaja Kopernika w Kołobrzegu	1 539,30	U honorowanie zawodniczek drużyny, które podczas zawodów Finału Krajowego Ligi Lekkoatletycznej Szkół Ponadpodstawowych o Puchar Prezesa Szkolnego Związku Sportowego zdobyły złoty medal.
47	XI Rajd Niepodległości	PTTK Oddział Wojskowy Kołobrzeg	848,80	Impreza turystyczno-rekreacyjna z udziałem mieszkańców powiatu, promocja walorów turystycznych Powiatu Kołobrzeskiego.
48	X Konkurs piosenki „O Bursztynową Nutkę”	Ognisko Pracy Pozaszkolnej w Kołobrzegu	1 000,00	Konkurs z udziałem dzieci i młodzieży z terenu powiatu kołobrzeskiego, wspieranie działalności OPP.
49	Turniej piłki nożnej kobiet	Stowarzyszenie Aktywnego Sportu „Fala”	60,00	Turniej z udziałem żeńskich drużyn piłkarskich z regionu, wspieranie imprez sportowych.
50	Rocznik Skrzatuski	Biblioteka wyższego Seminarium Duchowego Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej	500,00	Wydanie „Rocznika Skrzatuskiego” promującego Skrzatusz i najbliższe okolice.
51	II Kołobrzeska Konferencja Służb Mundurowych pod honorowym patronatem Starosty Kołobrzeskiego	Związek Emerytów i Rentistów Straży Granicznej Zarząd Regionu Kołobrzeg	2 000,00	Konferencja z udziałem służb mundurowych, wspieranie działalności organizacji pozarządowych.
52	VII Kołobrzeski Dzień z Rotmistrzem Witoldem Pileckim	Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu, Stowarzyszenie Katolicka Inicjatywa Kulturalna	1 950,00	Impreza kulturalna o zasięgu wojewódzkim, wspieranie działalności kulturalnej w powiecie.
53	III Festiwal Wikingów	Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu, Stowarzyszenie Kreatywni Koło.Brzegu	7 000,00	Festiwal z udziałem mieszkańców powiatu, turystów i kuracjuszy.
II półrocze 2019 roku			30 656,40	
OGÓŁEM ROK 2019			181 293,05	

Źródło: Biuro Rzecznika Prasowego

Sprawozdanie finansowe z realizacji działań promocyjnych za 2019 roku zostało opracowane na podstawie przyjętej „Strategii promocji Powiatu Kołobrzeskiego na lata 2012-2020”. Zgodnie ze strategią w sprawozdaniu zostały określone obszary, w ramach których prowadzone były działania promocyjne powiatu kołobrzeskiego. Wydatki na promocję, zostały zakwalifikowane w pięciu obszarach: **powiat i jego mieszkańcy; warunki naturalne i środowisko; turystyka i uzdrowisko; gospodarka; kultura i sport**. W każdym obszarze określono cele szczegółowe i odpowiednie osoby, środki i kanały reklamowe, jakie zostały użyte dla osiągnięcia celu jakim jest właściwa promocja Powiatu Kołobrzeskiego.

Tabela nr 93

Pozostałe wydatki promocyjne realizowane w 2019 roku

Lp	Zadanie	Cel	Kwota
1	Zakup 850 kompletów Minky - Kocyk + poduszka, mix kolorów z logo Powiatu Kołobrzeskiego	Dystrybucja na Oddziale Neonatologicznym w Regionalnym Szpitalu w Kołobrzegu w celu promocji powiatu, wyprawka dla każdego noworodka.	28 050,00
2	Opracowanie i druk karteczek z logo powiatu 1500 sztuk	Karteczki promujące powiat kołobrzeski dystrybuowane wraz z kompletem kocyków	565,80
3	Pióra i długopisy 21 sztuk	Nagrody dla prymusów, uczestników konkursów, olimpiad wręczone przez przedstawicieli władz powiatu, upominki okolicznościowe	1 976,06
4	Albumy fotograficzne „Bałtyckie pejzaże” autorstwa Elżbiety Waszczuk 50 egz.	Dystrybucja publikacji w ramach promocji powiatu kołobrzeskiego, upominek okolicznościowy wręczany przez przedstawicieli władz powiatu kołobrzeskiego	1 250,00
5	Słuchawki bezprzewodowe 20 szt.	Nagrody dla uczestników konkursów, olimpiad, zawodów sportowych,	2 780,00
6	Torebki papierowe z nadrukiem Powiat Kołobrzeski duże 500 sztuk i małe 500 sztuk	Torby promujące powiat, wręczone z materiałami promocyjnymi podczas różnych wydarzeń i imprez realizowanych na terenie powiatu i regionu	4 305,00
7	Ramki do tablic rejestracyjnych z nadrukiem UV logo powiatu kołobrzeskiego – 3000 szt.	Ramki z logo powiatu promujące Powiat Kołobrzeski, dystrybuowane w Wydziale Komunikacji	7 933,50
8	Opracowanie projektu oraz wykonanie 1500 sztuk maskotek odblaskowych certyfikowanych, mix wzorów z logo Powiatu Kołobrzeskiego	Maskotki i zawieszki odblaskowe z logo powiatu dystrybuowane w ramach promocji powiatu i akcji mającej na celu poprawę bezpieczeństwa na drogach wśród mieszkańców powiatu	19 620,00
9	Opracowanie projektu oraz wykonanie 6.000 sztuk zawieszek odblaskowych certyfikowanych z folią AGR, mix wzorów z logo Powiatu Kołobrzeskiego		
10	Kalendarze książkowe 5000 sztuk i ścienne 4000 sztuk	Dystrybucja kalendarzy książkowych i ściennych promujących powiat wśród mieszkańców, turystów i kuracjuszy	49 999,30
11	Opinia Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Szczecinie	Opinia wymagana przy organizacji imprezy masowej dotyczy organizacji Gali Perel Powiatu 2020	86,10
SUMA:			116 565,76

Źródło: Biuro Rzecznika Prasowego

Tabela nr 94

Zbiornicze zestawienie wydatków na promocję w 2019 roku

Zestawienie wszystkich poniesionych wydatków z budżetu powiatu na promocję za 2019 roku		
Lp	Zadania	Kwota
1	Decyzje Zarządu Powiatu	181 293,05
2	Inne wydatki promocyjne realizowane na bieżąco przez Biuro Rzecznika Prasowego	116 565,76
RAZEM		297 858,81

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 **111 429,81 zł** na następujące zadania:

- Komenda Wojewódzka Policji – przekazano na Fundusz Wsparcia kwotę 54 997,67 zł, wykorzystanie omówiono wcześniej.
- Straż Graniczna – przekazano na Fundusz Wsparcia kwotę 8 000,- zł, wykorzystanie omówiono wcześniej.
- wydatki obrony cywilnej - wykorzystano 1 632,14 zł,
- pozostała działalność – m.in. przekazano dotację dla Fundacji Bezpieczny Powiat kwotę 37 800,- zł; przekazano pomoc finansową dla Gminy Miasto Kołobrzeg 9 000,- zł.

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 Centrum Poradnictwa Prawnego "PRAWNIKON". Całkowity koszt zadania wynosił 198 000,- zł, wykorzystano w całości.

Obsługa długu publicznego – plan 548 226,-,- zł, wykorzystano kwotę **479 976,40 zł**, tj. 88% planu, środki wykorzystano na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów do banków z którymi zawarto umowy o zaciągnięcie kredytu.

W roku 2019 przekazano odsetki do poniższych banków:

- BGK Szczecin umowa z 2010 roku – 12 463,40 zł,
- PKO SA Kołobrzeg umowa z 2011 roku – 209 719,03 zł,
- PKO BP umowa z 2012 roku – 143 100,47 zł,
- Bałtycki Bank Spółdzielczy umowa z 2015 roku – 49 731,95 zł,
- Bank BPS Szczecin umowa z 2018 roku – 64 961,55 zł.

Rezerwy – w roku 2019 planowano rezerwy na łączną kwotę **1 834 836,- zł**, w tym:

- rezerwa oświatowa – 1 558 836,- zł, kwota niewykorzystana – 50 940,- zł,
- rezerwa ogólna – 105 000,- zł, kwota niewykorzystana – 49,- zł,
- rezerwa zarządzania kryzysowego – 171 000,- zł, kwota niewykorzystana – 171 000,- zł.

Tabela nr 95

Wykorzystanie rezerwy ogólnej Powiatu Kołobrzeskiego w roku 2019

Nr Uchwały	Kwota	Przeznaczenie
ZP/48/2019-15.02.2019	20 000	Wkład własny-remont Sali gimnastycznej - ZS Nr 1 im. H.S.
ZP/50/2019-28.02.2019	500	Dofinansowania wydania tomiku „Rocznik Skrzatuski”
ZP/51/2019-13.03.2019	6 500	Dofinansowanie uroczystości – „Bój o Kołobrzeg”
	1 500	Dofinansowanie Międzynarodowej Konferencji Baletowej
	1 500	Dofinansowanie VII Edycji Regionalnego Konkursu “Dzień Dziecka z pieśnią i piosenka żołnierską
ZP/57/2019-21.03.2019	4 250	Naprawa ubytków prac. chemiczn. – I LO z Oddz.Dw.im.M.K.
	1 875	Dofinansowanie VII Rajdu Szlakiem I Armii Wojska Polskiego
ZP/63/2019-14.04.2019	3 800	Zakup wyposażenia do sekretariatu
	3 567	Szkolenie specjalistyczne pracownika Poradni Psych.Pedag.
ZP/67/2019-30.04.2019	4 797	Szkolenie specjalistyczne pracownika Poradni Psych.Pedag
ZP/81/2019-11.06.2019	525	Sprzęt do konserwacji samochodu służbowego
	3 850	Dofinansowanie imprezy Festiwal „Dźwięk w Przestrzeni”
ZP/83/2019-19.06.2019	2 000	Koszulki z logo powiatu-Akad. Piłkarska Kotwica Kołobrzeg
ZP/84/2019-26.06.2019	1 000	Nagrody-40 regaty „O srebrny dzwon”
ZP/88/2019-11.07.2019	7 000	Dofinansow.imprezy „Festiwal Wikingów”
ZP/100/2019-1.08.2019	17 300	Dofinansowanie inwestycji-Przebudowa ul. Szkolna Charzyno”
ZP/109/2019-9.09.2019	5 000	Dofinansowanie imprezy „Festiwal Ryby”
	500	Otrzęsiny – I LO z Oddz.Dw. im. M. Kopernika
ZP/120/2019-2.10.2019	2 000	Dofinansowanie Konferencja Służb Mundurowych
	1 000	Upominki dla pracowników DPS Gościno na 25-lecie
ZP/125/2019-21.10.2019	2 000	Nagrody promoc.-Finał Krajowy Ligi Lekkoatletycznej -I LO
ZP/134/2019-7.11.2019	2 337	Zakup konfiguracji czytnika kart zbliżen.pracown.ul.Gryfitów
ZP/139/2019-17.11.2019	4 000	Opłata dostępu do serwera transmisji obrad Sesji
ZP/143/2019-26.11.2019	600	Zakup drukarki dla ZS Nr 1 im. H.Sienkiewicza
ZP/152/2019-4.12.2019	250	Serwis kawowy-spotkanie z Wójtami
ZP/155/2019/12.12.2019	1 800	Koszty spotkania ze służbami mundurowymi
ZP/160/2019-16.12.2019	5 500	Zakup zużytego wyposażenia (fotele biurowe)
Razem	104 951	
Kwota niewykorzystana	49	

Źródło: opracowanie własne

Kwota niewykorzystanej rezerwy ogólnej wynosi **49,- zł.**

Obowiązek tworzenia rezerwy ogólnej oraz zarządzania kryzysowego określony jest w art. 221 ustawy o finansach publicznych. Rezerwa zarządzania kryzysowego w roku 2019 w kwocie **171 000,- zł** nie została rozdysponowana.

Tabela nr 96

Wykorzystanie rezerwy oświatowej w roku 2019

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.	222 243	8 100	2 000	39 406	271 749
I LO z Oddzi.Dw.im. M.K	260 205	8 100	15 000	36 183	319 488
Zespół Szkół Nr 1 im. H.S.	112 619	3 350	2 000	27 511	145 490
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	51 191	8 100	0	2 247	61 538
Por. Psycholog.-Pedagog.	21 295	8 100	0	6 054	35 449
Zespół Szkół im. M. Rataja	42 911	8 100	0	30 122	81 133
Specj.Ośr.Szkolno-Wychow.	73 205	8 100	0	22 647	103 952
Zespół Szk. Nr 2 im. B.III.K.	116 140	8 100	10 000	51 106	185 346
Zespół Szkół Morskich	132 878	8 100	6 000	59 985	206 963

Zespół Szkół Policealnych	38 315	8 100	0	32 675	79 088
Styp. dla uczniów i sport.	0	0	17 700	0	17 700
Razem wykorzystanie	1 071 012	76 250	52 700	307 934	1 507 896
Plan. Rezerwa ośw.	1 114 836	76 250	59 816	307 934	1 558 836
Rez. niewykorzystana	43 824	0	7 116	0	50 940

Źródło: opracowanie własne

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

Rezerwa z przeznaczeniem na Dzień Edukacji Narodowej dotyczyła wypłat nagród dla dyrektorów oraz wytypowanych przez dyrektorów i przez związki zawodowe nauczycieli.

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

W stosunku do planu – nie została rozdysponowana **rezerwa oświatowa** w kwocie **50 940,- zł.**

Licea ogólnokształcące – powiat przekazuje dotację dla szkół niepublicznych o profilu liceum kwocie **774 494,36 zł.**

Szkoły zawodowe – przekazano dotację dla szkół niepublicznych o profilu zawodowym na łączną kwotę **967 336,28 zł.**

Realizacja zadań specjalnego nauczania – w ramach subwencji oświatowej zadanie związane z nauczaniem specjalnym młodzieży było realizowane przez 7 szkół ponadgimnazjalne publiczne oraz przez szkołę niepubliczną tj. Zespół Szkół nr 1 im. Z. Herberta. Dla szkoły niepublicznej przekazano dotację w wysokości **166 163,- zł.**

Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnych podręczników – wykorzystano kwotę **322 24 zł,** z w tym dla Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego kwotę 277,20 zł, pozostała kwota 45,04 zł została wykorzystana na zakup papieru do ksero.

