



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO

Szczecin, dnia 31 maja 2021 r.

Poz. 2334

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU POWIATU W KOŁOBRZEGU

z dnia 28 maja 2021 r.

z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2020 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 2021 r. poz. 305) 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 2020 rok.

Przewodniczący Zarządu Powiatu w Kołobrzegu

Tomasz Tamborski

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA 2020 ROK

I. WSTĘP

Budżet powiatu kołobrzesckiego na rok 2020 został przyjęty przez Radę Powiatu Uchwałą Nr XIII/93/2019 z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu kołobrzesckiego na 2020 rok.

Zarząd Powiatu w dniu 5 stycznia 2020 roku podjął uchwałę nr 338/2021 w sprawie planów finansowych budżetu Powiatu Kołobrzesckiego na 2020 rok.

Rada Powiatu przyjęła budżet:

- **po stronie dochodów na kwotę ogólną - 118 970 612,00 zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 119 470 612,00 zł**
- **wynik finansowy ujemny 500 000,00 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 9 i przez Zarząd Powiatu w ilości 40 uchwał, w tym 7 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 - 128 083 230,57 zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 131 871 124,57 zł**
- **wynik finansowy ujemny 3 787 894,00 zł**

Tabela poniższa przedstawia bilans **planu budżetu** w odniesieniu do stanu na dzień 1 stycznia 2020 oraz na 31 grudnia 2020 roku.

Tabela nr 1

Plan budżetu powiatu kołobrzesckiego bilans budżetu za 2020 rok

| Wyszczególnienie | Kwota | | Kwota | |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 1.01.2020 | 31.12.2020 | 1.01.2020 | 31.12.2020 |
| DOCHODY | 118 970 612,00 | 128 083 230,57 | X | X |
| Przychody: | 3 200 000,00 | 6 487 894,00 | X | X |
| W tym: | | | | |
| - wolne środki | 0,00 | 3 287 894,00 | X | X |
| - kredyty, pożyczki | 3 200 000,00 | 3 200 000,00 | X | X |
| WYDATKI | X | X | 119 470 612,00 | 131 871 124,57 |
| Rozchody | X | X | 2 700 000,00 | 2 700 000,00 |
| W tym: | | | | |
| - spłata kredytów | X | X | 2 700 000,00 | 2 700 000,00 |
| Sumy bilans. | 122 170 612,00 | 134 571 124,57 | 122 170 612,00 | 134 571 124,57 |

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 2020 roku**

| Wyszczególnienie | Kwota | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Dochody | Wydatki |
| UCHWAŁA BUDŻETOWA | 118 970 612,00 | 119 470 612,00 |
| Zarząd Powiatu | 4 136 150,58 | 4 136 150,58 |
| Zarząd Powiatu – COVID-19 | 679 564,58 | 679 564,58 |
| Rada Powiatu | 4 296 903,41 | 7 584 797,41 |
| BUDŻET PO ZMIANACH | 128 083 230,57 | 131 871 124,57 |

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Powiatu dokonywał zmiany w budżecie wynikające z przepisów w przypadku wprowadzania dotacji na zadania własne, zlecone, zmiany w rozdziałach po stronie wydatków i rozdysponowania rezerw budżetowych. W ciągu roku Zarząd Powiatu wprowadził dochody i wydatki w kwocie **4 815 715,16 zł.**

Zarząd Powiatu korzystał także z uprawnienia wynikającego z art. 15zn ust. 1 ustawy z dnia 31.02.2020 o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 poz. 569) - dokonał zmiany polegające na wprowadzenia dochodów i wydatków w kwocie **679 564,58 zł.**

Rada Powiatu dokonała zwiększenia dochodów budżetu o kwotę **4 296 903,41 zł** oraz zwiększenia po stronie wydatków o kwotę **7 584 797,41 zł.** Różnica między wprowadzonymi dochodami i wydatkami wynosi **3 287 894 zł.**

Są to wydatki, których pokrycie było planowane w wyniku uruchomienia wolnych środków z lat ubiegłych.

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

II. DOCHODY BUDŻETU

W roku 2020 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 2020**

| Źródła dochodów | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Zmiany (+, -) |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Subwencje ogółem, w tym: | 57 844 551,00 | 58 739 131,00 | +894 580,00 |
| Subwencja oświatowa | 55 250 599,00 | 56 145 179,00 | +894 580,00 |
| Subwencja wyrównawcza | 1 381 731,00 | 1 381 731,00 | 0,00 |
| Subwencja równoważąca | 1 212 221,00 | 1 212 221,00 | 0,00 |
| Dotacje na zad. bież.zlecone-Woj. | 9 676 440,00 | 12 567 331,47 | +2 890 891,47 |

| Źródła dochodów | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Zmiany (+, -) |
|--|------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Dotacje na zad. inwest.zlec.-Woj. | 0,00 | 89 000,00 | +89 000,00 |
| Dotacje na zad. bież.własne-Woj. | 1 031 217,00 | 1 449 538,00 | +418 321,00 |
| Dotacje na zad.wyn.z por., w tym: | 402 000,00 | 480 456,86 | +78 456,86 |
| -porozumienie z Wojewodą, Minister. | 402 000,00 | 467 158,86 | +65 158,86 |
| -na zadania bieżące-pozostałe | 0,00 | 13 298,00 | +13 298,00 |
| Pozostałe dotacje, w tym: | 7 286 614,00 | 10 126 161,89 | +2 839 547,89 |
| - z funduszu na zadania bieżące | 138 681,00 | 439 200,00 | +300 519,00 |
| - z funduszu, gmin, na inwest. | 5 000 000,00 | 5 801 095,30 | +801 095,30 |
| - z EFS, RPO unijne:zad.bieżące | 1 957 610,00 | 2 915 866,59 | +958 256,59 |
| - z RPO unijne:zad.inwestycyjne | 190 323,00 | 970 000,00 | +779 677,00 |
| Dochody własne ogółem, tym: | 42 729 790,00 | 44 631 611,35 | +1 901 821,35 |
| - udział w podatkach Sk.Państwa | 23 123 207,00 | 23 115 469,00 | -7 738,00 |
| - poz.doch. (ARiMR,śr.na inw.) | 360 000,00 | 360 000,00 | 0,00 |
| - pozostałe dochody własne | 19 246 583,00 | 21 156 142,35 | +1 909 559,35 |
| OGÓŁEM: | 118 970 612,00 | 128 083 230,57 | +9 112 618,57 |

Źródło: opracowanie własne

Poniższe zestawienia tabelaryczne przedstawiają zmiany w planie poszczególnych źródeł dochodów.

Tabela nr 4

Subwencje ogólne – zmiany w 2020 roku

| Źródło dochodów | Kwota zmiany | Wyszczególnienie |
|----------------------------|---------------------|----------------------------------|
| Subwencja oświatowa | +894 580,00 | Zwiększenie subwencji oświatowej |
| OGÓŁEM: | | |

Źródło: opracowanie własne

Zwiększenie wysokości subwencji oświatowej nastąpiło w wyniku: potwierdzenia kwot tej subwencji w kwocie 634 580,- zł oraz na wniosek Zarządu w kwocie 260 000,- zł – kwota obejmowała m.in. środki na doposażenie szkół, które w wyniku adaptacji pomieszczeń pozyskały dodatkowe klasy dla uczniów.

Tabela nr 5

Zadania z zakresu administracji rządowej na zadania bieżące i inwestycyjne - zmiany w roku 2020

| Nazwa rozdziału | Kwota zmiany | Wyszczególnienie |
|---------------------------------|---------------------|---|
| Gospodarka nieruchomości | +107 417,05 | Środki przeznaczone na pokrycie kosztów gospodarowania mieniem Skarbu Państwa |
| Zadania geodezyjne | +30 000,00 | Dotacja na zadania geodezyjne |
| Nadzór Budowlany | +63 165,70 | Środki przeznaczone na działalność bieżącą Nadzoru Budowlanego |
| Urząd Wojewódzki | +3 307,00 | Zwiększenie dotacji na dofinansowanie kosztów wynagrodzeń |

| | | |
|--|----------------------|--|
| Komisje poborowe | -14 492,73 | Zmniejszenie kosztów dotyczących kwalifikacji wojskowej |
| Obrona Narodowa (Komenda Powiatowa PSP) | +34 185,00 | Dotacja na zadania realizowane przez Komendę Powiatową PSP |
| Komenda Powiatowa PSP | +800 851,00 | Dotacja na działalność bieżącą Komendy Powiatowej PSP |
| Bezpieczeństwo publiczne | +1 274 750,00 | Dotacja na pokrycie kosztów kwarantanny zbiorowej |
| Oświata | + 3 429,65 | Środki przeznaczone na dofinansowanie zakupu podręczników |
| Ochrona zdrowia (składki zdrowotne) | +138 529,00 | Zwiększenie dotacji na składki zdrowotne |
| Ochrona zdrowia (transport) | +3 176,00 | Dotacja na pokrycie kosztów przewozu pensjonariuszy do DPS |
| Pomoc społeczna, pozostałe zadania pomocy społecznej, rodzina | +78 344,25 | Zwiększenie dotacji dla Powiatowych Ośrodków Wsparcia |
| | +16 920,00 | Dotacja na zadanie „przeciwdziałanie przemocy w rodzinie” |
| | +176 765,55 | Dotacja na działalność bieżącą Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności. |
| | +121 710,00 | Dotacja przeznaczona jest na pomoc socjalną dla cudzoziemców |
| | +1 440,00 | Środki na wspieranie rodziny |
| | +51 394,00 | Dotacja na rodziny zastępcze, 500+ |
| OGÓŁEM: | +2 890 891,47 | |

Źródło: opracowanie własne

W roku 2020 decyzją Wojewody wprowadzono dodatkowe zadania finansowane z dotacji na zadania zlecone (które nie były planowane na dzień 1.01.2020 roku), do których należały: zadania wynikające z programu pod nazwą „Program 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” oraz na pokrywanie kosztów kwarantanny zbiorowej w związku z ogłoszoną pandemią.

Tabela nr 6

Zadania własne bieżące i inwestycyjne – dotacja Wojewody oraz pozostałe – zmiany w 2020 roku

| Nazwa rozdziału | Kwota zmiany | Wyszczególnienie |
|------------------------------|---------------------|---|
| Komenda Powiatowa PSP | +89 000,00 | Dotacja przeznaczona na zadania inwestycyjne w Komendzie Powiatowej PSP |
| Ogółem: | +89 000 | |

Źródło: opracowanie własne

Dotacja na zadanie inwestycyjne dotyczyła wykonanej inwestycji w Komendzie Powiatowej PSP polegającej na wymianie bram garażowych.

Tabela nr 7

**Dotacje na zadania wynikające z porozumień – zadania bieżące,
zmiany w 2020 roku**

| Nazwa rozdziału | Kwota zmiany | Wyszczególnienie |
|---|---------------------|---|
| Kwalifikacje wojskowe | -11 300,00 | W związku z wcześniejszym zakończeniem kwalifikacji wojskowej – dokonano zmniejszenia dotacji |
| Oświata | +54 798,86 | Dotacja na pokrycie kosztów zatrudnienia doradcy zawodowego w ZSEH |
| | +21 660,00 | Zwiększenie dotacji z Ministerstwa Edukacji na realizację przez Poradnie Psychologiczno-Pedagogiczną programu „Za Życiem” |
| Rehabilitacja zawodowa i społeczna | + 8 298,00 | Dotacja z gmin na dofinansowanie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej |
| Ochrona środowiska | +5 000,00 | Dotacja z Gminy Ustronie Morskie na dofinansowanie pokrycia kosztów zwalczania dzikiej zwierzyny |
| OGÓŁEM: | +78 456,86 | |

Źródło: opracowanie własne

Dotacje na zadania wynikające z porozumień występują od kilku lat, zawierane są między jednostkami samorządu terytorialnego w zakresie zadań bieżących opisanych w powyższej tabeli.

Tabela nr 8

**Dotacje na zadania bieżące własne
(Wojewoda)
zmiany w 2020 roku**

| Nazwa rozdziału | Kwota zmiany | Wyszczególnienie |
|------------------------|---------------------|--|
| Oświata | +42 000,00 | Dotacja w ramach Rządowego Programu rozwoju infrastruktury „Aktywna Tablica” - technika |
| | +26 000,00 | Dotacja w ramach Rządowego Programu rozwoju infrastruktury „Aktywna Tablica” – szkoły branżowe I i II stopnia kwota 14 000,- zł oraz na zakup książek kwota 12 000,- zł. |
| | +28 000,00 | Dotacja w ramach Rządowego Programu rozwoju infrastruktury „Aktywna Tablica” - licea |
| | +14 000,00 | Dotacja w ramach Rządowego Programu rozwoju infrastruktury „Aktywna Tablica” - SOSW |
| Pomoc społeczna | +302 321,00 | Dotacja na działalność bieżącą Domów Pomocy Społecznej, w tym na zabezpieczenie DPS przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2 kwota 192 423,- zł. |
| | 6 000,00 | Dotacja dla PCPR – dodatki dla pracowników socjalnych |
| Razem: | +418 321,00 | |

Źródło: opracowanie własne

Jednostki oświatowe otrzymały częściowe doposażenie w postaci tablic w ramach Rządowego Programu „Aktywna tablica”. Wkład własny pokryty został z dochodów powiatu w wysokości 24 500,- zł.

Tabela nr 9

Dotacje z Funduszy – zadania bieżące w 2020 roku

| Nazwa rozdziału | Kwota zmiany | Wyszczególnienie |
|------------------------|---------------------|--|
| Fundusz Pracy | +300 519,00 | Zwiększenie dotacji na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników PUP, w tym w związku ze zwiększonymi zadaniami dotyczącymi pandemii kwota – 165 000,- zł |
| OGÓŁEM: | +300 519,00 | |

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

Dotacje i środki na zadania inwestycyjne
(budżet Państwa, fundusze, pomoc finansowa)
zmiany w 2020 roku

| Nazwa rozdziału | Kwota zmiany | Wyszczególnienie |
|-------------------------|---------------------|--|
| | +516 937,30 | Dotacja z Funduszu Rozwoju Dróg Samorządowych na inwestycje |
| Drogi powiatowe | +265 158,00 | Pomoc Finansowa Miasta – 75 000,- zł, dokumentacja ciągu pieszo-rowerowego; pomoc Gmina Kołobrzeg – 190 158,- zł, przebudowa drogi powiatowej Grzybowo-Kołobrzeg |
| Kultura Fizyczna | +19 000,00 | Dotacja Urząd Marszałkowski – modernizacja Sali gimnastycznej w Zespole Szkół im. M. Rataja |
| Razem: | +801 095,30 | |

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. Zwiększenie o 516 937,30 zł dotyczy końcowej części dotacji.

Tabela nr 11

Pozostałe dotacje oraz środki zagraniczne – zmiany w 2020 roku
(zadania bieżące)

| Nazwa rozdziału | Kwota zmiany | Wyszczególnienie |
|--|---------------------|--|
| Zadania geodezyjne | -468 863,00 | Przeniesienie finansowania zadań bieżących na rok 2021 – dotyczy – Budowy Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego |
| Oświata | +72 094,34 | Dotacje na realizację programów miękkich realizowanych przez jednostki oświatowe |
| Pomoc społeczna | +89 215,37 | Wprowadzenie dotacji (niewykorzystanej w roku 2019) na program „Kurs na rodzinę” –realizuje PCPR |
| Pozostałe zadania polityki społecznej | + 388 169,59 | Dotacja na realizację projektu grantowego pn. „Pomorze Zachodnie-Bezpieczna Edukacja” współfinansowanego przez UE w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego – przeznaczona dla szkół |
| | +789 450,29 | I i II grant dla DPS-ów ze środków Programu Operacyjnego Wiedza-Edukacja-Rozwój |

| | | |
|----------------|--------------------|---|
| Rodzina | +88 190,00 | Dotacja na realizację projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie pandemii COVID-19 |
| OGÓŁEM: | +958 256,59 | |

Źródło: opracowanie własne

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

Jednostki oświatowe, Domy Pomocy Społecznej, rodziny zastępcze – otrzymały dotacje ze środków UE na realizację programów, które były związane z zabezpieczeniem przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2.

Tabela nr 12

Dotacje na zadania inwestycyjne
(finansowanie – źródła zagraniczne)
zmiany w 2020 roku

| Nazwa rozdziału | Kwota zmiany | Wyszczególnienie |
|---------------------------|---------------------|---|
| Drogi powiatowe | +970 000,00 | Ostatnia część dotacji za zrealizowaną w 2019 roku inwestycję współfinansowaną ze źródeł UE – dotyczy ul. Wylotowej |
| Zadania geodezyjne | -190 323,00 | Przeniesienie finansowania zadań inwestycyjnych na rok 2021 – dotyczy – Budowy Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego |
| Razem: | +779 677,00 | |

Źródło: opracowanie własne

W roku 2020 wprowadzono częściowo dotację na inwestycje współfinansowane ze środków UE – po zakończeniu inwestycji Ul. Wylotowa – przeprowadzona została kontrola ze strony dotującego. W wyniku rozliczenia inwestycji do budżetu wpłynęła końcowa dotacja dotycząca inwestycji.

Tabela nr 13

Dochody własne – realizowane przez jednostki
zmiany w 2020 roku

| Nazwa rozdziału | Kwota zmiany | Wyszczególnienie |
|--|---------------------|--|
| Dochody własne realizowane bezpośrednio przez jednostki | | |
| Drogi publiczne powiatowe | +82 702,00 | ZDP-dochody z tytułu zwrotu składek ZUS |
| Gospodarka gruntami, nieruchomości | +144 321,00 | Starostwo-dochody z tytułu gospodarowania mieniem powiatu |
| Rada Powiatu | +492,00 | Starostwo-odszkodowanie ubezpieczyciela |
| Administracja publiczna | -20 279,00 | Starostwo-zmniejszenie głównie z tytułu odsetek od rachunków w banku |
| Dochody od osób fizycznych i prawnych | +430 000,00 | ZDP-dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego |
| Różne rozliczenia finansowe | +15 973,00 | Starostwo-dochody z tytułu rozliczenia wydatków niewygasających |
| Oświata, wychowanie | -227 147,95 | Jednostki oświatowe – brak dochodów w związku z brakiem możliwości ich pozyskiwania w okresie pandemii |

| | | |
|---|----------------------|--|
| Ochrona Zdrowia | +2 000,00 | ZSEH-dochody na realizację z programu przeciwdziałania alkoholizmowi |
| Pomoc społeczna | +1 191 873,00 | DPS-y dochody własne głównie z odpłatności pensjonariuszy |
| Pozostałe zadania polityki społecznej | +64 878,50 | Starostwo-wprowadzenie dochodów z tytułu realizacji zadań z zakresu PFRON |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | -362 773,20 | Jednostki oświatowe – brak dochodów w związku z brakiem możliwości ich pozyskiwania w okresie pandemii-internaty |
| Rodzina | +8 627,00 | Starostwo – dochody z odpłatności gmin za dzieci przebywające w Domach Dziecka |
| Kultura Fizyczna | -2 800,00 | I LO Dw.im. M. Kopernika – dochody z tytułu korzystania ze stadionu |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | +616 014,00 | Starostwo – dochody z tytułu korzystania ze środowiska przesyłane przez Urząd Marszałkowski |
| Razem dochody własne realizowane przez jednostki | +1 943 880,35 | |