Pozostała działalność - oświata – plan na początek roku wynosił 84 400,- zł uległ zmniejszeniu 23 600,- zł, wykorzystano **33 028,39 zł.**

Realizowane wydatki dotyczą m.in.:

- wynagrodzenia z pochodnymi dla Komisji Egzaminacyjnych – awanse zawodowe – 1 501,89 zł,
- zakup: kwiatów na rozpoczęcie roku szkolnego na święto szkół, na Dzień Edukacji Narodowej, mebli do Wydziału Edukacji, materiały biurowe, nagrody dla najlepszych uczniów – 14 300,30 zł,
- serwisy konferencyjne na imprezy związane ze szkolnictwem – 3 538,- zł,
- przedłużenie licencji asysta podczas symulacji naboru do szkół – 7 406,45 zł,
- dostęp do przepisów „prawo oświatowe” – 1 667,88 zł,
- szkolenia pracowników Wydziału – 1 789,65 zł.

Pozostała działalność - ochrona zdrowia wykorzystano kwotę **29 068,- zł,** w tym: dla instytucji pozarządowych na wykonanie zadań zleconych powiatu kwota 27 000,- zł. Ponadto kwotę 2 068,- zł (zadanie Wojewody) wykorzystano na przewóz pensjonariusza do DPS dla psychicznie chorych.

Domy pomocy społecznej, Ośrodki Wsparcia - wykorzystano kwotę **2 380 083,12 zł,** w tym przekazano m.in.:

- dotację na prowadzenie DPS przez Stowarzyszenie - 383 395,37 zł,
- dotację na prowadzenie dwóch Ośrodków Wsparcia - 1 976 687,75 zł.

Dokonano także zwrotu dotacji do Wojewody – dotyczyło prowadzenia DPS Kołobrzeg.

Pozostała działalność inne zadania polityki społecznej - przekazano dotację dla instytucji pożytku publicznego realizujących zadania z zakresu pomocy społecznej w kwocie 20 000,- zł.

Rehabilitacja zawodowa i społeczna – przekazano dotację (10% wkładu Powiatu) dla Stowarzyszenia na prowadzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej. Plan na 1.01.2019 wynosił 138 414,- zł, w trakcie roku PEFRON poinformował o zwiększeniu środków na

1 uczestnika. W związku z czym udział powiatu uległ zmianie – plan po zmianach wynosił 140 747,- zł. Kwotę w całości przekazano do Stowarzyszenia.

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

Plan wydatków na dzień 1 stycznia 2019 r. wynosił – **162 000,- zł**. W ciągu roku dotacja uległa zwiększeniu o kwotę **102 010,45 zł**. Plan po zmianach wynosił 263 998,40 zł, wykorzystano kwotę **263 998,40 zł**.

Zatrudnienie w Powiatowym Zespole ds. Orzekania o Niepełnosprawności na dzień 31.12.2019 roku wynosiło 3,5 etatów tj.: Przewodnicząca Zespołu i sprzątaczką (finansowanie z dotacji Wojewody), pomoc administracyjną oraz Sekretarz Zespołu (finansowany z dochodów Powiatu). Wynagrodzenia i pochodne stanowią 62% wydatków. Pozostałe 38% wykorzystano na pokrycie kosztów eksploatacji jednostki, m.in. na:

- *materiały* – 9 097,46 zł, środki przeznaczone były na zakup środków czystości, materiałów biurowych, tonerów, szafy metalowej,
- *energia* – media 9 097,46,- zł,
- *usługi obce* – 67 357,26 zł, w tym: wydawanie orzeczeń o niepełnosprawności-faktury od pięciu osób komisji, komunalne, usługi pocztowe, monitoring,
- *telekomunikacja* – 2 964,93 zł,
- *świadczenia socjalne* – 2 655,61 zł.

W **2019r.** do Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Kołobrzegu wpłynęło **1227** wniosków o ustalenie niepełnosprawności lub stopnia niepełnosprawności, w tym:

- **1083** wnioski złożyły osoby po 16 roku życia,
- **144** wnioski złożyły osób przed 16 rokiem życia.

W **2019r.** odbyło się **100** posiedzeń składu orzekającego, na których wydano:

1030 orzeczeń dla osób **po 16** roku życia, z tego:

- **972** orzeczenia z określeniem stopnia niepełnosprawności,
- **23** orzeczenia o niezaliczaniu do osób niepełnosprawnych,
- **35** orzeczeń o odmowie ustalenia stopnia niepełnosprawności.

145 orzeczeń dla osób **przed 16** rokiem życia, z tego:

- **110** orzeczeń o zaliczeniu do osób niepełnosprawnych,
- **30** orzeczeń o niezaliczaniu do osób niepełnosprawnych,
- **5** orzeczeń o odmowie ustalenia niepełnosprawności.

Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Kołobrzegu wydał **417** legitymacji osoby niepełnosprawnej, w tym:

- **385** legitymacji wydano osobom po 16 roku życia na podstawie ważnych orzeczeń o stopniu niepełnosprawności,
- **32** legitymacje wydano osobom przed 16 rokiem życia na podstawie ważnych orzeczeń o niepełnosprawności.

Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Kołobrzegu wydał **250** kart parkingowych, w tym:

- **248** kart parkingowych dla osób niepełnosprawnych,
- **2** kart parkingowych dla placówki.

Opłata za kartę parkingową dla osoby niepełnosprawnej lub placówki wynosiła **21,00 zł**.

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – wykorzystano kwotę **29 266,11 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 19 000,- zł, wykorzystano **18 481,77 zł**. Zrealizowano bezpośrednio z budżetu niewielkie wydatki związane z współpracą ze Związkami Kombatantów. 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 – do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w wysokości **1 233 085,60,- zł.**

Szkolne Schronisko Młodzieżowe – powiat przekazał dotację dla Szkolnego Schroniska Młodzieżowego, które funkcjonuje w Starym Borku – kwota **121 852,80.**

Niepubliczne Poradnie Psychologiczno-Pedagogiczne – w powiecie funkcjonują trzy niepubliczne PPP. Plan dotacji na 31.12.2019 wynosił 1 187 717,- zł, wykonano kwotę **1 096 239,- zł.**

Stypendia dla uczniów – Starostwo dokonywało wypłat stypendiów sportowych na łączną kwotę **11 700,- zł.** W roku 2019 przyznano stypendia na okres trzech miesięcy dla 8 sportowców.

Rodziny zastępcze – zgodnie z obowiązującymi przepisami ewidencja księgową jest ujmowana w dziale 855 – rodzina. Na rodziny zastępcze wykorzystano kwotę **273 091,17 zł.** W roku 2019 Powiat Kołobrzeski przekazywał te środki dla innych samorządów na pokrycie kosztów na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych.

Tabela nr 97

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

L.p.	Powiat/Miasto	Wydatki roczne	Liczba dzieci w ciągu roku	Liczba dzieci na koniec roku
1.	Miasto Koszalin	20 952,00	2	2
2.	Garwoliński	38 345,65	2	2
3.	Gryficki	19 188,00	2	2
4.	Bytowski	52 875,95	2	2
5.	Miasto Warszawa	8 328,00	1	1
6.	Miasto Wrocław	10 571,93	1	1
7.	Poznański	6 241,87	1	0
8.	Miasto Poznań	10 816,09	1	1
9.	Łobeski	39 976,00	4	4
10.	Szczecinecki	8 328,00	1	1
11.	Świdwiński	22 340,00	3	2
12.	Szamotulski	2 887,94	1	1
13.	Złotowski	32 239,74	3	3
	OGÓŁEM:	273 091,17	24	22

Źródło: dane PCPR

Placówki opiekuńczo wychowawcze – plan na dzień 31.12.2019 wynosił 2 230 000,- zł, wykorzystano **2 214 800,57 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 98

Wydatki poniesione na utrzymanie dzieci w Domach Dziecka w Powiatach

L.p.	Powiat/Miasto	Miesięczny koszt pobytu	Wydatki poniesione w 2019 roku	Liczba dzieci na dzień 31.12.2019
1.	Świecki	4 702,64zł/4 728,80 zł	170 001,36	3
2.	Sławieński	4 103,25 zł/4 178,58 zł	100 135,26	2
3.	Turecki	2 848,00 zł	56 960,00	1
4.	Wieluński	4 334,21 zł/4 413,06 zł	185 033,12	3

5.	Goleniowski	4 159,70 zł/4 963,10 zł	93 273,33	1
6.	Słupski	3 713,00	9 821,40	0
7.	Miasto Gdańsk	7 120,64 zł/8 325,79 zł	96 294,03	1
8.	Gryfiński	2 953,23 zł/3 577/30 zł	125 038,38	3
9.	Strzyżowski	3 862,61 zł/3 844,59 zł	176 159,13	4
10.	Kamieński	4 761,85 zł/4 681,01 zł	198 965,47	2
11.	Krasnostawski	3 756,00 zł/ 3 878,00 zł	89 575,50	1
12.	Sępoleński	4 413,44 zł/4 640,13 zł	276 140,90	5
13.	Policki	4 297,72 zł/ 4 815,14 zł	203 585,42	2
14.	Miasto Kielce	3 064,00 zł/ 4 098,00 zł	37 566,47	0
15.	Miasto Koszalin	4 130,58 zł/ 4 208,00 zł	49 876,64	1
16.	Szczecinecki	4 619,01 zł/5 027,91 zł	119 852,04	2
17.	Myśliborski	7 302,89 zł/7 923,74 zł	93 222,33	1
18.	Tucholski	3 399,40 zł/3 759,07 zł	133 168,50	3
18.	Miasto Kraków	3 676,00	131,29	0
	OGÓŁEM:	X	2 214 800,57	35

Źródło: dane PCPR

Liczba dzieci w Domach Dziecka na 31.12.2019 wynosi 35 jest niższa o 8 dzieci w porównaniu do roku 2018.

Pozostała działalność działu rodzina – wykorzystano kwotę **100 000,- zł**. Środki zostały przekazane dla instytucji pożytku publicznego na wykonanie zadania powiatu i omówione zostały wcześniej.

Ochrona środowiska – zadania realizowane były w trzech rozdziałach tj. ochrona środowiska i pozostała działalność oraz częściowo w rozdz. 75020.

Plan wydatków po zmianach zadań z zakresu ochrona środowiska (w dziale 900) wynosił 145 750,-zł.

Rozliczenie dochodów i wydatków przedstawia się następująco:

- zrealizowane dochody działu 900 – **943 462,59 zł,**
- zrealizowane wydatki w dziale 900 – **292 559,42 zł,**
- zrealizowane wydatki w dziale 750 (pokrycie częściowe wynagrodzeń pracowników Wydziału) – **180 582,62 zł,**
- **niewykorzystana kwota zadań z zakresu ochrony środowiska na 31.12.2019 wynosi 470 320,55 zł – środki są ujęte w tzw. „wolnych środkach”, rozdysonowanie może nastąpić za zgodą Rady Powiatu.**

Wykorzystano – **292 559,59 zł,** m.in. na:

- przegląd samochodu Dacia Sandero wykorzystywanego na potrzeby Wydziału OŚ (filtr, płyn do spryskiwaczy, olej) – 188,67 zł,
- Wolters Kluwer dostęp do LEX-a – 1 667,88 zł,
- Proj.Wyk.Terenów Ziel. Agrohanel posadzenie drzewa grab – 324,- zł,
- Ekoperfex pomiary emisji hałasu środowiska – 1 476,- zł
- Drukarnia A-Plus wydruk kart wędkarskich – 240,- zł,
- koszty dostawy farby do znakowania drzew – 21,- zł,
- opinie i ekspertyzy dendrologiczne,
- Ubezpieczenie OC, NNW wg polisy PZU 1043926600 samochodu Dacia Sandero wykorzystywanego na potrzeby Wydziału Ochrony Środowiska,
- Ferma Zwierząt Futerkowych odłów i odstrzał dzików – 11 808,- zł,
- Wydawnictwo Kamera kalendarz książkowy – 20 000,- zł.

Z dochodów ochrony środowiska realizowano zadanie polegające na wprowadzenie energooszczędnego oświetlenia poprzez wymianę świetlówek na oprawy LED.

Wykorzystano łącznie 199 983,03 zł. Środki były przeznaczone dla:

- Domu Pomocy Społecznej Gościno – 25 000,- zł,
- Domu Pomocy Społecznej Włocibórz – 25 000,- zł,
- Zespołu Szkół im. Macieja Rataja – 75 000,- zł,
- Zespołu Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza – 74 983,03 zł.

Pozostałe zadania z zakresu kultury – kwota **22 110,- zł,** dotyczy udzielenia dotacji dla instytucji pożytku publicznego, omówiono wcześniej.

Muzea - przekazano w roku 2019 dotację dla instytucji kultury na działalność bieżącą w kwocie **1 355 000,- zł** - oraz na działalność inwestycyjną kwotę **210 000,- zł**. Wykorzystanie dotacji omówiono wcześniej.

Ochrona zabytków - przekazano dotację w wysokości **20 000 zł** dla **Parafii Rzymskokatolickiej Kołobrzeg** - nazwa zadania „Konserwacja elewacji – etap III końcowy – elewacja zachodnia (wieżowa), zakończenie remontu fundamentów oraz wykonanie elewacji wewnętrznych w Kościele Św. Jana Chrzciciela w Budzistowie”.

Zadania w zakresie kultury fizycznej - przekazano dotację w kwocie **5 000,- zł** dla Międzyszkolnego Uczniowskiego Klubu Sportowego „KOTWICA 50”.

Pozostała działalność - sport - przekazano dotację w łącznej kwocie **145 500,- zł** dla instytucji promującej kulturę fizyczną w Powiecie Kołobrzescim. 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 następujących 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 2017 i 2018.