Źródło: opracowanie własne

Łącznie plan dochodów własnych w ciągu roku uległ zwiększeniu o ponad 1 943 tys. zł. Największy wzrost dochodów wystąpił w pozycjach, które dotyczą:

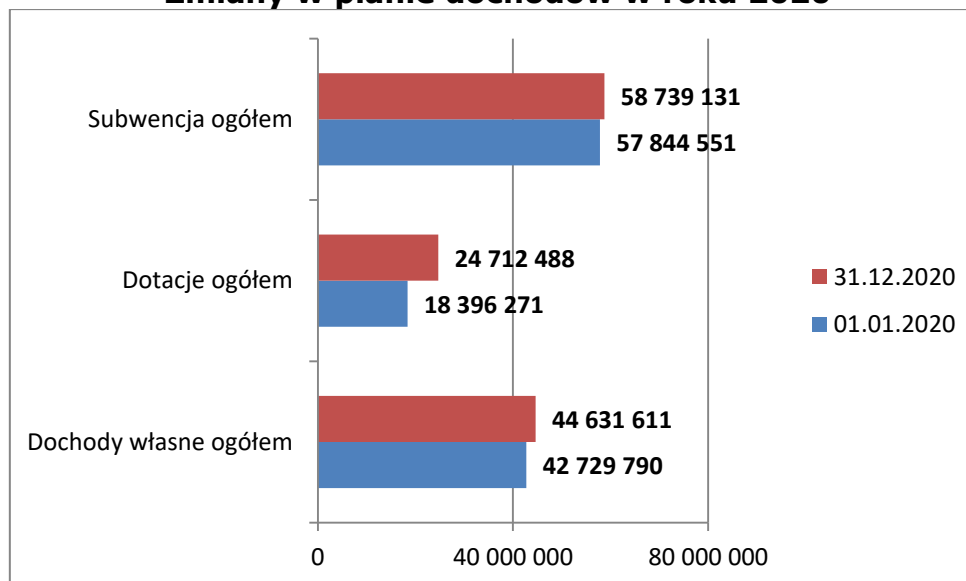
- Pomocy społecznej – wzrost dochodów wystąpił głównie w Domach Pomocy Społecznej z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt.
- Dochody z gospodarki komunalnej i ochrony środowiska – zwiększenie o 616 tys. zł, dotyczy udziału dla powiatu z tytułu korzystania ze środowiska.

W roku 2020 w porównaniu do lat ubiegłych nastąpił spadek dochodów realizowanych przez jednostki oświatowe – plan zmniejszono o ponad 646 tys. zł (tabela nr 12). Zmiany dotyczące powyższych źródeł dochodów powiatu są ujęte w formie tabelarycznej w załączniku nr 4.

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 2020



Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody na dzień 31.12.2020 roku w stosunku do stanu na 1.01.2020 uległy zwiększeniu o 7,6%. Największy wzrost występuje w pozycji dotacje i wynosi 34%. Tak wysoki wzrost wynika z możliwości pozyskania dochodów, których źródłem były środki zagraniczne, a kierowane były na działalność bieżącą na zabezpieczenie przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2.

Tabela nr 14

**Plan dochodów i ich zmiana w 2020 roku
według jednostek organizacyjnych powiatu**

| <i>Nazwa jednostki organizacyjnej</i> | <i>Plan na 1.01.2020</i> | <i>Plan na 31.12.2020</i> | <i>Różnica (-, +)</i> |
|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Zespół Szkół Morskich | 533 800,00 | 166 520,00 | -367 280,00 |
| Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelar. | 2 269 105,00 | 1 954 105,00 | -315 000,00 |
| Zespół Szkół im. Macieja Rataja | 160 000,00 | 187 619,00 | +27 619,00 |
| I LO Dwujęzyczne im.M.Kopernika | 362 120,00 | 264 520,00 | -97 600,00 |
| Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychow. | 30 630,00 | 90 630,00 | +60 000,00 |
| Zespół Szkół Policealnych | 269 586,00 | 200 586,00 | -69 000,00 |
| Zespół Szkół Nr 2 im. B.III K. | 183 000,00 | 332 763,80 | +149 763,80 |
| Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza | 293 475,00 | 258 363,00 | -35 112,00 |
| Ognisko Pracy Pozaszkolnej | 80 300,00 | 80 266,25 | -33,75 |
| Poradnia Psychologiczno-Pedagog. | 600,00 | 600,00 | 0,00 |
| Razem jednostki oświatowe | 4 182 616,00 | 3 535 973,05 | -646 642,95 |
| Dom Pomocy Społecznej Gościno | 2 580 250,00 | 2 813 792,00 | +233 542,00 |
| Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz | 4 890 367,00 | 5 847 844,00 | +957 477,00 |
| Zarząd Dróg Powiatowych | 1 302 800,00 | 1 815 502,00 | +512 702,00 |
| Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie | 300,00 | 504,00 | +204,00 |
| Powiatowy Urząd Pracy | 61 950,00 | 61 950,00 | 0,00 |
| Starostwo Powiatowe* | 6 228 300,00 | 7 080 577,30 | +852 277,30 |
| Razem pozostałe jednostki | 15 063 967,00 | 17 620 169,30 | +2 556 202,30 |
| Ogółem dochody własne | 19 246 583,00 | 21 156 142,35 | +1 909 559,35 |

*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 planowanych dochodów wystąpił w Zarządzie Dróg Powiatowych i wynosił 39% w stosunku do stanu na 1 stycznia. W kolejności następne to: DPS Włóścibórz wzrost o 39%, Starostwo wzrost o 13%, DPS Gościno wzrost o 9% w stosunku do planu na 1 stycznia.

Stwierdzono spadek o 15% w planie dochodów na koniec 2020 roku w porównaniu do planowanego na dzień 1 stycznia w budżetach jednostek oświatowych.

W przypadku Starostwa stwierdzono wzrost planu dochodów z tytułu: gospodarowania nieruchomościami oraz z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.

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 15

**Plan dochodów budżetu powiatu kołobrzeskiego w latach
2019 i 2020, wskaźnik udziału w dochodach ogólnych
(według źródeł)**

| Wyszczególnienie | Plan na 31.12.2019 | Struk. doch. w % | Plan na 31.12.2020 | Struk. doch. w % | Wsk. 4:2 w % |
|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Subwencja oświatowa | 44 648 077,00 | 40 | 56 145 179,00 | 44 | 126 |
| Subwencja wyrównawcza | 1 783 746,00 | 2 | 1 381 731,00 | 1 | 77 |
| Subwencja równoważąca | 897 775,00 | 1 | 1 212 221,00 | 1 | 135 |
| Dotacja na zad. zlecone-Woj. | 10 144 019,49 | 9 | 12 656 331,47 | 10 | 125 |
| - na zadania bieżące | 10 104 019,49 | 9 | 12 567 331,47 | 1 | 124 |
| - na zadania inwestycyjne | 40 000,00 | 0 | 89 000,00 | 0 | 223 |
| Dotacje na zad. wł.bież-Woj. | 1 216 782,90 | 1 | 1 449 538,00 | 1 | 119 |
| Dotacje na zad. wł.inw.-Woj. | 9 600,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 |
| Dot. na zad. wynik. z por. | 596 153,29 | 0 | 480 456,86 | 0 | 81 |
| - z administracją Wojewoda | 53 167,29 | | 55 498,86 | | 104 |
| - z administracją - Ministerstwo | 312 000,00 | 0 | 411 660,00 | 0 | 132 |
| - zadania bieżące-pozostałe | 230 986,00 | | 13 298,00 | | 6 |
| Pozostałe dotacje, w tym: | 6 110 762,07 | 6 | 10 126 161,89 | 8 | 166 |
| - z funduszy na inwestycje | 2 219 283,67 | 2 | 5 801 095,30 | 4 | 261 |
| - z funduszy na zad.bieżące | 182 300,00 | 1 | 439 200,00 | 3 | 241 |
| - z EFS, RPO-unijne-bieżące | 709 178,40 | | 2 915 866,59 | | 411 |
| - z RPO – na inwestycje | 3 000 000,00 | 3 | 970 000,00 | 1 | 32 |
| Doch. własne razem:, w tym: | 45 196 768,95 | 41 | 44 631 611,35 | 35 | 99 |
| - udział w pod. doch. Sk. P. | 22 695 570,00 | 21 | 23 115 469,00 | 18 | 102 |
| - poz.doch.(ARiMR) | 360 000,00 | 0 | 360 000,00 | 0 | 100 |
| - dochody własne jednostek | 22 141 198,95 | 20 | 21 156 142,35 | 17 | 96 |
| OGÓŁEM: | 110 603 684,70 | 100 | 128 083 230,57 | 100 | 116 |

Źródło: opracowanie własne

Plan budżetu na rok 2020 po zmianach był wyższy od planu na 2019 r. o 17 479 545,87 zł (wzrost o 16%).

Spadek dochodów w roku 2020 w stosunku do roku 2019 wystąpił w pozycjach:

- subwencja wyrównawcza o 23%,
- dotacje na zadania wynikające z porozumień o 19%,

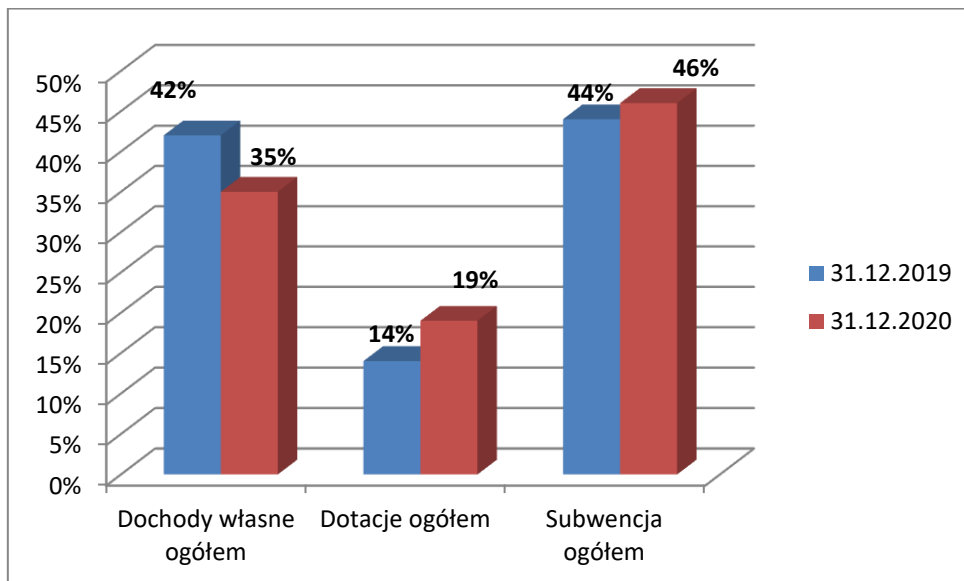
W pozostałych pozycjach plan dochodów w roku 2020 jest wyższy od planu na rok 2019.

Największy wzrost zanotowano w pozycjach:

- subwencja równoważąca o 35%,
- pozostałe dotacje o 66%,
- dochody własne o 26%.

Wykres nr 2

Plan dochodów w latach 2019 i 2020 według głównych źródeł



Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego wykresu nastąpił:

- spadek w pozycji dochody własne o 7%,
- wzrost w pozycji dotacja ogółem o 5%,
- wzrost w pozycji subwencje ogółem o 2%.

Realizacja dochodów według źródeł przedstawia się następująco:

Tabela nr 16

Realizacja dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego w 2020 roku

| Źródła dochodów | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie 31.12.2020 | Wskaźnik realizacji planu w % |
|--|-----------------------|-------------------------|--|
| Subwencje ogółem | 58 739 131,00 | 58 994 283,00 | 100 |
| Dotacje na zadania zlecone razem | 12 656 331,47 | 12 421 062,76 | 98 |
| Dotacje na zadania własne bieżące razem | 1 449 538,00 | 1 448 638,36 | 100 |
| Dotacje na zad. wynikaj. z poroz. | 480 456,86 | 481 140,73 | 100 |
| Pozostałe dotacje (zad. bieżące i inwest) | 10 126 161,89 | 10 866 068,57 | 108 |
| Dochody pozostałe razem | 44 631 611,35 | 46 319 615,89 | 104 |
| OGÓŁEM: | 128 083 230,57 | 130 530 809,31 | 101,9 |

Źródło: opracowanie własne

Powyższe zestawienie dokonano na podstawie załącznika nr 10 do Uchwały Zarządu Powiatu.

Łączne dochody w roku 2020 wykonano w 101,9% w stosunku do planu. Pełne wykonanie planu wystąpiło w pozycji subwencje, dotacje na zadania zlecone i na zadania realizowane na podstawie porozumień.

Ponad plan wykonano dochody w pozycjach: pozostałe dotacje oraz dochody własne.

Subwencje – obejmują część: oświatową, wyrównawczą, równoważącą i uzupełniającą. W całości przeznaczone na zadania bieżące - plan na 1.01.2020 wynosił 58 739 131,- zł, uległ zwiększeniu o 894 580,- zł. Realizacja łączna subwencji wyniosła 58 994 283,- zł, w tym uzupełniająca na zadania bieżące w kwocie 255 152,- 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, zadań z zakresu geodezji i kartografii oraz z tytułu opłacania składek zdrowotnych za osoby bezrobotne.

W roku 2020 nastąpił wzrost dotacji (w ciągu roku) na zadania zlecone głównie w wyniku wprowadzenia nowego zadania polegającego na pokrywaniu kosztów kwarantanny zbiorowej. Wysokość dotacji wynosiła 1 274 750,- zł.

Dotacje na zadania własne bieżące i inwestycyjne (część III załącznika nr 4) – przekazywane od Wojewody na: dofinansowanie działalności bieżącej DPS-ów – wykonanie 100% planu, dla jednostek oświatowych na wyposażenie – wykonanie w 100%, dla pracowników PCPR – wykonanie w 85%.

Dotacja na zadania bieżące wynikające z porozumień (część IV i V załącznika nr 4 Uchwały Zarządu) – plan na dzień 1.01.2020 wynosił łącznie 402 000,- zł, uległ zwiększeniu na dzień 31.12.2020 do kwoty 480 456,86 zł, wykonano 481 140,73 zł tj. 100% planu.

Poniżej przedstawiono zadania, na które podpisano porozumienia:

- z Wojewodą – kwota 700,- zł na pokrycie kosztów badań specjalistycznych kwalifikacji wojskowej i na wynagrodzenia Komisji Kwalifikacyjnej – wykonanie 100%,
- z Wojewodą – kwota 54 798,86 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 2020 rok 411 660,- zł, wykonanie 400 357,87 zł tj. 100% planu,
- z gminami, których mieszkańcy są uczestnikami WTZ – kwota planowana 8 298,- zł, wykonano 20 284,- zł; porozumienia podpisały Gminy: Kołobrzeg, Siemyśl, Ustronie Morskie, Dygowo, Rymań.
- z Gminą Ustronie Morskie na odłowy dzikiej zwierzyny, plan 5 000,- zł, wykonano w całości.

Pozostałe dotacje na zadania bieżące i inwestycyjne (część VI, VII, VIII, IX, załącznika nr 4 do Uchwały Zarządu Powiatu) – łączny plan na 1.01.2020 wynosił 7 286 614,- zł, uległ zwiększeniu na dzień 31.12.2020 do kwoty 10 126 161,89 zł, wykonano 10 866 068,57 zł, tj. 108% planu.

Dotacje dotyczyły zadań bieżących i inwestycyjnych tj.:

- dotacja z Funduszu Pracy, plan 439 200,- zł, została wykonana w 100%, środki przeznaczone były na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników Powiatowego Urzędu Pracy,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg w kwocie 75 000,- zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie wykonania dokumentacji ciągu pieszo-rowerowego ul. Grzybowska – realizacja 24 169,50,- zł tj 50% wartości zadania „Rozbudowa drogi powiatowej nr 3152Z Kołobrzeg-Grzybowo na odcinku od pętli autobusowej do skrzyżowania z ul. Cichą w Grzybowie”,
- 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 5 516 937,30 zł, wykonano w 100%,
- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 19 000,- zł, wpłynęła w całości na wykonanie modernizacji Sali gimnastycznej w Zespole Szkół im. M. Rataja, wykonano w 100%,
- plan dotacji rozwojowej na realizację programów miękkich przez jednostki oświatowe wynosił 1 418 641,34 zł, wykorzystano kwotę 403 772,80 zł, tj. 28%,
- dotacja na realizację (przez PCPR) programu pn. „Za Życiem”, plan 231 415,37 zł, wykorzystano w kwocie 228 267,75 zł, tj. w 99%,
- dotacja rozwojowa dla: jednostek oświatowych, Domów Pomocy Społecznej, rodzin zastępczych – w łącznej kwocie 1 265 809,88 zł, została wykorzystana

w 99% na realizację programów, które były związane z zabezpieczeniem przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2,

- planowane dotacje ze środków zagranicznych na zadania bieżące i inwestycyjne na realizację programu „Budowy Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego” – zostały przeniesione do realizacji w roku 2021.

Dochody własne (załącznik nr 5 do uchwały Zarządu) – plan został wykonany w 104%, w tym z tytułu:

- udziału w podatkach Skarbu Państwa – wykonanie 97%,
- dochody Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa - wykonanie 79%,
- dochody realizowane bezpośrednio przez jednostki organizacyjne powiatu – wykonanie 111%.

Dla celów porównawczych poniższa tabela przedstawia wykonanie dochodów według głównych źródeł w latach 2018 – 2020.

Tabela Nr 17

Wykonanie dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego według głównych źródeł w latach 2018 – 2020

| Źródła dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wskaźniki | |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------|------------|
| | | | | 3:2 | 4:3 |
| | | | | 5 | 6 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Subwencje ogółem | 43 393 769,00 | 47 420 612,00 | 58 994 283,00 | 109 | 124 |
| Dot. na zad. zlec og. | 9 549 975,12 | 10 021 952,48 | 12 421 062,76 | 105 | 124 |
| Dotacje na zadania wł. | 1 191 203,20 | 1 211 363,80 | 1 448 638,36 | 102 | 120 |
| Dot.- zad.wynik. z por. | 1 736 523,17 | 596 042,19 | 481 140,73 | 34 | 81 |
| Pozostałe dotacje | 4 949 879,00 | 3 733 158,39 | 10 866 068,57 | 75 | 291 |
| Doch. własne ogółem* | 42 355 761,30 | 46 183 841,63 | 46 530 809,89 | 109 | 101 |
| Ogółem: | 103 177 110,79 | 109 166 970,49 | 130 530 809,31 | 106 | 120 |

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 2019 wzrosły o 24%, głównie oświatowa ponieważ wprowadzono podwyżki dla nauczycieli.

Wzrost dotacji Wojewody(zadania własne i zlecone) w roku 2020 w stosunku do 2019 roku na zadania zlecone o 24% wynika głównie ze wzrostu dotacji na Komendę Powiatową PSP oraz z uwagi na realizację zadania dodatkowego związanego z pandemią tj. pokrywanie kosztów kwarantanny zbiorowej.