Tabela nr 99

Realizacja budżetu Powiatu Kołobrzesciego w podziale na główne kierunki wydatkowania

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2017 rok	Wykonanie 2018 rok	Wykonanie 2019 rok	% 2018 do 2017	% 2019 do 2018
- wyd. „pracownicze”*	56 995 929,90	59 449 600,95	65 589 955,20	104	110
- placówki op.wychow.	2 279 129,67	2 232 137,47	2 312 800,57	98	104
- rodziny zastępcze	2 986 847,20	3 080 438,74	3 059 977,35	103	99
- en.eletr.,gaz, woda	3 002 333,10	2 689 993,00	3 152 280,22	90	117
- remonty	1 180 970,40	1 187 306,97	1 463 914,22	101	123
- inwestycje	12 633 408,37	15 453 143,55	7 518 711,90	122	49
- składki zdrowotne	1 148 963,17	689 315,19	341 177,64	60	49
- pozostałe wydatki	20 416 159,82	20 149 421,98	22 817 826,76	99	113
Ogółem:	100 643 741,63	104 931 357,85	106 256 643,86	104	101

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 **2019** i w porównaniu do roku **2018** należy stwierdzić, że za wyjątkiem trzech pozycji, pozostałe uległy zwiększeniu.

Niższe wykonanie wydatków:

- zakresie rodzin zastępczych są niższe, ale wzrastają wydatki placówek opiekuńczo-wychowawczych,
- przekazywanie składek za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku – wynikają z faktu mniejszej liczby bezrobotnych, od których odprowadza się składki zdrowotne
- inwestycje roku 2019 są niższe do roku 2018, ponieważ w roku poprzednim

kontynuowana była inwestycja, która otrzymała dofinansowanie, kolejne inwestycje w 2018 roku realizowane były także po uzyskaniu dofinansowania ze źródeł zewnętrznych nie tylko z funduszy ale także z samorządów,

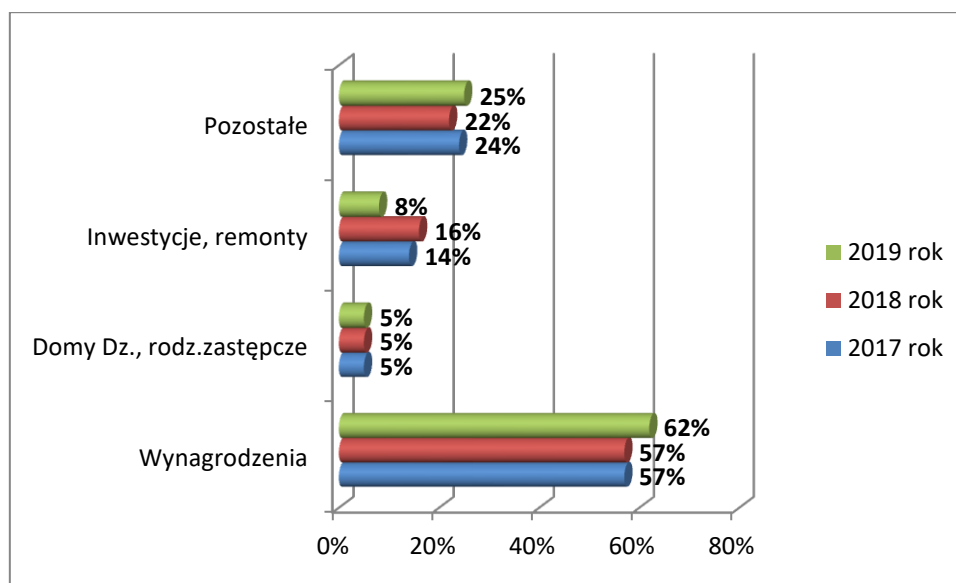
- pozostałe wydatki są uzależnione głównie od pozyskiwania dochodów.

Wyższe wykonanie pozycji:

- wydatki pracownicze – wyższe w roku 2019 ponieważ wzrosły wynagrodzenia znacznej grupy pracowników w jednostkach organizacyjnych powiatu,
- energia elektryczna, woda, gaz – wyższe wykonanie spowodowane było głównie wzrostem kosztów ogrzewania jednostek,
- remonty – wyższe głównie w części infrastruktury drogowej.

Wykres nr 6

Główne kierunki wydatkowania środków w latach 2017 - 2019 (struktura wydatków)



Źródło: opracowanie własne

Wskaźnik udziału poszczególnych grup wydatków w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- wynagrodzenia – najwyższy wskaźnik udziału w wydatkach wystąpił w roku 2019 i wynosił 62%, w dwóch latach poprzednich był na poziomie 57%,
- Domy Dziecka i rodziny zastępcze w trzech badanych latach nie ulega zmianie i wynosi 5% wydatków,
- inwestycje i remonty najniższy wskaźnik w roku 2019 – wynosił 8%, przyczyna mniejsze nakłady na inwestycje w związku z koniecznością angażowania środków na wydatki bieżące jednostek,
- pozostałe – znaczny wzrost w roku 2019.

Realizacja wydatków ogółem w roku 2019 jest wyższa od roku 2018 o 1,3%.

Omówiono wcześniej wykorzystanie środków według różnych kryteriów, a więc: według jednostek, kierunków wydatkowania, plan, wykonanie, porównanie do lat 2017 i 2019.

Tabela poniższa przedstawia wykonanie budżetu za 2019 rok według kolejnego kryterium to jest według zadań.

Tabela nr 100

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2019

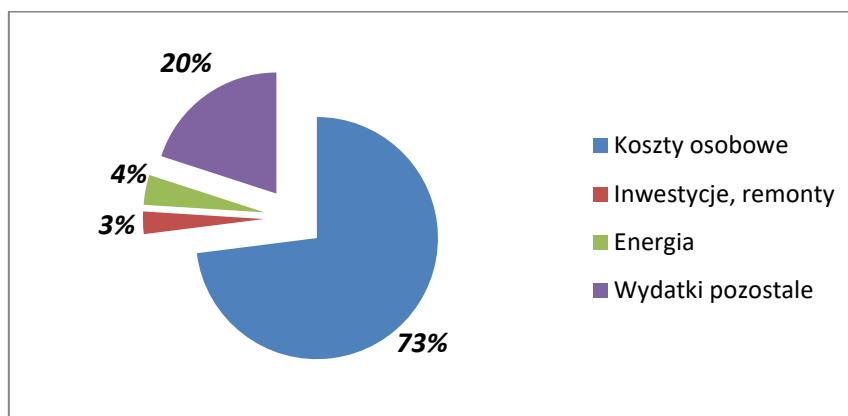
Grupa jednostek/zadania	Wykonanie	% udział w budż
OŚWIATA – jednostki i placówki oświatowe, szkoły niepubliczne, wydatki szkół, internatów (dz. 801, 854)	54 739 195,36	51%
SFERA SPOŁECZNA, RODZINA – PCPR, PUP, Domy Pomocy Społecznej, składki zdrowotne (dz. 851, 852, 853,855)	20 750 709,09	20%
INSPEKCJE – Komenda Powiatowa PSP, Nadzór Budowlany (rozdz. 71015 i 75411)	5 643 127,55	5%
INFRASTRUKTURA DROGOWA – Zarząd Dróg Powiatowych, Starostwo - inwest. drogowe (dz. 600)	10 324 034,76	10%
STAROSTWO POWIATOWE – gospodarka komunalna, Rada Powiatu, Muzeum, obsługa długu, dotacje dla instytucji (pozostałe działy), sport, ochrona środowiska	14 799 577,10	14%
OGÓŁEM:	106 256 643,86	100

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział w budżecie roku 2019 – podobnie jak w latach ubiegłych - stanowią wydatki na oświatę, w kolejności następne to sfera społeczna, Starostwo Powiatowe, infrastruktura drogowa. Najniższy udział stanowią inspekcje, strażę. Strukturę wydatków według zadań i najważniejszych kierunków wydatkowania przedstawiają poniższe wykresy.

Wykres nr 7

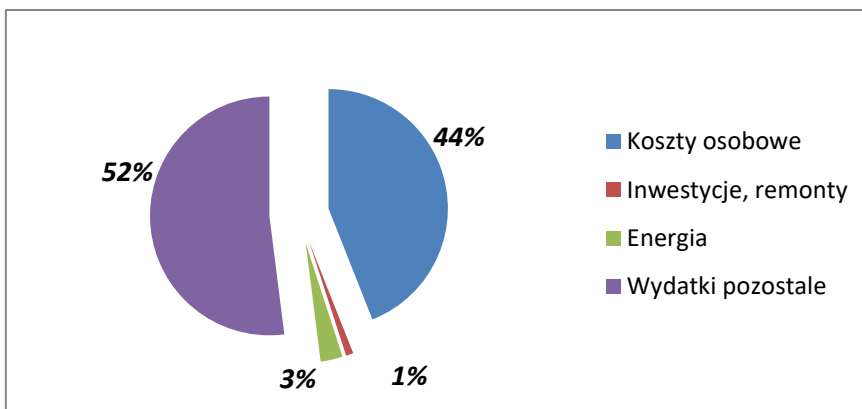
Struktura wydatków – szkoły



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 8

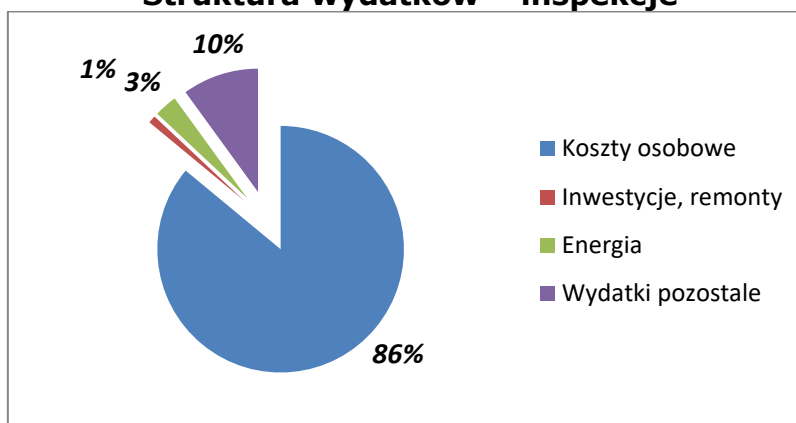
Struktura wydatków – sfera społeczna



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 9

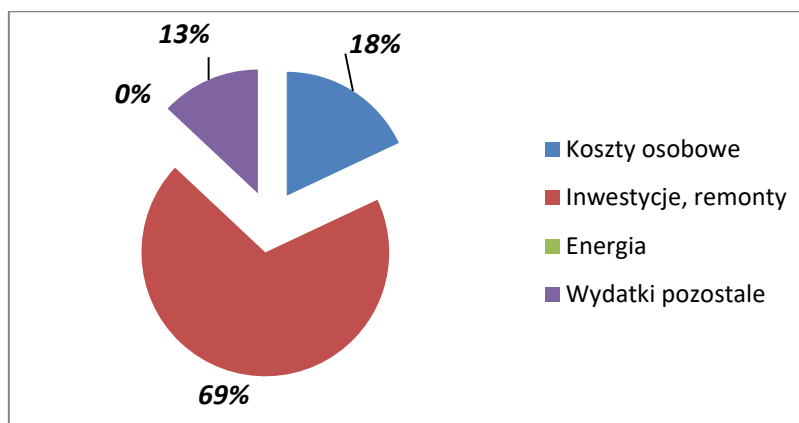
Struktura wydatków – inspekcje



Źródło: opracowanie własne

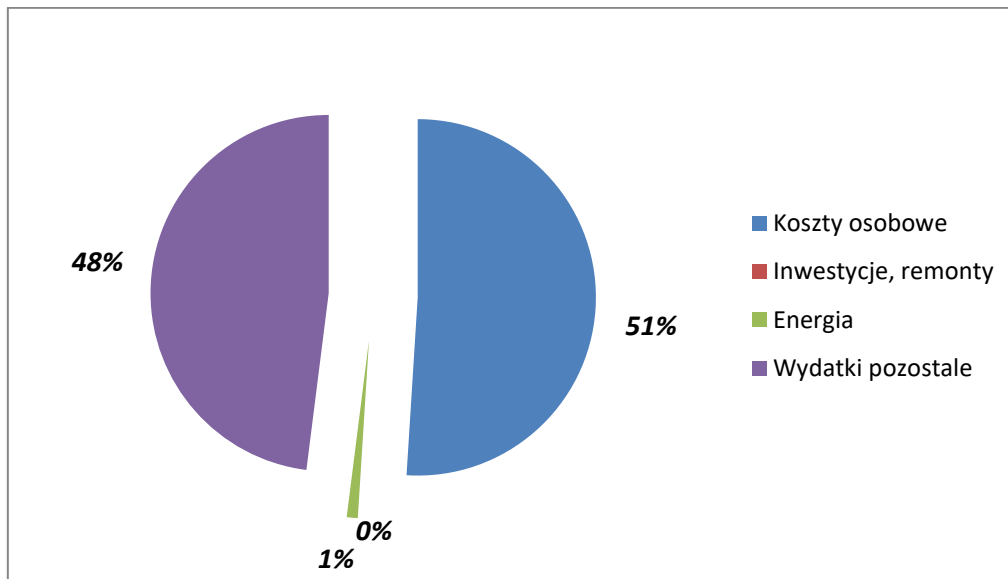
Wykres nr 10

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 – 73% stanowią wynagrodzenia, a więc kadra pracownicza, której celem jest przygotowanie teoretyczne i praktyczne przyszłych pracowników.
2. Sfera społeczna – najwyższe wydatki – wydatki pozostałe 52%, następnie 44% koszty osobowe. W tej części ujęte są plany wydatków jednostek: DPS-y, PUP, PCPR oraz wydatki zadań z działu - Rodzina.
3. Inspekcje – 86% wydatków to głównie koszty osobowe czyli pracownicy, którzy pilnują bezpieczeństwa ludności i mienia.
4. Drogi – 18% stanowią środki na pokrycie kosztów osobowych. Najwyższy wskaźnik stanowią inwestycje i remonty – 69%. Ujęte są wszystkie inwestycje drogowe – ewidencjonowane w Zarządzie Dróg Powiatowych i w Starostwie Powiatowym.
5. Starostwo – najwyższe wydatki – to 51% - koszty osobowe, w kolejności następane: wydatki pozostałe 48%, 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 101

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

Wyszczególnienie	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Wykonanie wydatków ogółem	94 614 885,38	100 643 741,63	104 931 357,85	106 256 643,86
Liczba mieszkańców	79516 ¹	79450 ²	79596 ³	79547 ⁴

Wyszczególnienie	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł	1 189,88	1 266,76	1 318,30	1 335,77
Wykonanie inwestycji	9 265 694,89	12 633 408,37	15 453 143,55	7 518 711,90
Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł	116,53	159,01	194,14	94,51

¹Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2015

²Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2016

³Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2017

⁴Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2018

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 1.01.2019 roku dług publiczny wynosił ogółem **20 281 000,- 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 **2 725 000,- zł**.

Tabela nr 102

Zmiany wielkości długu publicznego w roku 2019

Institucja udzielająca kredyt/pożyczkę/rok zaciągnięcia	Data spłaty ostatniej raty	Stan zadłużenia na 1.01.2019 zmiana w roku	Spłata w ciągu roku 2019	Stan zadłużenia na 31.12.2019
Bank Gospodarstwa Krajowego Szczecin-2010 r.	29.09.2019	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00
Bank PKO SA-2011 rok	30.12.2023	8 500 000,00	800 000,00	7 700 000,00
Bank PKO BP – 2012	30.06.2026	4 656 000,00	200 000,00	4 456 000,00
Bałtycki Bank Spółdzielczy POK Kołobrzeg	31.01.2015	3 100 000,00	400 000,00	2 700 000,00
Kredyt zaciągnięty w roku 2018 – Bank Polskiej Spółdzielczości s.a.	30.12.2026	2 900 000,00	200 000,00	2 700 000,00
OGÓŁEM:	X	20 281 000,00	2 725 000,00	17 556 000,00

Źródło: opracowanie własne

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2019 roku wynosi **17 556 000,- zł** i stanowi **16,08%** zrealizowanych dochodów.

Wysokość przekazanych odsetek od zaciągniętych kredytów według banków jest wyszczególniona na str. 109 niniejszego sprawozdania.

Tabela nr 103

Wykonanie budżetu oraz jego wynik na koniec roku

Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki	Wynik
Planowany budżet			
01.01.2019	101 318 174,00	98 593 174,00	+2 725 000,00
31.12.2019	110 603 684,70	109 909 102,70	+694 582,00
Wykonany budżet			
31.12.2019	109 166 970,49	106 256 643,86	+2 910 326,63

Źródło: opracowanie własne

Plan po zmianach określa wynik finansowy dodatni w kwocie **694 582,00 zł**. Wykonanie budżetu zamyka się wynikiem finansowym dodatnim w kwocie **2 910 326,63 zł**.

W związku z powyższym wolne środki z tytułu wykonania budżetu za rok 2019 wynoszą (2 910 326,63-694 582,00) **2 215 744,63 zł**.

Wolne środki powstały w wyniku:

- Niepełne wykonanie dochodów na kwotę -1 436 714,21 zł,
- wykonania niższych niż planowane wydatki w kwocie 3 652 458,84 zł.

Saldo wolnych środków obejmuje trzy pozycje, które zostały niewykorzystane w roku 2019, z przyczyn obiektywnych, są to:

- odprowadzone środki przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w wysokości **151 000,-zł**, z przeznaczeniem na wykonanie wentylacji w szkole, zadanie z uwagi na specyfikę szkoły, nie może być wykonane w roku szkolnym, planuje się przeprowadzić to zadania w wakacje,
- dochody, związane z realizacją zadań z zakresu Prawa Ochrony Środowiska, niewykorzystane w danym roku, winny być wykonane w roku następnym, w przypadku roku 2019 po rozliczeniu dochodów i wydatków stwierdza się, że niewykorzystane środki z tego tytułu w wysokości **470 320,55 zł**, będą przeznaczone na zadania ochrony środowiska w roku 2020,
- wpływ w połowie grudnia ub. subwencji podstawowej w kwocie **91 014,- zł**, z przeznaczeniem dla Domów Pomocy Społecznej.

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 2019 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.

Tabela poniższa przedstawia programy realizowane przez jednostki organizacyjne powiatu.

Tabela nr 104

Wykaz programów realizowanych przez jednostki organizacyjne powiatu w 2019 roku

L.p.	Program	Jednostka	Plan 1.01.2019	Plan 31.12.2019	Wykonanie 31.12.2019
1.	„Warsztaty artystyczne” – Wymiana Młodzieży (zał.16)	Zespół Szkół Nr 1 im. H. S.	8 050,00	8 050,00	8 050,00
	Wkład własny		0,00	1 931,50	1 913,50
2.	„Dzień Pamięci Berlin” – Wymiana Młodzieży (zał.16)		3 000,00	3 000,00	3 000,00
3.	„Wspólne Wspomnienia Ofiar Wojny i Terroru” (zał.15)		0,00	11 550,00	7 650,00
	Wkład własny		0,00	6 644,00	881,15
4.	„Wirtualny Port Kołobrzesci w XIX wieku” (zał.15)		0,00	26 944,00	26 944,00
	Wkład Własny		0,00	4 756,00	4 755,90
5.	ERASMUS+ Hiszpania-Rozwój Kwalifikacji zawodowych zwiększenie mobilności rynku pracy (zał.16)	Zespół Szkół im. Macieja Rataja	123 237,00	123 237,00	123 237,00
6.	Erasmus+ Akcja 2 Ochrona środowiska szkół (zał.16)		48 273,00	48 273,00	48 273,00
7.	Upowszechnianie edukacji, wsparcie placówek prowadzących kształcenie uczniów (zał.16)		0,00	79 052,34	75 742,83
	Wkład własny		0,00	18 117,66	18 117,66
8.	Nowa jakość kształcenia zawodowego (zał. 15)		0,00	89 887,00	75 980,00
9.	Wymiana młodzieży PNWM (zał.15)	Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	45 927,00	48 177,65	38 319,17
10.	Transgraniczne kształcenie dualne jako moderator jakości usług gastronomicznych (zał.15)	Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	0,00	63 691,82	63 691,82
11.	Wymiana młodzieży (zał.15)	I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im.M.Kopernika	0,00	6 850,00	5 299,33
12.	„Młodzi dziennikarze i poligłoci” (zał. 15)		0,00	4 050,00	3 346,40
13.	„Kurs na Rodzinę” (zał.16)	Powiat.Centrum Pomocy Rodz.	139 200,00	166 215,59	139 031,79
	Razem – załącznik 15		45 927,00	262 550,47	226 867,77
	Razem – załącznik 16		321 760,00	445 945,59	417 383,78
	Wkład własny zał.16		0,00	1 931,50	1 931,15

Źródło: opracowanie własne

W roku 2019 - 5 jednostek organizacyjnych powiatu korzystało z dofinansowania zadań ze źródeł zagranicznych, do których należą:

Zespół Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza

Jednostka realizowała cztery programy:

1. „Warsztaty artystyczne” – wymiana młodzieży zadanie wieloletnie. Realizacja w roku 2019 w dniach 22-28.09.2019. Koszty: umowy o dzieło dla 2 osób, które prowadziły

warsztaty z uczniami, zakup drobnych materiałów biurowych, koszty wynajmu rowerów dla uczestników warsztatu, wyżywienie dla uczestników projektu. Łączne koszty 9 963,50 zł, w tym wkład własny – 1 913,50 zł.

2. „Dzień Pamięci” Berlin. Wspólne obchody z młodzieżą z Berlina. Koszty dotyczyły wyłącznie pokrycia kosztów transportu. Całkowity koszt 3 000,- zł.

3. „Wspólne Wspomnienia Ofiar Wojny i Terroru”. Łączny koszt 8 531,15 zł, w tym wkład własny 881,15 zł. Pokrywano koszty: przejazdu do Gdańska, wyżywienie uczestników, koszty tłumacza, bilety wstępu do Muzeum w Gdańsku.

4. „Wirtualny Port Kołobrzesci z XIX wieku” – koszt całkowity 31 699,90 zł, w tym wkład własny 4 755,90 zł. Koszty związane z wykonaniem makiety 3D dotyczyły: zakup laptopa, okularów HTC, ogrodzenie makiety. Dofinansowanie z UE - z Rybackiej Lokalnej Grupy Działania 'Morze i Parsęta" w kwocie 26 944,- zł.

Zespół Szkół im. Macieja Rataja

Jednostka w roku 2019 realizowała 4 programy tj.:

1. „Nowa Jakość Kształcenia Zawodowego” – planowana kwota dofinansowania – 89 887,- zł, wykorzystano **75 980,- zł**. Środki w całości zostały wykorzystane na zakup pomocy dydaktycznych i wyposażenia sal lekcyjnych dla uczniów.

2. Upowszechnianie edukacji „Fabryka kompetencji kluczowych”. Program trzyletni. Na rok plan dotacji wynosił 79 052,34 zł oraz wkładu własnego 18 117,66 zł. Środki wykorzystano na łączną kwotę 93 860,49 zł, w tym wkład własny 18 117,66 zł. Program realizowany będzie na podstawie trzech pozycji tj. : program kształcenia kompetencji kluczowych i uniwersalnych w Liceum Ogólnokształcącym; doszkalać nauczycieli, program rozwoju kompetencji cyfrowych (TIK).

3. ERASMUS+ Akcja 2 - program drugi „Projekt Ochrona Środowiska i Edukacja” na rzecz zrównoważonego rozwoju w kontekście szkolnym – wymiana uczniów szkół partnerskich okres realizacji 2018– 2020 – wartość całkowita **96 546,- zł**, w tym w roku 2019 – **48 273,- zł**. Wykorzystano dotacje w całości na usługi związane z wymianą młodzieży.

4. ERASMUS+ Hiszpania – Rozwój kwalifikacji zawodowych ERASMUS+ tj.: „Mobilność Edukacyjna” – projekt doświadczenia zawodowe techników lotniskowych służb operacyjnych – realizacja 2018 – 2020, całkowity koszt **246 475,- zł**, w tym realizacja w roku 2019 – **123 237,- zł**, którą wykorzystano w całości na pozostałe usługi.

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 poligloci” – plan po zmianach 4 050,- zł, wykorzystano **3 346,40 zł**, goszczono grupę młodzieży z Niemiec w dniach od 25.03 do 29.03.2019 roku. Wydatki dotyczyły wyżywienia uczestników projektu, którzy przyjechali z Niemiec.
- projekt „Wymiana młodzieży” – wykorzystano na podróż do Schleswig w ramach wymiany młodzieży z Polki i Niemiec w dniach od 23.09.2019 do 27.09.2019. Plan wydatków 6 850,- zł, wykorzystano 5 299,33 zł.

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich

Szkoła realizowała 2 programy współfinansowane ze źródeł zagranicznych, które dotyczyły:

1. Programy z partnerem niemieckim – finansowane w ramach programu polsko-niemieckiego Stowarzyszenie Gmin Euroregion Pomerania. Łącznie wykorzystano kwotę **38 319,17 zł** na programy:.

- „Ślady niemieckiej kultury w Kołobrzegu. Gra miejska” – cel – szukanie wspólnego szukania kultury niemieckiej w Kołobrzegu, uczestnicy po 12 uczniów szkoły oraz od partnera niemieckiego oraz 2 opiekunów,
- „Ślady polskości w regionie Ebweswalde. Gra miejska” – cel – szukanie wspólnego szukania kultury polskiej w Eberswalde, uczestnicy po 12 uczniów szkoły oraz od partnera niemieckiego oraz 2 opiekunów,
- „Atrakcje Kołobrzegu. Plan miasta dla młodych ludzi”, Cel – wspólne wybranie ciekawych i atrakcyjnych miejsc w Kołobrzegu tak aby zachęcić do przyjazdu partnerów niemieckich do Kołobrzegu.

2. Transgraniczne kształcenie dualne jako moderator jakości usług gastronomicznych”. Wykorzystano kwotę **63 691,82 zł**. Przeprowadzono polsko-duńskie warsztaty gastronomiczne. Uczniowie rozwijali swoją wiedzę i umiejętności w branży gastronomicznej, a nauczyciele poznawali metody pracy wyzwalamy u uczniów większą samodzielność, pewność siebie i kreatywność, co przyczynia się do rozwijania kompetencji społecznych, a zwłaszcza umiejętności pracy w zespole.

Powiatowe Centrum Pomocy w Rodzinie

Projekt pn. „Kurs na Rodzinę” jest realizowany przez Lidera – Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego oraz Partnerów Projektu tj. samorządy powiatowe: goleniowski, kołobrzeski, sławieński, stargardzki.

Celem Projektu jest zwiększenie dostępności usług społecznych w szczególności usług środowiskowych, opiekuńczych oraz usług wsparcia rodziny i pieczy zastępczej dla osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym. W roku 2019 wykorzystano kwotę 139 031,79 zł, m.in. na:

- wynagrodzenie i pochodne dla pracownika zatrudnionego na umowę o pracę,
- artykuły potrzebne do organizacji warsztatów,
- organizacja warsztatów dla dzieci i rodziców oraz wyjazd szkoleniowy do Darłówka,
- konsultacje psychologiczne.

Czas realizacji programu 2018 – 2020.

VI. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNIICH W POWIECIE KOŁOBRZESKIM W STOSUNKU DO PLANOWANYCH NAKŁADÓW NA KONIEC 2019 ROKU – załącznik nr 16 do uchwały Zarządu Powiatu.

Informacja dotyczy stopnia zaawansowanych programów – ujęta w przedsięwzięciach Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu kołobrzeskiego (załącznik nr 16 do Uchwały Zarządu Powiatu).