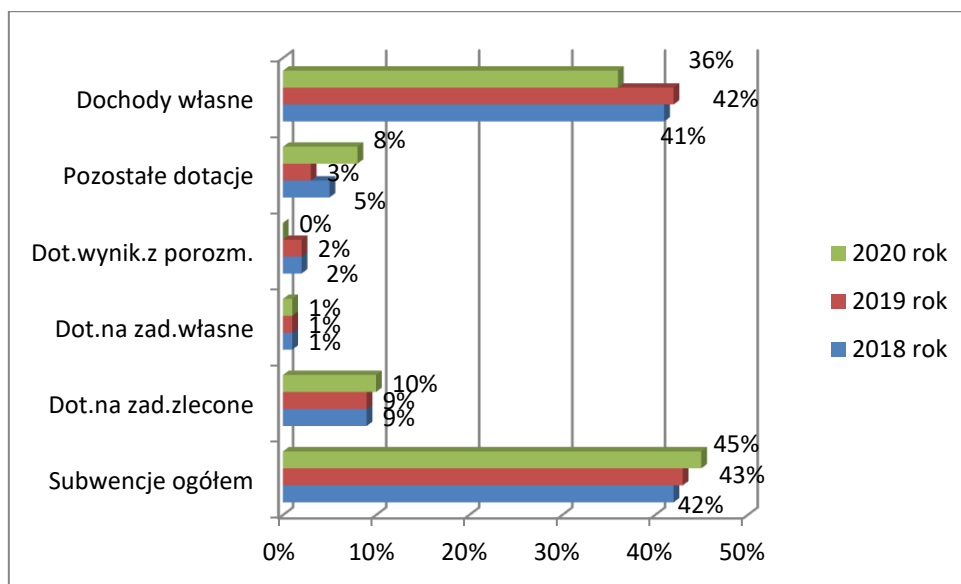
Spadek dotacji na zadania wynikające z porozumień w roku 2020 w stosunku do 2019 wynika z faktu mniejszego dofinansowania inwestycji drogowych z gmin powiatu kołobrzeskiego.

Wzrost w pozostałych dotacjach o 191% dotyczy głównie dotacji na realizację inwestycji pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 3152Z Kołobrzeg-Grzybowo na odcinku od pętli autobusowej do skrzyżowania z ul. Cichą w Grzybowie” – dotacja wynosiła 5 516 937,30 zł

Wzrost dochodów własnych o 1% wystąpił w dochodach realizowanych bezpośrednio przez jednostki organizacyjne za wyjątkiem jednostek oświatowych, które w wyniku pandemii nie wykonały planowanych dochodów własnych.

Wykres nr 3

Wskaźnik udziału głównych źródeł dochodów wykonanych w latach 2018 - 2020



Źródło: opracowanie własne

Analiza powyższego wykresu:

- subwencje – od roku 2018 wzrastają o 1% w roku 2019 i o kolejne 2% w roku 2020.
- dotacje na zadania zlecone, wzrost w roku 2020 o 1% w stosunku do roku 2019,
- dotacje na zadania własne utrzymują się na jednakowym poziomie w badanych latach i wynoszą 1%,
- dotacje na zadania wynikające z porozumień – spadek w roku 2020 o 2% w stosunku do roku 2019,
- pozostałe dotacje – wzrost w roku 2020 w stosunku do roku 2019 o 5%,
- dochody własne – spadek w roku 2020 o 6% w stosunku do roku 2019.

Tabela nr 18

Realizacja dochodów własnych jednostek organizacyjnych powiatu kołobrzeskiego w latach 2018, 2019, 2020

DOCHODY WŁASNE

| Nazwa jednostki | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wsk.w % | |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|-----------|
| | | | | 3:2 | 4:3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Zespół Szkół Morskich | 574 648,09 | 574 057,04 | 162 317,90 | 100 | 28 |
| Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotel. | 3 061 411,71 | 2 980 554,63 | 1 942 042,14 | 97 | 65 |
| Zespół Szkół im. Macieja Rataja | 212 976,66 | 260 300,00 | 187 619,00 | 122 | 72 |
| I LO Dwujęzyczne im.M.K. | 366 813,74 | 391 879,96 | 243 765,22 | 107 | 62 |
| Specjalny Ośrodek Szk.Wychow. | 166 188,34 | 147 285,33 | 82 040,70 | 89 | 56 |
| Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.Krzyw. | 212 839,68 | 310 000,70 | 320 140,37 | 146 | 103 |
| Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiew. | 425 622,62 | 432 750,43 | 255 594,31 | 102 | 59 |
| Poradnia Psychologiczno Pedagog. | 863,49 | 8 791,00 | 335,00 | 1018 | 4 |
| Ognisko Pracy Pozaszkolnej | 111 523,78 | 102 596,63 | 92 441,82 | 92 | 90 |
| Zespół Szkół Policealnych | 270 612,74 | 292 503,43 | 196 900,62 | 108 | 67 |
| Razem jednostki oświatowe | 5 403 500,85 | 5 500 719,15 | 3 483 197,08 | 102 | 63 |

| | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|------------|-------------|
| Dom Pomocy Społecznej Gościno | 2 318 487,52 | 2 495 553,24 | 2 801 467,73 | 108 | 112 |
| Dom Pomocy Społ. Włocibórz | 4 596 982,60 | 5 148 076,49 | 5 789 360,62 | 112 | 112 |
| Zarząd Dróg Powiatowych | 1 502 837,96 | 1 852 656,47 | 1 779 593,61 | 123 | 96 |
| Powiatowe Centrum Pomocy Rodz. | 4 580,28 | 201,00 | 391,25 | 7 | 195 |
| Powiatowy Urząd Pracy | 51 645,00 | 55 635,00 | 42 360,00 | 108 | 76 |
| Starostwo Powiatowe | 7 107 389,75 | 8 242 642,97 | 9 643 260,06 | 116 | 117 |
| Razem jednostki pozostałe | 15 581 923,11 | 17 794 765,17 | 20 056 433,27 | 114 | 113 |
| Ogółem dochody realizowane przez jednostki | 20 985 423,96 | 23 295 484,32 | 23 539 630,35 | 111 | 101 |
| Udział w podatkach SP - PIT, CIT | 21 370 337,34 | 22 888 357,31 | 22 497 535,81 | 107 | 98 |
| OGÓŁEM DOCHODY WŁASNE | 42 355 761,30 | 46 183 841,63 | 46 037 166,16 | 109 | 99,7 |

Źródło: opracowanie własne

Realizacja dochodów (bezpośrednio przez jednostki) w roku 2020 jest wyższa od roku 2019 o **244 148,03 zł**, tj. o 1%.

Pięć jednostek organizacyjnych w roku 2020 wykonało dochody własne wyższe od roku 2019. W latach 2018 – 2019 następuje wzrost dochodów z tytułu udziału w PIT i CIT. Natomiast udziały w roku 2020 są niższe od roku 2019 o 2%.

Wykonanie dochodów jednostek i placówek oświatowych w każdym z badanych lat ulegało niewielkiemu wzrostowi. Jednak w roku 2020 nastąpił spadek o 37% w stosunku do roku 2019. Kwotowo brak ponad 2 mln zł w budżecie jednostek jest bardzo niekorzystny z uwagi na to iż subwencja oświatowa nie pokrywa wydatków obligatoryjnych tej części budżetu.

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

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

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

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

Tabela nr 19

Zespół Szkół Morskich

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| Doch. z najmu, dzierż. | 286 607,49 | 287 536,88 | 306 600,00 | 21 550,00 | 20 376,04 | 95 |
| Wpływy z usług | 262 659,29 | 262 303,56 | 221 000,00 | 128 280,00 | 131 193,96 | 102 |
| Sprzedaż składn. mienia | 3 168,96 | 1 600,00 | 0,00 | 1 200,00 | 524,40 | 44 |
| Odsetki od nieterm.wpłat | 2 205,82 | 2 179,00 | 1 000,00 | 3 750,00 | 2 234,91 | 60 |
| Różne opłaty | 1 875,00 | 3 053,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 757,00 | 25 |
| Pozostałe dochody | 18 131,53 | 17 384,60 | 2 200,00 | 8 740,00 | 7 231,59 | 83 |
| Razem: | 574 648,09 | 574 057,04 | 533 800,00 | 166 520,00 | 162 317,90 | 98 |
| Wykonanie minus plan roku 2020 | | | | -4 202,10 | | |

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2020 wynosił 533 800,- zł, uległ zmniejszeniu o kwotę 367 280,- zł, dochody wykonano w kwocie **162 317,90 zł**, tj. 98% w stosunku do planu.

Jednostka uzyskiwała dochody z obiektów szkoły w kwocie 15 133,10 zł, z internatu w kwocie 147 184,80 zł.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa – wykonanie **20 376,04 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 8 717,66 zł, z tytułu dzierżawy sal lekcyjnych, sklepiku, garaży, powierzchni składowania sprzętu ratowniczego,
 - w ewidencji internatu – 11 658,38 zł, z tytułu czynszu za 11 mieszkań służbowych, czynsz za automat,
- wpływy z usług – wykonanie **131 193,96 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 29,66 zł, z tytułu zwrotu za energię elektryczną w sklepiku, usługi telekomunikacyjne,
 - w ewidencji internatu – 131 164,30 zł, z tytułu opłat uczniów za internat, opłaty za noclegi, woda i ścieki w mieszkaniach służbowych,
- sprzedaż składników mienia – wykonanie **524,40 zł**, z tytułu sprzedaży złomu,
- odsetki – naliczone od nieterminowych wpłat – wykonanie **2 234,91 zł**,
- różne opłaty – wykonanie – **757,- zł**, dochody ewidencjonowane w szkole dotyczą: wydawania duplikatów świadectw i legitymacji szkolnych, opłaty za kursy uprawnień i odnowień zawodowych marynarzy,
- pozostałe dochody – wykonanie – **7 231,59 zł**, w tym:
 - w szkole i w internacie – 7 231,59 zł, z tytułu: spłaty należności z lat ubiegłych, wynagrodzenie płatnika (z Urzędu Skarbowego),

Według ewidencji księgowej jednostka pozyskała dochody:

- w dziale oświata – 15 133,10 zł,
- w dziale internat – 147 184,80 zł.