Tabela nr 105

Plan i realizacja programów wieloletnich w roku 2019 (przedsięwzięcia)

Wyszczególnienie program	Nakłady poniesione do 2018 roku	Planowane łączne nakłady	Wykonanie za 2019 rok	Stop. realiz. (4+2)/3 w %
1	2	3	4	5
Wydatki bieżące razem	173 753,98	2 382 141,11	417 383,78	24,81%
Dzień pamięci-Berlin-Wymiana młodzieży (ZS Nr 1 im. H.S)	3 000,00	12 000,00	3 000,0	50,00%

Warsztaty artystyczne – Wymiana Młodzieży (ZS Nr 1 im. H.S)	1 990,00	22 700,00	9 981,50	52,73%
ERASMUS+ Hiszpania Rozwój – ZS im. M. Rataja	120 611,14	246 475,00	123 237,00	98,93%
ERASMUS+ Akcja 2 Ochrona środowiska-ZS im. M. Rataja	0,00	96 546,00	48 273,00	50,00%
Działanie 8.6 Rozwój kompetencji kluczowych – ZS im. M. Rataja	0,00	164 706,00	93 860,49	56,98%
„Kurs na Rodzinę” – Pomoc specjalist. z zakresu pieczy rodzinnej (PCPR)	48 152,84	419 026,11	139 031,79	44,67%
Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskim	0,00	1 420 688,00	0,00	0
Wydatki inwest. razem:	0,00	13 717 396,00	31 051,40	0,22%
Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskim	0,00	297 025,00	0,00	0
Rozbudowa drogi powiatowej nr 3152Z Kołobrzeg-Grzybowo na odcinku od pętli autobusowej do skrzyżowania z ul. Cichą	0,00	13 420 371,00	31 051,40	0,23%
ŁĄCZNIE	173 753,98	16 099 537,11	448 435,18	38,64%

Źródło: opracowanie własne

Planowany limit wydatków na 2019 rok, według stanu na 1.01.2019 (dane z WPF) wynosił **321 760,- zł**, w tym tylko wydatki bieżące.

Po dokonanych zmianach wciągu roku – limit łączny wynosi – **1 638 534,26 zł** w tym:

- wydatki bieżące – 445 945,59 zł,
- wydatki majątkowe – 1 192 588,67 zł.

Stan zaawansowania przedsięwzięć ogółem od początku realizacji wynosił **38,64%**, w tym: wydatki bieżące – **24,81%** i wydatki inwestycyjne – **0,22%**.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące współfinansowane ze źródeł zewnętrznych realizowane były przez 5 jednostek organizacyjnych. W sześciu przypadkach programy są w trakcie realizacji, a ich zakończenie jest planowane: do 2020 roku – dwa programy, do 2021 – 3 programy oraz 1 program do roku 2022.

Program realizowany przez Zespół Szkół im. M. Rataja - ERASMUS+ Hiszpania, Rozwój kwalifikacji zawodowych został zakończony w roku 2019.

W ciągu roku wprowadzono program geodezyjny „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskim” okres realizacji 2019 - 2022 – wartości całkowitej **1 420 688,- zł**. W roku 2019 nie poniesiono żadnych kosztów.

Wydatki inwestycyjne

Na dzień 1.01.2019 w WPF - nie planowano przedsięwzięcia inwestycyjnego. W wyniku zmian wprowadzono dwa zadania tj.:

- „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskim” – okres realizacji 2019-2022 nagłady łączne **297 025,- zł**. W roku 2019 nie ponoszono żadnych kosztów.
- Rozbudowa drogi powiatowej nr 3152Z Kołobrzeg-Grzybowo na odcinku od pętli autobusowej do skrzyżowania z ul. Cichą – okres realizacji 2019-2021. Łączne nakłady **13 420 371,- zł**. W roku 2019 wykorzystano kwotę **31 051,40 zł**.

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 2019**

Nazwa jednostki organizacyjnej	Przychody			Wydatki		
	Plan po zmianie	Wykonanie	%	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Zespół Szkół Morskich	550 000,00	429 172,28	78	550 000,00	439 172,28	78
Z. Szkół im. M. Rataja	330 000,00	327 156,79	99	330 000,00	327 156,79	99
RAZEM:	880 000,00	756 329,07	86	880 000,00	756 329,07	86

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 **390,31 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 2019, zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, podjęto następujące decyzje w sprawie odraczania, umarzania należności w formie Uchwały Zarządu Powiatu i Decyzji Starosty Kołobrzeskiego:

- Uchwała Nr 28/2019 z dnia 9.01.2019 w sprawie umorzenia należności pieniężnej o charakterze cywilnoprawnym, do której nie stosuje się ustawy – ordynacja podatkowa – kwota umorzenia **674,61 zł**, należność za zajęcie pasa drogowego poprzez umieszczenie przyłącza telekomunikacyjnego.
- Uchwała Nr 43/2019 z dnia 14.02.2019 w sprawie umorzenia należności pieniężnej o charakterze cywilnoprawnym, do której nie stosuje się ustawy – ordynacja podatkowa – kwota umorzenia **5 591,91 zł**, należność za zajęcie pasa drogowego na umieszczenie reklam.
- Uchwała Nr 65/2019 z dnia 18.04.2019 w sprawie umorzenia należności pieniężnej o charakterze cywilnoprawnym, do której nie stosuje się ustawy – ordynacja podatkowa – kwota umorzenia **445,79 zł**, należność za zajęcie pasa drogowego.

- Uchwała Nr 105/2019 z dnia 28.08.2019 w sprawie umorzenia należności pieniężnej o charakterze cywilnoprawnym, do której nie stosuje się ustawy – ordynacja podatkowa – kwota umorzenia **170,51 zł**, należność za zajęcie pada rogowego w celu umieszczenia obiektu handlowego.
- Uchwała Nr 119/2019 z dnia 25/09/2019 w sprawie umorzenia należności pieniężnej o charakterze cywilnoprawnym, do której nie stosuje się ustawy – ordynacja podatkowa – kwota umorzenia **1 033,84 zł**, należność dotyczy postępowania w sprawie rozwiązania Stowarzyszenia Miłośników ul. Zygmuntowskiej.
- Decyzja Nr 1/2019 z dnia 12 grudnia 2019 roku, w sprawie umorzenia należności z tytułu opłaty za usunięcie, przechowywanie, oszacowanie pojazdu – kwota umorzenia **37 674,- zł** wraz z kosztami upomnienia. Podstawa prawna Kodeks Postępowania Administracyjnego oraz ustawa o finansach publicznych.
- Decyzja Nr 2/2019 z dnia 12 grudnia 2019 roku, w sprawie umorzenia należności z tytułu opłaty za usunięcie, przechowywanie, oszacowanie pojazdu – kwota umorzenia **14 419,44 zł** wraz z kosztami upomnienia. Podstawa prawna Kodeks Postępowania Administracyjnego oraz ustawa o finansach publicznych.
- Decyzja Nr 3/2019 z dnia 12 grudnia 2019 roku, w sprawie umorzenia należności z tytułu opłaty za usunięcie, przechowywanie, oszacowanie pojazdu – kwota umorzenia **13 868,06 zł** wraz z kosztami upomnienia. Podstawa prawna Kodeks Postępowania Administracyjnego oraz ustawa o finansach publicznych.
- Decyzja Nr 4/2019 z dnia 12 grudnia 2019 roku, w sprawie umorzenia należności z tytułu opłaty za usunięcie, przechowywanie, oszacowanie pojazdu – kwota umorzenia **24 867,16 zł** wraz z kosztami upomnienia. Podstawa prawna Kodeks Postępowania Administracyjnego oraz ustawa o finansach publicznych

IX. WNIOSKI KOŃCOWE

Sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2019 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.

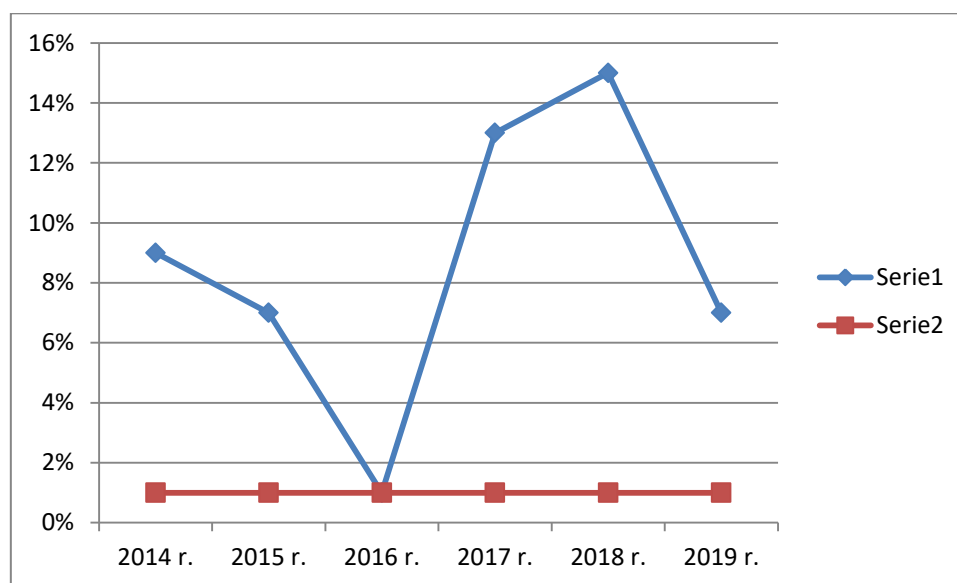
Pozytywne działania podejmowane przez Zarząd i jednostki organizacyjne:

1. Powiat pozyskał do budżetu kwotę łączną – **5 832 111,23 zł**, tj. 5,34% wykonanych dochodów budżetu.
2. Nie stwierdzono przekroczeń w limitach wydatków w każdym okresie sprawozdawczym.
3. Pomimo niedoszacowania kosztów funkcjonowania jednostek i placówek oświatowych, systematycznie przeprowadzano analizę wykorzystania środków na zadania oświatowe i na pozostałe zadania powiatu – wygospodarowano środki na niezbędne wydatki głównie inwestycyjne celem zrealizowania części zaleceń p.poż.
4. Planowane inwestycje na dzień 1.01.2019 stanowiły **5,2%** wydatków ogółem, natomiast na dzień 31.12.2019 uległy zwiększeniu do **7,07%** 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 – **106 078 077,19 zł**, a wykonanie wydatków bieżących wynosi – **98 737 031,96 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 - 2019



Źródło: opracowanie własne

W roku 2019 nastąpił spadek nakładów ponoszonych na inwestycje w stosunku do roku 2018 o 8%. W przypadku remontów wskaźnik udziału w wydatkach w poszczególnych latach nie ulegał zmianie i wynosił 1% wydatków.

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

**X. INFORMACJA O STANIE MIENIA POWIATOWEGO
stan na 31 grudnia 2019 roku**

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 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	678 900	678 900				0
Budynki	1	11 400 671	11 400 665	x			549 840
Budowle	2	562 895	562 895	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządzenia	4	157 190	149 141	x			0
Specjalist. maszyny	5	75 644	75 644	x			0
Urządzt.techniczne	6	200 463	200 463	x			0
Środki transportu	7	0		x			0
Razem:		13 075 763	13 067 708				549 840
Wyposażenie		1 528 238	1 548 306				0
Pomoce dydakt.		3 953 966	3 989 501				0
Wart.niem.i praw.		181 026	184 076				0
Ogółem:		18 738 993	18 789 591				549 840

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **18 738 993,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **18 790 591,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **50 598,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – zmniejszenie wartości o 6 zł, wynika z błędnie wpisanej modernizacji w roku 2018.
- **Grupa 4** – zmniejszenie wartości o 8 049,- zł – zlikwidowano niesprawny i zużyty kocioł warzelny.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 20 068,- zł, w tym:
 - zlikwidowano: 2 drukarki, komputer, odkurzacz, radio, rzutniki, 21 krzeseł, blaty biblioteczne, 23 tapczany, drabinę – wartość 25 916,- zł,
 - zakupiono: 3 komputery,, laptop, drukarki, kopiarkę, lodówkę, 27 tapczanów, 27 krzeseł, myjkę parową, zasilacz, drabinę, kalkulator, laminator - wartość zakupu 45 984,- zł,
 - przyjęto składki majątkowe w wyniku weryfikacji z grup: *budowle* i *maszyny specjalistyczne* o wartości 3 633,- zł.
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie o 35 535,- zł, zakupiono: projektor, tablicę interaktywną, ekran projekcyjny, komputery, serwer, agregat chłodniczy.
 - **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie o 3 050,- zł, z tytułu zakupu licencji oprogramowania pakietu biurowego komputerów Office 2019 STD.

ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO HOTELARSKICH – ZBIORCZO

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto	Sposób zagospodarowania	Osiągnięte
---------------	-----	-------------------------	-------------------------	------------

		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	dochody w 2019 roku
Grunty	0	7 753 394	7 753 394				0
Budynki	1	11 632 506	12 498 414	x			2 245 620
Budowle	2	457 877	457 877				0
Kotły, maszyny	3	94 275	94 275	x			0
Maszyny, urządź.	4	1 856 242	1 998 967	x			0
Specjalist. maszyny	5	776 983	776 983	x			0
Urządź.techniczne	6	254 312	275 390	x			0
Środki transportu	7	103 800	103 800	x			0
Razem:		22 929 389	23 959 100				2 245 620
Wyposażenie		2 265 662	2 349 377				0
Pomoce dydakt.		96 380	101 808				0
Wart.niem.i praw.		109 373	150 118				0
Ogółem:		25 400 804	26 560 403				2 245 620

Źródło: opracowanie własne

ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO HOTELARSKICH - jednostka (bez ośrodka GRYF)

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	620 394	620 394				0
Budynki	1	4 535 683	5 401 591	x			2 245 620
Budowle	2	457 877	457 877	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządź.	4	1 838 294	1 981 019	x			0
Specjalist. maszyny	5	79 663	79 663	x			0
Urządź.techniczne	6	254 312	275 390	x			0
Środki transportu	7	103 800	103 800	x			0
Razem:		7 890 023	8 919 734				2 245 620
Wyposażenie		2 035 175	2 118 890				0
Pomoce dydakt.		96 380	101 808				0
Wart.niem.i praw.		109 373	150 118				0
Ogółem:		10 130 951	11 290 550				2 245 620

Źródło: opracowanie własne

ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO HOTELARSKICH - Ośrodek GRYF

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	7 133 000	7 133 000				0

Budynki	1	7 096 823	7 096 823	x			0
Budowle	2	0	0	x			0
Kotły, maszyny	3	94 275	94 275				0
Maszyny, urząd.	4	17 948	17 948	x			0
Specjalist. maszyny	5	697 320	697 320	x			0
Urząd. techniczne	6	0	0	x			0
Środki transportu	7	0	0	x			0
Razem:		15 039 366	15 039 366				0
Wyposażenie		230 487	230 487				0
Pomoce dydak.		0	0				0
Wart.niem.i praw.		0	0				0
Ogółem:		15 269 853	15 269 853				0

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **25 400 804,- zł**, w tym Ośrodek GRYF – 15 269 853,- zł, na dzień 31.12.2019 – **26 560 403,- zł**, w tym Ośrodek GRYF – 15 269 853,- zł. Zmiany wystąpiły w mieniu szkoły.

Zwiększenie w ciągu roku wynosiły **1 159 599,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – zwiększenie o 865 908,- zł, w wyniku zakończonych prac inwestycyjnych w zakresie p.poż. – wykonano: instalację systemu ewakuacji, systemu oddymiania w budynku szkoły, wykonano system sygnalizacji pożaru i oddymiania w budynku CKZ.
- **Grupa 4** – zwiększenie o 142 725,- zł, zakupiono zmywarki do pracowni gastronomicznej, szafę chłodniczą, kuchenki mikrofalowe, komputer z monitorem i czytnikiem do restauracji CKZ, serwer, monitor interaktywny, projektory, tablety do pracowni reklamy, drukarki do administracji, komputery do administracji, komputery do pracowni informatycznej.
- **Grupa 6** – zwiększenie o 21 078,- zł, w związku z zakupem telefonów komórkowych oraz telewizorów do wyposażenia CKP.
- **Wyposażenie** – zwiększenie o 83 715,- zł, zakupiono: sprzęt sportowy, pomoce do pracowni informatycznej, kopiarkę, lodówki, ławki korytarzowe, do pracowni gastronomicznej, odkurzacze, 42 krzesła do Sali konsumpcyjnej, krzesła i biurka do nowych pracowni, meble szkolne, narzędzia do warsztatu.
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie o 5 428,- zł, w związku z zakupem książek do biblioteki szkolnej.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie o 40 745,- zł – zakupiono oprogramowania graficzne do 21 stanowisk kadry Vulcan, oprogramowania MS Office 5+1 do sal lekcyjnych, dla administracji.

ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 2 im. B. III Krzywoustego

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	177 008	177 008				0
Budynki	1	1 412 400	1 472 263	x			294 757
Budowle	2	1 173 171	1 173 171	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urząd.	4	13 959	13 959	x			0
Specjalist. maszyny	5	51 082	51 082	x			0

Urządzt.techniczne	6	277 083	277 083	x			0
Środki transportu	7	21 600	21 600	x			0
Razem:		3 126 303	3 186 166				294 757
Wyposażenie		466 469	478 900				0
Pomoce dydakt.		499 643	492 804				0
Wart.niem.i praw.		29 692	36 531				0
Ogółem:		4 122 107	4 194 401				294 757

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **4 122 107,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **4 194 401,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **72 294,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – zwiększenie wartości o 59 863,- zł, wykonano część prac wynikających z zaleceń p.poż, w tym: opracowano inwentaryzację budowlaną dotyczącą obudowania i zamknięcia drzwiami ewakuacyjnych klatek schodowych, wykonano samoczynnie załączające się oświetlenie ewakuacyjne na pionowych i poziomych ciągach komunikacyjnych, stanowiących drogi ewakuacyjne w budynku szkoły.
- **Wyposażenie** – zwiększenie (per saldo) o 12 431,- zł, w tym:
 - zakupiono: 24 ławki, 32 krzesła, 2 mikrofalówki, 4 łózka, 2 kuchenki, pralkę, stół do bilardu – wartość 18 121,- zł,
 - zlikwidowano zużyte wyposażenie w postaci łóżek, szaf metalowych, biur, krzesel – wartość 5 690,- zł.
- **Pomoce dydaktyczne** - zmniejszenie (per saldo) o 6 839,- zł, w tym:
 - zakupiono 2 tablice interaktywne, 2 projektory – wartość 20 241,- zł,
 - zlikwidowano zużyte sprzęty w postaci: 14 komputerów, 1 kserokopiarkę, magnetofon, 3 odtwarzacze wideo – wartość 27 080,- zł.
- **Zbiory biblioteczne** – zakupiono książki o wartości 291,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie wartości o 6 839,- zł, zakupiono 1 licencję LIBRUS.

ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. MACIEJA RATAJA

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	27 145	27 145				0
Budynki	1	2 981 143	2 981 143	x			256 379
Budowle	2	1 812 412	1 812 412	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządzt.	4	4 986	4 986	x			0
Specjalist. maszyny	5	23 993	23 993	x			0
Urządzt.techniczne	6	3 040 396	3 040 396	x			0
Środki transportu	7	56 500	56 500	x			0
Razem:		7 946 575	7 946 575				256 379
Wyposażenie		833 332	625 075				0
Pomoce dydakt.		231 941	384 925				0
Wart.niem.i praw.		24 485	0				0

Ogółem:		9 036 333	8 956 575			256 379
----------------	--	------------------	------------------	--	--	----------------

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **9 036 333,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **8 956 575,- zł**. Zmniejszenie w ciągu roku (per saldo) o **79 758,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Wyposażenie** – zmniejszenie (per saldo) o 208 257,- zł, w tym:
 - zmniejszenie o 274 414,- zł, powstało w wyniku sprostowania błędu roku 2018, z którego wynika że wyposażenie na koniec roku 2018 winno wynosić **601 391,- zł**, natomiast błędnie ujęto kwotę **833 332,- zł** (do kwoty 601 391,- zł dodano także wartość pomocy dydaktycznych, która jest ujęta w kolejnym wierszu); kolejne zmniejszenie wyposażenia wynika z likwidacji zużytego sprzętu na kwotę 18 789,- zł, zlikwidowano: zestawy komputerowe, projektor, drukarki, lodówka,
 - zwiększenie na kwotę 42 473,- zł, zakupiono: 6 biurek, 35 łóżek, 60 krzeseł, kalkulator, szlifierkę do prac remontowych, zestawy komputerowe, stoliki do Sali Technikum Lotnictwa, projektor do internatu.
- **Pomoc dydaktyczne** – zwiększenie (per saldo) o 152 984,- zł,
 - zmniejszenie – wartości zużytych książek na kwotę 252,- zł,
 - zwiększenie o 153 236,- zł, zakupiono: komputery, monitory interaktywne, tablice multimedialne, urządzenie wielofunkcyjne, telewizory do sal lekcyjnych, drukarki.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zmniejszenie o 24 485,- zł, - wysięgowano umorzone w 100% wartości niematerialne i prawne.

I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE Z ODDZIAŁAMI DWUJĘZYCZNYMI IM. M.KOPERNIKA

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	8 654 286	8 871 580				0
Budynki	1	1 742 748	1 989 275	x			376 149
Budowle	2	696 834	733 050	x			0
Kotły, maszyny	3	18 801	18 801				0
Maszyny, urząd.	4	9 090	9 090	x			0
Specjalist. maszyny	5	20 400	20 400				0
Urząd.z.techniczne	6	34 735	81 678				0
Środki transportu	7	0	0				0
Razem:		11 176 894	11 723 874				376 149
Wyposażenie		552 206	640 804				0
Pomoc dydakt.		502 597	578 131				0
Wart.niem.i praw.		7 941	7 941				0
Ogółem:		12 239 638	12 950 750				376 149

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **12 239 638,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **12 950 750,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **711 112,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 0** – zwiększenie o 217 294,- zł, tytułem przejęcia gruntów po budynku szkoły po wygaszonym gimnazjum.

- **Grupa 2** – zwiększenie o 246 527,- zł w związku z przejściem budynku szkoły po wygaszonym gimnazjum.
- **Grupa 2** – zwiększenie o 36 216,- zł, w związku z przyjęciem kanalizacji deszczowej po wygaszonym gimnazjum.
- **Grupa 6** – zwiększenie o 46 943,- zł, z tytułu przejścia monitoringu wizyjnego w części budynku po gimnazjum oraz modernizacji istniejącego monitoringu w dotychczasowej części.
- **Wyposażenie** – zwiększenie o 88 598,- zł, środki wykorzystano na zakup wyposażenia sal po wygaszonym gimnazjum.
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie (per saldo) o 75 534,- zł, w tym:
 - zakupiono: pomoce w postaci tablic interaktywnych, 12 zestawów komputerowych, 15 projektorów, telewizor – wartość 68 531,- zł,
 - otrzymane darowizny w formie książek – 9 177,- zł,
 - zlikwidowano książki, 2 telewizory, drukarkę – wartość 2 174,- zł.

ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 1 IM. H.SIENKIEWICZA

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	613 300	613 300				0
Budynki	1	2 808 013	2 918 667	x			405 058
Budowle	2	2 030 770	2 030 770	x			0
Kotły, maszyny	3	20 600	20 600	x			0
Maszyny, urządz.	4	42 903	22 903	x			0
Specjalist. maszyny	5	77 680	77 680	x			0
Urządz.techniczne	6	4 563 688	4 563 688	x			0
Środki transportu	7	0	0				0
Razem:		10 156 954	10 247 608				405 058
Wyposażenie		232 470	249 999				0
Pomoce dydak.		932 626	1 053 208				0
Wart.niem.i praw.		44 267	44 267				0
Ogółem:		11 366 317	11 595 082				405 058

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **11 366 317,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **11 595 082,- zł**. Zwiększenie wartości (per saldo) o **228 765,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – zwiększenie wartości o 110 654,- zł, zwiększenie wartości budynków w wyniku zakończonych inwestycji polegających na wykonaniu instalacji elektrycznej w siłowni, modernizacji Sali gimnastycznej, wymiana instalacji wodnej.
- **Grupa 4** – zmniejszenie wartości o 20 000,- zł, w związku z likwidacją drukarki 3D ZMORPH.
- **Wyposażenie** – zwiększenie (per saldo) o 17 529,- zł, w tym:
 - zakupiono: SWITCH 5 sztuk, komputery, monitory, laptopy, projektor interaktywny – wartość 23 583,- zł,
 - zmniejszenie w wyniku likwidacji sprzętu (drukarka 3D ZMOROH)- 6 054,- zł.
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie (per saldo) 120 582,- zł, w tym:
 - zakupiono oraz otrzymano nieodpłatnie: 2 drukarki 3D, stacje bazowa do gogli, 20 laptopów, materace gimnastyczne, komputery,
 - likwidacja – drukarka – 4 000,- zł.

SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO WYCHOWAWCZY

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	105 525	105 525				0
Budynki	1	673 636	673 636	x			140 728
Budowle	2	21 297	21 297	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządź.	4	138 391	137 391	x			0
Specjalist. maszyny	5	54 301	60 485	x			0
Urządź.techniczne	6	445 183	454 688	x			0
Środki transportu	7	407 886	407 886			x	0
Razem:		1 846 219	1 860 908				140 728
Wyposażenie		268 816	338 295				0
Pomoce dydakt.		404 703	149 999				0
Wart.niem.i praw.		20 391	42 016				0
Ogółem:		2 540 129	2 391 218				140 728

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **2 540 129,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **2 391 218,- zł**. Zmniejszenie (per saldo) o **148 911,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 4** – zmniejszenie (per saldo) o 1 000,- zł, w wyniku likwidacji 2 laptopów o wartości 3 750,- zakupiono nowy w cenie 2 750,- zł.
- **Grupa 6** – zwiększenie (per saldo) o 6 184,- zł,
 - w roku 2019 zakupiono: kosiarkę spalinową oraz obieraczkę do pionu kuchennego o wartości 1 037,- zł,
 - przyjęto na stan kwotę 10 588,- zł, dotychczas ewidencjonowane w pozycji pomoce dydaktyczne (telewizory, odtwarzacze),
 - likwidacja telewizora o wartości 2 200,- zł,
 - przeniesienie do grupy 9 sprzętu na kwotę 3 241,- zł.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 69 479,- zł. SOSW dokonało zmiany zasad rachunkowości w tym m.in. dotyczące klasyfikowania środków trwałych. W wyniku tych zmian dokonano:
 - zdjęcia ze stanu wyposażenia o łącznej wartości 43 594,- zł, m.in.: wałki do ciasta, garnki, lustra, artykuły biurowe, dywany, kapy na łóżka, dozowniki do mydła itp.,
 - zdjęcia ze stanu na kwotę 50 662,- zł, w związku z zakwalifikowaniem sprzętu jako niskocenne i zaewidencjonowaniu tego sprzętu na ewidencje ilościową np. stare krzesła, fotele, drobny sprzęt AGD,
 - przeniesienia z pozycji *pomoce dydaktyczne* wyposażenia na kwotę 160 839,- zł, np. zabudowy meblowe w kantorach sal lekcyjnych, szafy, komody, regały,
 - zlikwidowano zużyte mienie o wartości 7 729,- zł, tj. 2 drukarki laserowe, czajnik elektryczny, lampę podłogową, krzesła biurowe, karnisze drewniane, rolety,
 - ujawniono część wyposażenia nie ujętego w ewidencji na kwotę 1 451,- zł, tj. 2 szafki pod umywalkę, imadło, lutownica, grill węglowy,
 - zakupiono w roku 2019 wyposażenia – wartość 9 174,- zł, w tym: projektor multimedialny, niszczarkę, kolektor kodów kreskowych do inwentaryzacji, odkurzacze.