Wysokość należności wymagalnych na koniec roku według stanu na 31.12.2020 r., wynosi **288 474,42 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. Zgodnie z informacją Kancelarii postępowanie spadkowe jest prowadzone przez Sąd i nie zostało zakończone,
- Należność za czynsz mieszkalny – **8 272,65 zł**, dotyczy nieuregulowanego czynszu za mieszkanie służbowe byłego najemcy. W roku 2020 kwota wpłat przekazywanych przez Komornika Sądowego wynosiła 3 363,39 zł (należność główna- 2 150,37 zł, odsetki – 1 213,02 zł).
- Należność **1 781,- zł** – dotyczy opłat uczniów za internat. Należności są na bieżąco monitorowane i zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2021 roku.
- Należność **2 170,- zł** – dotyczy rozliczeń za posiłki w stołówce. Niedopłaty są związane ze specyfiką szkoły, w której 41% 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 2021 roku.

Tabela nr 20

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------|
| Doch. z najmu, dzierż. | 196 427,76 | 190 602,83 | 75 521,00 | 121 521,00 | 130 752,43 | 108 |
| Kary, grzywny | 589 140,00 | 598 571,45 | 598 571,00 | 411 090,00 | 437 249,96 | 106 |
| Wpływy z usług | 2 171 482,90 | 2 055 017,09 | 1 564 350,00 | 1 323 200,00 | 1 277 526,90 | 97 |
| Odsetki od niet.wpłat | 1 109,45 | 141,77 | 163,00 | 3 598,00 | 3 599,94 | 100 |
| Różne opłaty | 39 635,00 | 105 839,43 | 15 000,00 | 33 800,00 | 33 597,00 | 99 |
| Pozostałe dochody | 63 616,60 | 30 382,06 | 15 500,00 | 60 896,00 | 59 315,91 | 97 |
| Razem: | 3 061 411,71 | 2 980 554,63 | 2 269 105,00 | 1 954 105,00 | 1 942 042,14 | 99 |
| Wykonanie minus plan roku 2020 | | | | -12 062,86 | | |

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2020 wynosił 2 269 105,-zł, uległ zmniejszeniu o kwotę 315 000,- zł, dochody wykonano w kwocie **1 942 042,14** tj. 99% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa – wykonanie **130 752,43** zł, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 12 633,14 zł, z tytułu: dzierżawy kiosku szkolnego i boiska,
 - w ewidencji Centrum Kształcenia Praktycznego (CKP) – 118 119,29 zł, z tytułu: dzierżawy pomieszczeń przez Centrum Odnowy i Rehabilitacji „Odnowa biologiczna”, wynajem miejsc parkingowych, sal i pomieszczeń,
- kary, grzywny – wykonanie **437 249,96,- zł**, z tytułu: wpłat za odszkodowanie za bezumowne korzystanie z obiektu przez Centrum Odnowy i Rehabilitacji – Gryf,
- wpływy z usług – wykonanie **1 277 526,90 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 6 140,39 zł, z tytułu rozliczenia za media ze Szkołą Podstawową nr 3,
 - w ewidencji CKP – 1 185 384,01 zł, z tytułu: wpływów z usług hotelarskich, gastronomicznych, usług w recepcji, restauracji, wpłaty za telefony,
 - w ewidencji internatu – 86 002,50 zł, z tytułu opłat za pobyt i wyżywienie w internacie,
- odsetki od nieterminowych wpłat – **3 599,94 zł** z tytułu naliczonych i przekazanych odsetek od nieterminowych wpłat należności,
- wpływy z różnych opłat **33 597,- zł**, - dochody w CKP z tytułu: duplikatów świadectw, legitymacji szkolnych oraz opłaty za organizowane warsztaty szkoleniowe,
- pozostałe dochody – **59 315,91 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 2 684,89 zł, z tytułu: rozliczenia energii elektrycznej z lat ubiegłych, wynagrodzenia płatnika,
 - w ewidencji CKP – 56 631,02 zł, z tytułu rozliczenia energii elektrycznej z lat ubiegłych, duplikaty świadectw, usługi za świadczone przez agencję inkasa.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata-szkoła – 21 458,58 zł,
- w dziale oświata-CKP – 1 834 580,54 zł,
- w dziale internat – 86 003,02 zł.

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich **posiada** należności wymagalne na dzień 31.12.2020 roku, w łącznej kwocie **182 169,92 zł**, z tytułu:

- dzierżawy kiosku szkolnego i bazy zabiegowej GRYF – 7 086,64 zł,
- bezumownego korzystania z obiektu GRYF – 175 083,28 zł.

Należności zostały uregulowane w miesiącu styczniu.

Tabela nr 21

Zespół Szkół im. Macieja Rataja

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| Doch. z najmu, dzierż. | 61 100,00 | 33 840,07 | 34 500,00 | 40 060,00 | 39 423,49 | 98 |
| Wpływy z usług | 140 186,66 | 222 538,59 | 124 500,00 | 144 369,00 | 144 936,51 | 100 |
| Darowizny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 100 |
| Różne opłaty | 5 700,00 | 625,71 | 1 000,00 | 345,00 | 414,00 | 120 |
| Pozostałe dochody | 5 990,00 | 3 295,63 | 0,00 | 1 845,00 | 1 845,00 | 100 |
| Razem: | 212 976,66 | 260 300,00 | 160 000,00 | 187 619,00 | 187 619,00 | 100 |
| Wykonanie minus plan roku 2020 | | | | 0,00 | | |

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2020 wynosił 160 000,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 27 619,- zł, dochody wykonano w kwocie **187 619,- zł** tj. 100% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa – wykonanie – **39 423,49 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 9 507,79 zł, z tytułu dzierżawy: 26 działek, mieszkania, sklepiku, wynajem sal w szkole,
 - w ewidencji internatu – 29 915,70 zł, z tytułu: czynszu za 2 mieszkania, najem gabinetu, wynajem pomieszczeń i pokoju gościnnego, wynajem pomieszczeń pod automaty,
- wpływy z usług – wykonanie **144 936,51 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 369,- zł, z tytułu wynajmu Sali komputerowej,
 - w ewidencji internatu – 144 567,51 zł, z tytułu zakwaterowania uczniów w internacie,
- darowizny – wykonanie **1 000,- zł**,
- różne opłaty – wykonanie **414,- zł**, dotyczy wpłat za duplikaty legitymacji i świadectw,
- pozostałe dochody – wykonanie **1 845,- zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 335,-, z tytułu wpłat za zniszczoną odzież,
 - w ewidencji internatu – 1 510,- zł, z tytułu wpłat za zniszczenie mienia.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata -szkoła – 11 625,79 zł,
- w dziale internat – 175 993,21 zł

Zespół Szkół im. M. Rataja **nie posiada** należności wymagalnych na dzień 31.12.2020 roku.

Tabela nr 22

I Liceum Ogólnokształcące Dwujęzyczne im. Mikołaja Kopernika

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| Doch. z najmu, dzierż. | 128 935,43 | 122 730,12 | 133 000,00 | 103 064,00 | 90 083,37 | 87 |
| Wpływy z usług | 227 605,99 | 253 418,36 | 227 458,00 | 154 858,00 | 143 007,95 | 92 |
| Sprzedaż składn. mienia | 605,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 302,00 | 0 |

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Odsetki od nieterm.wpłat | 59,68 | 11,87 | 0,00 | 0,00 | 2,82 | 0 |
| Darowizny | 1 900,00 | 2 300,00 | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 100 |
| Różne opłaty | 540,00 | 868,28 | 762,00 | 762,00 | 536,00 | 70 |
| Pozostałe dochody | 7 167,64 | 12 551,33 | 900,00 | 3 836,00 | 3 833,08 | 100 |
| Razem: | 366 813,74 | 391 879,96 | 362 120,00 | 264 520,00 | 243 765,22 | 92 |
| Wykonanie minus plan roku 2020 | | | -20 754,78 | | | |

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2020 wynosił 362 120,- zł, uległ zmniejszeniu o kwotę 97 600,- zł, dochody wykonano w kwocie **243 765,22** zł tj. 92% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa – wykonanie – **90 083,37 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 43 402,85 zł, z tytułu dzierżawy, najmu sklepiku szkolnego, auli, pomieszczeń w okresie letnim,
 - w ewidencji internatu – 45 680,52 zł, z tytułu najmu stołówki, mieszkania służbowego oraz pomieszczeń byłej kawiarni w internacie,
 - w ewidencji kultury fizycznej – 1 000,- zł, z tytułu wynajmu stadionu na zawody sportowe,
- wpływy z usług – wykonanie – **143 007,95 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 9 238,04 zł, opłaty za media od najemców,
 - w ewidencji internatu – 132 594,91 zł, z tytułu: opłat za zakwaterowanie w internacie, usługi noclegowe w okresie wakacji oraz opłaty za media od najemców,
 - w ewidencji kultury fizycznej – 1 175,- zł, za korzystanie ze stadionu,
- darowizny – **2 000,- zł**, darowizny na IX Sesję Dziennikarską,
- odsetki od nieterminowych wpłat – **2,82 zł**, naliczone odsetki za przekazanie należności po terminie,
- różne opłaty – **536,- zł**, z tytułu wydania duplikatu świadectwa i legitymacji szkolnej,
- pozostałe dochody – **3 833,08 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 1 303,36 zł, z tytułu wynagrodzenia płatnika, darowizny rzeczowe.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata -szkoła – 63 314,79 zł,
- w dziale internat – 178 275,43 zł,
- w dziale kultura fizyczna – 2 175,- zł.

I Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika **posiada** należności wymagalne na dzień 31.12.2020 roku w kwocie **598,44 zł**, z tytułu dzierżawy pomieszczeń w internacie – 394,44 zł oraz za pobyt w internacie od czterech uczniów – 204,- zł.

Tabela nr 23

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Wpływy z usług | 139 973,54 | 140 728,14 | 30 000,00 | 90 000,00 | 80 837,25 | 90 |
| Sprzedaż składn. mienia | 22 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Odsetki od nieterm.wpłat | 46,87 | 52,76 | 30,00 | 30,00 | 16,60 | 55 |
| Różne opłaty | 18,00 | 9,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Pozostałe dochody | 3 649,93 | 6 495,43 | 600,00 | 600,00 | 1 177,85 | 196 |
| Razem: | 166 188,34 | 147 285,33 | 30 630,00 | 90 630,00 | 82 040,70 | 91 |
| Wykonanie minus plan roku 2020 | | | | -8 589,30 | | |

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2020 wynosił 30 630,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 60 000,- zł, dochody wykonano w kwocie **82 040,70 zł** tj. 91% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- wpływy z usług – wykonanie **80 837,25 zł**, z tytułu dowozu uczniów i opieki podczas dowozów oraz sprzedaży posiłków,
- odsetki od nieterminowych wpłat – **16,60 zł**, naliczone i przekazane odsetki od nieterminowych wpłat,
- pozostałe dochody – **1 177,85 zł**, w tym z tytułu prowizji ZUS, US za terminowe rozliczanie składek.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w szkole i w internacie – 82 040,70 zł.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy **nie posiada** należności wymagalnych na dzień 31.12.2020 roku.

Tabela nr 24

Zespół Szkół Policealnych

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Doch. z najmu, dzierż. | 61 219,03 | 64 079,20 | 53 716,00 | 49 716,00 | 58 216,86 | 117 |
| Wpływy z usług | 203 142,65 | 219 595,91 | 214 300,00 | 149 900,0 | 137 171,49 | 92 |
| Różne opłaty | 4 318,06 | 5 176,82 | 1 320,00 | 720,00 | 633,27 | 88 |
| Pozostałe dochody | 1 933,00 | 3 651,50 | 250,00 | 250,00 | 879,00 | 352 |
| Razem: | 270 612,74 | 292 503,43 | 269 586,00 | 200 586,00 | 196 900,62 | 98 |
| Wykonanie minus plan roku 2020 | | | | -3 685,38 | | |

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2020 wynosił 269 586,- zł, uległ zmniejszeniu o 69 000,- zł, dochody wykonano w kwocie **196 900,62 zł**, tj. 98% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- dochody z najmu, dzierżawy wykonanie – **58 216,86 zł**, w tym:
 - w ewidencji internatu – 58 216,86 zł, z tytułu czynszów za lokale mieszkalne oraz za wynajem stołówki,
- wpływy z usług – wykonanie **137 171,49 zł**, z tytułu wpłat w ewidencji internatu,
- różne opłaty – **633,27 zł**, z tytułu opłat za nostryfikacje i duplikaty,
- pozostałe dochody – **879,- zł**, z tytułu wpływów wynagrodzenia dla płatnika składek oraz zwrot za braki w wyposażeniu stołówki.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata - szkoła – 1 192,27 zł,
- w dziale internat – 195 708,35 zł.

Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2020 roku wynosił **22 493,56 zł**.

Należności dotyczą:

- najemcy stołówki – **1 000,- zł**, z tytułu ubytków w wyposażeniu, do dłużnika wysłano wezwanie do zapłaty.
- czynsz za wynajem stołówki za okres od listopada 2014 do września 2015 roku

na łączną kwotę **21 493,56** 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 25

Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| Doch. z najmu, dzierż. | 89 201,70 | 173 780,82 | 110 000,00 | 144 068,00 | 129 041,23 | 90 |
| Wpływy z usług | 111 993,98 | 120 976,74 | 70 000,00 | 179 000,00 | 185 114,10 | 103 |
| Sprzedaż składn. mienia | 220,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Różne opłaty | 1 048,00 | 916,14 | 2 000,00 | 2 000,00 | 742,00 | 37 |
| Pozostałe dochody | 10 376,00 | 14 227,00 | 1 000,00 | 7 695,00 | 5 243,04 | 68 |
| Razem: | 212 839,68 | 310 000,70 | 183 000,00 | 332 763,00 | 320 140,37 | 96 |
| Wykonanie minus plan roku 2020 | | | | -12 622,63 | | |

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2020 wynosił 183 000,- zł, uległ zwiększeniu o 149 763,- zł, dochody wykonano w kwocie **320 140,37 zł**, tj. 96% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- dochody z najmu, dzierżawy wykonanie – **129 041,23 zł**, dotyczy wynajmu: części boiska na parking, części dachu na antenę, sali gimnastycznej, lokalu mieszkalnego, części pomieszczeń na stołówkę, części pomieszczeń na archiwum Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego,
- wpływy z usług – wykonanie **185 114,10 zł**, ewidencja w szkole z tytułu usług z zakresu wynajmu miejsc noclegowych w okresie wakacyjnym, wpłaty za kursy CKZ, wpłaty za media,
- różne opłaty – **742,- zł**, z tytułu opłat za duplikaty dokumentów,
- pozostałe dochody – **5 243,04 zł**, z tytułu: wpływów wynagrodzenia dla płatnika składek oraz dochody z tytułu zatrudnienia bezrobotnych w ramach prac interwencyjnych.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata - szkoła – 320 140,37 zł.

Jednostka na dzień 31.12.2020 roku **nie posiada** zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 26

Zespół Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| Doch. z najmu, dzierż. | 115 897,37 | 115 124,15 | 111 561,00 | 89 641,00 | 92 484,83 | 103 |
| Wpływy z usług | 301 626,47 | 289 934,02 | 181 230,00 | 161 085,00 | 155 593,74 | 97 |
| Darowizny | 0,00 | 7 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Różne opłaty | 243,00 | 825,00 | 684,00 | 684,00 | 524,00 | 77 |
| Pozostałe dochody | 12 884,85 | 19 617,26 | 0,00 | 6 953,00 | 6 991,74 | 101 |
| Razem: | 430 651,69 | 432 750,43 | 293 475,00 | 258 363,00 | 255 594,31 | 99 |
| Wykonanie minus plan roku 2020 | | | | -2 768,69 | | |

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2020 wynosił 293 475,- zł, uległ zmniejszeniu o 35 112,- zł, dochody wykonano w kwocie **255 594,31 zł**, tj. 99% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- dochody z najmu, dzierżawy wykonanie – **92 484,83 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 46 866,44 zł, z tytułu wynajmu: 5 garaży, powierzchni pod garaż, powierzchni pod sklepik, pomieszczenia gospodarczego na klub sportowy, pomieszczeń gospodarczych magazynowych, 3 pomieszczenia sal dydaktycznych, pracowni informatycznej, auli, gabinetu medycyny szkolnej,
 - w ewidencji internatu – 45 618,39 zł, z tytułu czynszów za lokale mieszkalne, opłaty za wynajem pomieszczeń na biura OHP oraz za wynajem stołówki i kuchni,
- wpływy z usług – wykonanie **155 593,74 zł**, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 1 370,21 zł, dochody za zwrot za energię, wodę oraz za odprowadzanie ścieków,
 - w ewidencji internatu – 154 223,53 zł, z tytułu: zakwaterowania grup w okresie zimowiska i w okresie letnim, zakwaterowania młodzieży szkolnej, zwrot za energię, gaz, wodę, ścieki,
- różne opłaty – **524,- zł**, z tytułu opłat za duplikaty świadectw i legitymacji szkolnych,
- pozostałe dochody – **6 991,74 zł**, z tytułu: rozliczeń z lat ubiegłych w szkole (za garaż) i w internacie (za mieszkanie) oraz wynagrodzenie płatnika składek ZUS.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata - szkoła – 50 240,92 zł,
- w dziale internat – 205 353,39 zł.

Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza na dzień 31.12.2020 roku **posiada** należności wymagalne w kwocie **6 254,60 zł**. Należności dotyczyły:

- zakwaterowanie młodzieży w internacie na kwotę łączną 907,- zł – należności uregulowano w 2021 roku,
- za energię elektryczną – 103,71 zł , uregulowano w styczniu 2021 roku,
- należność od trzech podmiotów, które dzierżawią pomieszczenia w łącznej kwocie 5 243,89 zł, złożono wniosek o umorzenie w związku z brakiem możliwości zarobkowania w wyniku COVID-19.

Tabela nr 27

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Doch. z najmu, dzierz. | 105 509,60 | 89 224,33 | 74 000,00 | 65 000,00 | 77 259,04 | 119 |
| Wpływy z usług | 2 752,02 | 10 151,63 | 6 000,00 | 6 000,00 | 6 028,22 | 100 |
| Odsetki od nieterm.wpłat | 44,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Pozostałe dochody | 3 217,73 | 3 220,67 | 300,00 | 9 266,25 | 9 154,56 | 99 |
| Razem: | 111 523,78 | 102 596,63 | 80 300,00 | 80 266,25 | 92 441,82 | 115 |
| Wykonanie minus plan roku 2020 | | | | +12 175,57 | | |

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2020 wynosił 80 300,- zł, uległ zmniejszeniu o 33,75 zł, dochody wykonano w kwocie **92 441,82 zł**, tj. 115% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- dochody z najmu, dzierżawy – wykonanie **77 259,04 zł**, z tytułu dzierżawy: hali sportowej, miejsc parkingowych,
- wpływy z usług – wykonanie – **6 028,22 zł**, z tytułu wejść na halę sportową,
- pozostałe dochody – wykonanie **9 154,56 zł**, z tytułu: środków Ministerstwa Edukacji na nagrodę dla Dyrektora, wynagrodzenia płatnika.