- **Pomoce dydaktyczne** – zmniejszenie wartości (per saldo) o 254 704,- zł, głównie w wyniku zmiany zasad rachunkowości, która uwzględniała sposób zaliczania wyposażenia do poszczególnych grup i tak:
 - przeniesiono do ewidencji ilościowej w kwocie 67 750,- zł, m.in.: puzzle, gry planszowe, karty do pracy,
 - część pomocy na kwotę 4 858,- zł, na których nie ma możliwości umieszczenie numeru inwentaryzacyjnego np. materace, maty rehabilitacyjne zdjęto ze stanu i potraktowano jako zużyte w momencie zakupu,
 - likwidacja pomocy na kwotę 12 043,- zł tj. 2 sceny z wyobraźnią, wielopłany przestrzenne,
 - przeniesienie części pomocy na kwotę 10 588,- zł do grupy 6,
 - przeniesienie wyposażenia na kwotę 160 839,- zł (j.w.),
 - zakupiono pomoce na kwotę 1 374,-z ł, tj. maszynę BigShot do prac kreatywnych oraz 2 gruszki rehabilitacyjne.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie o 21 625,- zł,
 - dokonano ewidencji oprogramowania znajdującego się u logopedy oraz oprogramowanie otrzymane z UE o wartości 20 895,- zł,
 - zakupiono oprogramowanie biurowe Office 2019 Standard – wartość 1 823,- zł,
 - w wyniku stwierdzenia iż na stanie znajdują się nieaktualne wersje programów dokonano zdjęcia ze stanu na kwotę 1 093,- zł.

OGNIKO PRACY POZASZKOLNEJ

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	495 700	495 700				0
Budynki	1	2 180 224	2 173 831	x			99 376
Budowle	2	0	0				0
Kotły, maszyny	3	0	0	x			0
Maszyny, urządz.	4	9 594	0	x			0
Specjalist. maszyny	5	0	0				0
Urządz.techniczne	6	0	0				0
Środki transportu	7	0	0				0
Razem:		2 685 518	2 669 531				99 376
Wyposażenie		269 330	289 799				0
Pomoce dydakt.		0					0
Wart.niem.i praw.		15 977	15 977				0
Ogółem:		2 970 825	2 975 307				99 376

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **2 970 825,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **2 975 307,- zł**. Zwiększenie per saldo w ciągu roku o **4 482,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 2** – dokonano korekty zapisu z roku 2012, gdzie dwukrotnie ujęto zwiększenie wartości – kwota zmniejszenia 6 393,- zł.
- **Grupa 4** – zmniejszenie wartości o 9 494,- zł, przeniesiono do grupy wyposażenie.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 20 469,- zł, w tym: zakupiono: drukarkę, laptopa, szafy, kamer o łącznej wartości 10 974,- zł, przyjęto na stan maszynę czyszczącą o wartości 9 495,- zł, która była ujęta w grupie 4.

ZESPÓŁ SZKÓŁ POLICEALNYCH

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	621 280	621 280	x			0
Budynki	1	1 522 916	1 522 916	x			283 675
Budowle	2	56 412	56 412	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządz.	4	63 208	63 208	x			0
Specjalist. maszyny	5	0	0				0
Urządz.techniczne	6	0	0				0
Środki transportu	7	0	0				0
Razem:		2 263 816	2 263 816				283 675
Wyposażenie		706 545	699 720				0
Pomoce dydakt.		0	0				0
Wart.niem.i praw.		32 695	32 695				0
Ogółem:		3 003 056	2 996 231				283 675

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **3 003 056,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **2 996 231,- zł**. Zmniejszenie (per saldo) w ciągu roku o **6 825,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych wystąpiły w dwóch pozycjach:

- **Wyposażenie** – zakupiono sprzęt o wartości 4 776,- zł – zakupiono: niszczarkę, drukarkę, komputer, stoliki nocne, kasę fiskalną, zdjęto ze stanu zużyty sprzęt (6 tapczanów, 4 krzesła, komputer, laptop) o wartości 11 601,- zł.

PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	9 373	9 373		x		0
Budynki	1	476 417	476 417		x		0
Budowle	2	0	0				0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządz.	4	0	0				0
Specjalist. maszyny	5	0	0				0
Urządz.techniczne	6	19 661	19 661	x			0
Środki transportu	7	0	0				0
Razem:		505 451	505 451				0
Wyposażenie		146 257	162 437				0
Pomoce dydakt.		247 023	272 107				0
Wart.niem.i praw.		53 336	57 519				0

Ogółem:		952 067	997 514				0
----------------	--	----------------	----------------	--	--	--	----------

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **952 067,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **997 514,- zł**. Zwiększenie w ciągu roku o **45 447,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości o 16 180,- zł, w tym:
 - zakupiono: niszczarkę, ławeczki, lustro logopedyczne, krzesło przedszkolne, odkurzacz, laptop, kamerę do monitoringu, rejestrator z dyskami do monitoringu
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie wartości o 25 084,- zł, zakupiono: komputery, monitor, tablicę multimedialną, ocenę logopedyczną, ocenę języka dziecka.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie o 4 183,- zł, zakupiono licencję antywirusa, mTalent – percepcja słuchowa.

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ WŁOŚCIBÓRZ

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	51 329	51 329	x			0
Budynki	1	2 194 867	2 194 867	x			5 146 558
Budowle	2	426 488	426 488	x			0
Kotły, maszyny	3	52 194	52 194	x			0
Maszyny, urządz.	4	77 087	81 417	x			0
Specjalist. maszyny	5	171 289	171 289	x			0
Urządz.techniczne	6	3 745 050	3 749 623	x			0
Środki transportu	7	279 168	279 168	x			0
Razem:		6 997 472	7 006 375				5 146 558
Wyposażenie		1 070 852	1 077 823				0
Pomoce dydakt.		0					0
Wart.niem.i praw.		15 436	15 436				0
Ogółem:		8 083 760	8 099 634				5 146 558

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **8 083 760,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **8 099 634,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **15 874,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 4** – zwiększenie o 4 330,- zł, - w związku z zakupem: drukarki, monitora, komputera, UPS, router.
- **Grupa 6** – zwiększenie (per saldo) o 4 573,- zł, zakupiono radioodtworacz, komputery o wartości 4 661,- zł, zlikwidowany skutek zużycia: telefon bezprzewodowy o wartości 88,- zł.
- **Wyposażenie** – zwiększenie (per saldo) o 6 971,- zł, w tym:
 - zwiększenie o przedmioty wydane z magazynu w postaci: materacy przeciwoleżynowych, kołder, mebli, drukarki, zamrażarki, monitora, komputera, telewizora, szafki ubraniowej, blendera, maszynki do mięsa, wózka do sprzątnia, odkurzacza, pralki – na kwotę 59 823,- zł,
 - zmniejszenie poprzez likwidację: kserokopiarki TOSHIBA, firan, biurka, komputerów, drukarki, mebli, pralki, zmywarki, niszczarki itp. wartości –

52 852,- zł.

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ GOŚCINO

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	22 688	22 688				0
Budynki	1	2 583 203	2 583 203	x			2 495 553
Budowle	2	0	0				0
Kotły, maszyny	3	0	0	x			0
Maszyny, urządz.	4	41 659	41 659	x			0
Specjalist. maszyny	5	5 100	5 100	x			0
Urządzt.techniczne	6	1 729 230	1 725 647	x			0
Środki transportu	7	148 718	148 718	x			0
Razem:		4 530 598	4 527 015				2 495 553
Wyposażenie		739 030	751 695				0
Pomoce dydakt.		0	0				0
Wart.niem.i praw.		8 733	8 733				0
Ogółem:		5 278 361	5 287 443				2 495 553

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **5 278 361,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **5 287 443,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **9 082,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 6** – zmniejszenie (per saldo) wartości o 3 583,- zł, w tym:
 - zwiększenie wartości o 13 000,- zł, w związku z zakupem pralnicy,
 - zmniejszenie o 16 583,- zł – w związku z likwidacją zużytego sprzętu w postaci pralnicy i suszarki.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 12 665,- zł, w tym:
 - zakupiono: drukarki, łóżka rehabilitacyjne, komputery, zamrażarkę, zestaw mebli – wartość 40 768,- zł,
 - zmniejszenie o 28 103,- zł,- w związku z likwidacją zużytego wyposażenia w postaci: zmywarki, lodówki, pościeli, ręczników itp.

ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	478 600	478 600	x			0
Budynki	1	359 694	359 694	x			0
Budowle	2	213 520 268	212 260 764	x			1 826 496
Kotły, maszyny	3	36 617	36 617	x			0
Maszyny, urządz.	4	16 674	16 674	x			0
Specjalist. maszyny	5	1 812 914	1 890 440	x			0
Urządzt.techniczne	6	9 909	9 909	x			0
Środki transportu	7	1 583 412	1 728 128	x			0

Razem:		217 818 088	216 780 826				1 826 496
Wyposażenie		296 875	334 790				0
Pomoce dydak.		0					0
Wart.niem.i praw.		90 768	91 867				0
Ogółem:		218 205 731	217 207 483				1 826 496

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **218 205 731,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **217 207 483,- zł**. zmniejszenie (per saldo) w ciągu roku o **998 248,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 2** – zmniejszenie (per saldo) o 1 259 504,- zł, w tym:
 - Zwiększenia:
 - 1) Wartość drogi-działka Nr 3335Z – 200 975,- zł.
 - 2) Montaż sygnalizacji świetlnej na ul. Starynowskiej – 64 728,- zł.
 - 3) Montaż sygnalizacji świetlnej na ul. Grzybowskiej – 32 258,- zł.
 - 4) Zwiększenie wartości drogi o wykup Grzybowo – 176 900,- zł.
 - 5) Zwiększenie wartości drogi nr 13/19 Kołobrzeg-Budzistowo – 60 034,- zł.
 - 6) Zwiększenie wartości drogi o chodnik w Ząbrowie – 13 258,- zł.
 - 7) Zwiększenie wartości drogi o zatokę autobusową w Kamicy – 5 735,- zł.
 - 8) Zwiększenie wartości drogi o chodnik w Gorawinie – 11 447,- zł.
 - 9) Zwiększenie wartości drogi o chodnik w Bardach – 19 480,- zł.
 - 10) Zwiększenie wartości drogi o chodnik w Rusowie – 4 430,- zł.
 - 11) Zwiększenie wartości drogi o chodnik na ul.Grzybowskiej – 65 649,- zł.
 - 12) Zwiększenie wartości drogi o działkę 164/3 Stary Borek – 6 836,- zł.
 - 13) Zwiększenie wartości drogi o dz. 17/3 obr. Gąskowo – 39 798,- zł.
 - 14) Zwiększenie wartości drogi o dz. 285 Stary Borek – 9 032,- zł.
 - 15) Zwiększenie wartości drogi o dz. 132/1 obr.Grzybowo – 38 200,- zł.
 - 16) Zwiększenie drogi o dz. 106/5, 708/2019 – 8 500,- zł.
 - 17) Zwiększenie o wykonanie przejść dla pieszych ul. J.Narodowej – 31 181,- zł.
 - 18) Wykonanie doświetlenia przejść dla pieszych ul.Mazowiecka – 32 279,- zł.
 - 19) Wykonanie oświetlenia przejść dla pieszych ul. W.Polskiego – 27 358,- zł.
 - 20) Zwiększenie wartości drogi o chodnik w Jarkowie – 25 566,- zł.
 - 21) Zwiększenie wartości drogi o przejścia dla pieszych Ustronie Morskie – 7 110,- zł.
 - 22) Wykonanie chodnika w Charzynie – 4 159,- zł.
 - 23) Wykonanie miejsc postojowych w Głowaczewie – 5 507,- zł.
 - 24) Wykonanie chodnika w Skoczowie – 4 876,- zł.
 - 25) Wykonanie chodnika, zatoki autobusowej w Grzybowie – 18 163,- zł.
 - 26) Wykonanie peronu autobusowego w Obrotach – 1 877,- zł.
 - 27) Wykonanie chodnika w Bardach – 16 060,- zł.
 - Zmniejszenia:
 - 1) Przekazanie ul. Lubkowickiej do Gościna – 2 181 123,- zł.
 - 2) Przekazanie zmniejszenia wartości drogi obr.Wartkowo – 7 528,- zł.
 - 3) Przekazanie działki 4/90, 4/105, 4/106 ul. Wschodnia – 2 245,- zł.
- **Grupa 5** – zwiększenie wartości o 77 526,- zł, z tytułu zakupu: podsypywarki soli i traktorka ogrodowego.
 - zakup 4 sztuki pługów do odśnieżania – wartość 55 596,- zł,
- **Grupa 7** – zwiększenie (per saldo) wartości o 144 716,- zł, w tym:
 - Zakupiono: samochód osobowy FORD FOKUS – 65 981,- zł, samochód osobowy FORD TOURENO – 58 980,- zł, 2 przyczepy ciągnikowe PRONAR – 71 400,- zł.
 - Zmniejszenie – sprzedaż samochodu osobowego po wypadku – 51 645,- zł.

- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości o 37 915,- zł, zakupiono: meble biurowe, komputer, niszczarkę, zągęszczarkę, myjkę ciśnieniową, narzędzia, kamery do monitoringu – 37 915,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie wartości o 1 099,- zł, zakup oprogramowania OFFICE – 2 sztuki.

POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgową brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	80 666	80 666				0
Budynki	1	834 907	834 907		x		0
Budowle	2	0	0				0
Kotły, maszyny	3	11 316	0	x			0
Maszyny, urządz.	4	51 442	16 750	x			0
Specjalist. maszyny	5	0	0	x			0
Urządz.techniczne	6	5 990	5 990	x			0
Środki transportu	7	33 958	96 738	x			0
Razem:		1 018 279	1 035 051				0
Wyposażenie		207 924	214 716				0
Pomoce dydakt.		0					0
Wart.niem.i praw.		12 177	12 177				0
Ogółem:		1 238 380	1 261 944				0

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **1 238 380,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **1 261 944,- zł**. Zwiększenie w ciągu roku o **23 564,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 3** – zmniejszenie o 11 316,- zł, likwidacja pieca centralnego ogrzewania.
- **Grupa 4** – zmniejszenie wartości o 34 692,- zł, w wyniku likwidacji zużytego sprzętu: serwer, zestawy komputerowe, info kiosk.
- **Grupa 7** – zwiększenie wartości o 62 780,- zł, zakup samochodu służbowego.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości o 6 792,- zł, zakupiono: komputery, monitor, telewizor (do mieszkania chronionego).

POWIATOWY URZĄD PRACY

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgową brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	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, urządz.	4	444 958	444 958	x			0
Specjalist. maszyny	5	0	0	x			0
Urządz.techniczne	6	56 874	56 874	x			0
Środki transportu	7	34 650	34 650	x			0
Razem:		3 326 441	3 326 441				0

Wyposażenie		340 737	341 854				0
Pomoce dydakt.		0					0
Wart.niem.i praw.		212 759	212 759				0
Ogółem:		3 879 937	3 881 054				0

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **3 879 937,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **3 881 054,- zł**. Zwiększenie w ciągu roku o **1 117,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Wyposażenie** – zwiększenie o 1 117,- zł, zakupiono: regały i krzesło konferencyjne.

MUZEUM ORĘŻA POLSKIEGO

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	1 694 631	1 694 631		x		0
Budynki	1	5 374 250	5 374 250		x		0
Budowle	2	9 744 832	9 744 832		x		0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urząd.	4	107 986	107 986		x		0
Specjalist. maszyny	5	0	0				0
Urządz.techniczne	6	73 632	90 336		x		0
Środki transportu	7	14 317	14 317		x		0
Razem:		17 009 648	17 026 352				0
Wypos./muzealia		6 209 781	6 276 320				0
Pomoce dydakt.		142 030	148 796				0
Wart.niem.i praw.		19 017	19 017				0
Ogółem:		23 380 476	23 470 485				0

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **23 380 476,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **23 470 485,- zł**. Zwiększenie per saldo w ciągu roku o **90 009,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 6** – zwiększenie wartości o 16 704,- zł, zakupiono Cyfrowy System Monitoringu Wizyjnego w Muzeum Lotnictwa i Techniki Wojskowej w Rogowie.
- **Wyposażenie plus muzealia** – zwiększenie wartości o 66 539,- zł, zakupiono: 4 zegary, okulary Gogle ZSSR, popiersie Lenina, pas z kłamrą, metalowe pudełko z grawerunkiem, oprawę grafiki Legiony Polskie 1916, moździerz 220 mm WZ 1932, szafę medyczną lekarską, pelerynę francuską ppor.B.Wierzbickiego, kolekcje powojennych butelek kołobrzeskich browarów, transport opancerzony Skot z 1971 roku.
- **Pomoce dydaktyczne, książki** – zwiększenie wartości o 6 766,- zł, z tytułu zakupu zbiorów bibliotecznych w kwocie 2 530,- zł oraz z tytułu otrzymania darowizn w kwocie 4 236,- zł.

STAROSTWO POWIATOWE

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto	Sposób zagospodarowania	Osiągnięte
---------------	-----	-------------------------	-------------------------	------------

		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	dochody w 2019 roku
Grunty	0	480 433	203 160	x			0
Budynki	1	1 184 195	1 184 195	x			919 208
Budowle	2	27 476 721	11 115 767				0
Kotły, maszyny	3	0	0	x			0
Maszyny, urządz.	4	826 805	676 549	x			0
Specjalist. maszyny	5	3 788	3 788	x			0
Urządz.techniczne	6	90 088	148 186	x			0
Środki transportu	7	238 200	238 200	x			0
Razem:		30 300 230	13 569 845				919 208
Wyposażenie		1 167 949	1 241 633				0
Pomoce dydakt.		0	0				0
Wart.niem.i praw.		669 965	653 909				0
Ogółem:		32 138 144	15 465 387				919 208

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **32 138 144,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **15 465 387,- zł**. Zmniejszenie (per saldo) w ciągu roku o **16 672 757,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 0** – zmniejszenie (per saldo) o 277 273,- zł,- zmiany:
 - Zwiększenia na kwotę 12 289,- zł:
 - 1) Darowizna Krajowego Wspierania Rolnictwa – dz. 388/13 obr. Siemyśl – 2 757,- zł.
 - 2) Przyjęcie z Gminy Kołobrzeg, dz. 285 i 149/7 obr. Stary Borek – 9 532,- zł.
 - Zmniejszenia na kwotę – 289 562,- zł:
 - 1) Przekazanie do ZDP dz. 444 gm. Siemyśl, 8/64 obr. Budzistowo, dz. 254/3 obr. Grzybowo – 272 934,- zł.
 - 2) Przekazanie w trwały zarząd do ZDP dz. 164/3 i 164/3 , dz. 285 obr. Stary Borek – 16 368,- zł.
 - 3) Sprzedaż dz. 463/6 obr. Gościno (stacja transformatorowa) dla Energa Operator SA – 260,- zł.
 - Przyjęcie i przekazanie – 0
 - 1) Nieodpłatne przejęcie od osób fizycznych dz. 17/3 obr. Gąskowo – przekazanie w trwały zarząd do ZDP – 39 798,- zł.
 - 2) Zakup od osoby fizycznej dz. 132/1 obr. Grzybowo – przekazanie do ZDP – 38 200,- zł.
 - 3) Przyjęcie od Urzędu Miasta dz. 137/1 obr. M. Kołobrzeg ul. Śliwińskiego 1 – przekazanie do I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika – 217 294,- zł.
 - 4) Przejęcie od osoby fizycznej dz. 106/5, 106/6 106/7 obr. Korzystno – przekazanie w trwały zarząd do ZDP – 8 000,- zł.
- **Grupa 1** – bez zmian.
 - 5) Przejęcie od Urzędu Miasta budynku szkoły przy ul. Śliwińskiego 1 – przekazanie do I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika – 202 000,- zł.
- **Grupa 2** – zmniejszenie per saldo o 16 360 954,- zł.
 - Zwiększenie – 3 268 763,- zł
 - 1) Przyjęcie od ZDP ul. Lubkowicka – 2 181 123,- zł.
 - 2) Przyjęcie z inwestycji ul. Szkolna w Charzynie – 1 087 640,- zł.
 - Zmniejszenie – 19 629 717,- zł
 - 1) Nieodpłatne przekazanie do Gminy Gościno ul. Lubkowicka – 2 180 942,- zł.

- 2) Nieodpłatne przekazanie dla Powiatu Gryfickiego inwestycji współfinansowanej ze środków UE w tym: mostu na kanale Resko, drogi dojazdowe, ścieżki rowerowe, chodniki, parkingi, zatoczki autobusowe, zjazdy, oświetlenia – 17 448 775,- zł.

Przyjęcie i przekazanie – 0

- 1) Przyjęcie z Urzędu Miasta kanalizacji deszczowej przy ul. Śliwińskiego – przekazanie do I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika – 36 216,- zł.
 - 2) Przyjęcie od ZDP dz. 72/1 obr. Wartkowo gm.Gościno - przekazanie do Gminy Miasto Gościno – 7 528,- zł.
 - 3) Przyjęcie z Gminy Dygowo drogi nr 3335Z od mostu do Kłopotowa – przekazanie do ZDP – 200 975,- zł.
 - 4) Przyjęcie od ZDP dz. 4/90, 4/106 obr. Kołobrzeg – sprzedaż osobie fizycznej – 2 245,- zł.
- **Grupa 4** – zmniejszenie per saldo o 150 256,- zł.
Likwidacja zużytego sprzętu komputerowego Wydziałów Starostwa – 150 494,- zł. Przekazano nieodpłatnie sprzęt komputerowy dla Rady Współpracy Kombatantów – 290,- zł. Ujęto na stan 1 monitor – 528,- zł.
 - **Grupa 6** – zwiększenie (per saldo) o 58 098,- zł.
1) Przyjęto z Urzędu Miasta telewizję przemysłową przy ul. Śliwińskiego – przekazano do I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika - 34 675,- zł.
2) Wykonano modernizację systemu sygnalizacji włamania i napadu w budynkach Starostwa. – 58 098,- zł.
 - **Wyposażenie** – zwiększenie (per saldo) o 73 684,- zł, w tym:
- zmniejszenie o 52 307,- zł, z tytułu likwidacji zużytego wyposażenia tj. mebli gaśnic proszkowych, drukarek, stacji roboczych, kalkulatorów.
- zakup wyposażenia i sprzętu na kwotę 125 991,- zł, w tym m.in.: 3 tablety, 4 smartfony, sprzęt komputerowy, express do kawy, ogrzewacz do wody, myjki ciśnieniowej, zakup mebli (szafy, fotele), lodówki, odkurzaczka, wkrętarki udarowej, systemu ostrzegania do Zarządzania Kryzysowego..
 - **Wartości niematerialne i prawne** – zmniejszenie (per saldo) o 16 056,- zł, w tym:
- zwiększenie o 864,- zł, z tytułu zakupu dwóch licencji eSesja-Group,
- zmniejszenie o 16 920,- zł, z tytułu likwidacji nieaktualnych programów i licencji m.in.: Compare, EWN, EGBV, WEKTOR, WINN SKR 2002.

ZBIORÓWKA - MIENIE POWIATU

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	22 156 598	22 105 992				0
Budynki	1	51 930 036	53 206 589				13 212 901
Budowle	2	257 979 977	240 395 735				1 826 496
Kotły, maszyny	3	233 803	222 487				0
Maszyny, urządzenia	4	3 862 174	3 785 638				0
Specjalist. maszyny	5	3 073 174	3 156 884				0
Urządzt.techniczne	6	14 546 294	14 699 612				0
Środki transportu	7	2 922 209	3 129 705				0
Razem:		356 713 638	340 702 642				15 039 397
Wyposażenie		17 302 473	17 621 543				0

Pomoce dydakt.		7 010 909	7 171 279				0
Wart.niem.i praw.		1 548 038	1 585 038				0
Ogółem:		382 575 058	367 080 502				15 039 397

Źródło: opracowanie własne

Łączna wartość mienia Powiatu Kołobrzeskiego (bez jednostek Skarbu Państwa) na dzień 1 stycznia 2019 wynosiła **382 575 058,-zł**, natomiast na dzień 31 grudnia 2019 uległa zmniejszeniu o **15 494 556,- zł** i zamyka się w kwocie – **367 080 502,- zł**.

Zwiększenie wartości mienia powstaje w wyniku: nabycia w drodze zakupu lub darowizny oraz w wyniku wartości odtworzenia poprzez inwestycje. Zmniejszenia 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 2019 pozyskano z tytułu najmu **1 129 390,03 zł**, z tytułu usług łącznie – **12 083 511,52 zł**, w tym **DPS-y – 7 612 633,37 zł**.

Kolejne dochody z mienia powiatu to zajęcie pasa grodowego – w roku 2019 wpływy z tego tytułu wynosiły **1 826 496 zł**.

Utrzymanie mienia Powiatu Kołobrzeskiego stanowi znaczną część wydatków budżetu powiatu.

W roku 2019 głównymi kosztami związanymi z utrzymaniem mienia były:

- podatek od nieruchomości – **241 922,40 zł**,
- energia, ogrzewanie, woda, gaz, - **3 152 280,22 zł**,
- remonty bieżące jednostek – **1 463 914,22 zł**, (ujęto wartość remontów wykonywana przez podmioty zewnętrzne, w ramach zawartych umów), w tym remonty dróg i maszyn do naprawy dróg 908 010,84 zł,
- poniesione łączne nakłady inwestycyjne – **7 518 711,90 zł**, w tym inwestycje polegające na odtworzeniu środków trwałych – **7 033 560,60 zł**.

SKARB PAŃSTWA

KOMENDA POWIATOWA PSP

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	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, urząd.	4	67 994	63 944	x			0
Specjalist. maszyny	5	24 584	24 584	x			0
Urząd. techniczne	6	244 695	244 695	x			0
Środki transportu	7	460 593	460 593	x			0
Razem:		10 238 787	10 234 737				0
Wyposażenie		1 153 266	1 106 635			x	0
Pomoce dydakt.		0	0				0

Wart.niem.i praw.		43 239	29 194			x	0
Ogółem:		11 435 292	11 370 566				0

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **11 435 292,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **11 370 566,- zł**. Zmniejszenie w ciągu roku o **64 726,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 4** – Zmniejszenie o 4 050,- zł, w związku z likwidacją komputera.
- **Wyposażenie** – zmniejszenie (per saldo) o 46 631,- zł.
 - 1) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie z Komendy Wojewódzkiej PSP w Szczecinie – wartość 30 475,- zł, w tym m.in.: sprzęt do ratownictwa wysokościowego, wąż tłoczony, kamera termowizyjna, prądownica, aparat powietrzny.
 - 2) Zakup środków trwałych – 9 700,- zł, w tym m.in.: system monitoringu wewnętrznego, ubrania ochronne, drukarka, fotel obrotowy, komputer.
 - 3) Dokonano likwidacji wyposażenia o wartości ogólnej 86 806,- zł, w tym m.in.: radiotelefony, system zdalnego sterowania, Detektor PHD, aparaty dla płetwonurków, latarki, monitory, komputery,, chłodziarka, pralka, telewizory, drobny sprzęt łączności.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zmniejszenie o 14 045,- zł, likwidacja nieaktualnego oprogramowania.

NADZÓR BUDOWLANY

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2019 roku
		1.01.2019	31.12.2019	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
Urządzt.techniczne	6	0	0				0
Środki transportu	7	35 000	35 000			x	0
Razem:		61 637	61 637				0
Wyposażenie		86 686	94 994			x	0
Pomoce dydakt.		0	0				0
Wart.niem.i praw.		4 293	5 892			x	0
Ogółem:		152 616	162 523				0

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2019 wynosiła – **152 616,- zł**, na dzień 31.12.2019 – **162 523,- zł**, uległa zwiększeniu per saldo o 9 907,-zł.

Zmiany dotyczyły:

- **Wyposażenia** – zwiększenie (per saldo) 8 308,- zł, zakupiono: lodówkę, czytniki, fotel obrotowy, meble biurowe o wartości 9 003,- zł, likwidacji uległy niektóre meble o wartości 695,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie o 1 599,- zł w związku z zakupem oprogramowania Płace, Kadry.

Łączna wartość mienia Skarbu Państwa będąca w ewidencji dwóch powyższych jednostek na dzień 31.12.2019 wynosi – 11 533 089,- zł.