Ognisko Pracy Pozaszkolnej na dzień 31.12.2020 posiada należności wymagalne w kwocie **0,05 zł**, dotyczy podatku VAT.

Tabela nr 28

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Pozostałe dochody | 863,49 | 8 791,00 | 600,00 | 600,00 | 335,00 | 56 |
| Razem: | 863,49 | 8 791,00 | 600,00 | 600,00 | 335,00 | 56 |
| Wykonanie minus plan roku 2020 | | | | -265,00 | | |

Źródło: opracowanie własne

Realizacja dochodów wynosiła 56% planu, w tym z tytułu wynagrodzenie płatnika.

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna na dzień 31.12.2020 roku **nie posiada** należności wymagalnych.

Tabela nr 29

Zbiorcze zestawienie dochodów zrealizowanych w latach 2018 – 2020 przez jednostki i placówki oświatowe

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Doch. z najmu, dzierż. | 1 037 045,23 | 1 076 918,40 | 898 898,00 | 634 620,00 | 637 637,29 | 100 |
| Kary, grzywny | 589 140,00 | 598 571,45 | 598 571,00 | 411 090,00 | 437 249,96 | 106 |
| Wpływy z usług | 3 563 072,46 | 3 574 664,04 | 2 638 838,00 | 2 336 692,00 | 2 261 410,12 | 97 |
| Sprzed. składn. mienia | 26 908,96 | 1 700,00 | 0,00 | 1 200,00 | 4 836,40 | 403 |
| Odsetki od niet.wpłat | 3 466,25 | 2 385,40 | 1 193,00 | 7 378,00 | 5 870,61 | 80 |
| Darowizny | 6 100,00 | 9 550,00 | 0,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 100 |
| Różne opłaty | 53 958,06 | 117 313,38 | 23 766,00 | 41 311,00 | 37 212,27 | 90 |
| Pozostałe dochody | 123 809,89 | 119 616,48 | 21 350,00 | 100 681,25 | 95 980,43 | 95 |
| Razem: | 5 403 500,85 | 5 500 719,15 | 4 182 616,00 | 3 535 972,25 | 3 483 197,08 | 99 |
| Wykonanie minus plan roku 2020 | | | | -52 775,17 | | |

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2020 wynosił 4 182 616,- zł, uległ zmniejszeniu o 646 643,75 zł, dochody wykonano w kwocie **3 483 197,08 zł**, tj. 99% w stosunku do planu na 31.12.2020. Natomiast w stosunku do planu na dzień 1.01.2020 wskaźnik wykonania wynosi 83%.

Brak wykonania dochodów w stosunku do założonego planu w kwocie **52 775,17 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 2020 roku nie posiadały zobowiązań wymagalnych.

Głównym źródłem dochodów jednostek oświatowych są: wpływy z usług oraz najem i dzierżawa. Wskaźnik udziału w dochodach własnych z tytułu usług wynosi 65%, a najmu i dzierżawy 18%.

Należności wymagalne roku 2020 uległy zwiększeniu o kwotę 7 368,80 zł w stosunku do roku 2018 i wynoszą nominalnie - **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 30

Dom Pomocy Społecznej Gościno

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------|
| Doch. z najmu, dzierż. | 23 301,48 | 23 301,48 | 24 000,00 | 24 000,00 | 22 858,19 | 95 |
| Wpływy z usług | 2 293 949,05 | 2 472 251,76 | 2 556 250,00 | 2 708 250,00 | 2 697 067,73 | 100 |
| Pozostałe dochody | 1 236,99 | 0,00 | 0,00 | 81 542,00 | 81 541,81 | 100 |
| Razem: | 2 318 487,52 | 2 495 553,24 | 2 580 250,00 | 2 813 792,00 | 2 801 467,73 | 100 |
| Wykonanie minus plan roku 2020 | | | | -12 324,27 | | |

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2020 wynosił 2 580 250,- zł, uległ zwiększeniu o 232 542,- zł, dochody wykonano w kwocie **2 801 467,73 zł**, tj. 100% w stosunku do planu.

Źródła dochodów:

- najem, dzierżawa – wykonanie **22 858,19 zł**, z tytułu: opłat za czynsz 7 mieszkań oraz dzierżawa pomieszczeń (2 lokale),
- wpływy z usług – wykonanie **2 697 067,73 zł**, z tytułu: odpłatności mieszkańców za pobyt w DPS, wpływy za obiady, za usługi noclegowe, za ścieki, za wodę,
- pozostałe dochody – wykonanie **81 541,81 zł**, zwrot składek ZUS w ramach tarczy antykryzysowej.

Głównym źródłem pozyskiwania dochodów jest odpłatność pensjonariuszy za pobyt w domu oraz drobne pozostałe usługi, których udział w dochodach ogólnych wynosi 96%.

Dom Pomocy Społecznej na dzień 31.12.2020 roku nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 31

Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------|
| Doch. z najmu, dzierż. | 6 079,44 | 6 176,17 | 6 097,00 | 13 658,00 | 13 655,14 | 100 |
| Wpływy z usług | 4 589 840,17 | 5 140 381,61 | 4 884 270,00 | 5 834 145,00 | 5 775 664,68 | 99 |
| Sprzed. składn. mienia | 1 062,99 | 1 518,71 | 0,00 | 41,00 | 40,80 | 100 |
| Razem: | 4 596 982,60 | 5 148 076,49 | 4 890 367,00 | 5 847 844,00 | 5 789 360,62 | 99 |
| Wykonanie minus plan roku 2020 | | | | -58 483,38 | | |

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2020 wynosił 4 890 367,- zł, uległ zwiększeniu o 957 477,- zł, dochody wykonano w kwocie **5 789 360,62 zł**, tj. 99,4% w stosunku do planu.

DPS Włóścibórz pozyskuje dochody z poniższych źródeł:

- wpływ z najmu, dzierżawy – wykonanie **13 655,14 zł**, z tytułu: opłat za czynsz 6 mieszkań, 2 dzierżawy garażu, 6 umów dzierżawy gruntów,
- wpływy z usług – wykonanie **5 775 664,68 zł**, z tytułu: odpłatności pensjonariuszy, usługi pralnicze, rehabilitacyjne, noclegowe, wynajem środka transportu – udział w dochodach 99,7%,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych **40,80 zł** - dotyczą sprzedaży złomu.

Stan należności na 31.12.2020 roku wynosił **1 666,05 zł**.

Nieuregulowane należności dotyczą:

- kwota **1 666,05 zł** – odpłatność 6 pensjonariuszy – należności w kwocie 384,13 zł uregulowano w styczniu 2021, na pozostałą kwotę wysłano notę księgową.

Tabela nr 32

Zarząd Dróg Powiatowych

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------|
| Zajęcie pasa drogow. | 1 468 164,77 | 1 827 168,30 | 1 300 800,00 | 1 722 800,00 | 1 688 841,96 | 98 |
| Odsetki od niet.wpłat | 1 836,58 | 10 443,41 | 2 000,00 | 10 000,00 | 9 004,48 | 90 |
| Sprzed. składn. mienia | 28 958,45 | 12 762,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Pozostałe dochody | 3 878,16 | 2 282,26 | 0,00 | 82 702,00 | 81 747,17 | 99 |
| Razem: | 1 502 837,96 | 1 852 656,47 | 1 302 800,00 | 1 815 502,00 | 1 779 593,61 | 98 |
| Wykonanie minus plan roku 2020 | | | | -35 908,39 | | |

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2020 wynosił 1 302 800,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 512 702,-zł, dochody wykonano w kwocie **1 779 593,61 zł**, tj. **98%** w stosunku do planu.

ZDP pozyskuje dochody z poniższych źródeł:

- zajęcie pasa drogowego wykonano **1 688 841,96 zł**, na zajęcie pasa drogowego składają się: opłaty roczne za urządzenia oraz zajęcie pasa – roboty budowlane, reklamy, obiekty handlowe,
- odsetki od nieterminowych wpłat - wykonanie **9 004,48 zł** naliczono za opóźnienia w regulowaniu należności,
- pozostałe dochody – wykonanie **81 747,17 zł**, zwrot składek ZUS w ramach tarczy antykrzysowej.

W roku 2020 Zarząd Dróg Powiatowych wydał łącznie 660 decyzji, w tym:

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

Wydano 86 opinii dla decyzji o warunkach zabudowy.

Na dzień 31.12.2020 należności wymagalne wynoszą **26 174,02 zł**.

Należności wymagalne dotyczą:

- **26 174,02 zł** – zaległość za zajęcie pasa drogowego za okres 2015-2020, co do których wystawiono tytuły wykonawcze.

Tabela nr 33

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| Sprzed. składn. mienia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 204,00 | 203,25 | 100 |
| Pozostałe dochody | 4 580,28 | 201,00 | 300,00 | 300,00 | 188,00 | 63 |
| Razem: | 4 580,28 | 201,00 | 300,00 | 504,00 | 391,25 | 78 |
| Wykonanie minus plan roku 2020 | | | | -112,75 | | |

Źródło: opracowanie własne

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w roku 2020 pozyskało dochody własne dotyczące wynagrodzenie płatnika – 188,- zł oraz sprzedaż złomu – 203,25 zł.
PCPR na 31.12.2020 **nie posiada** zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 34

Powiatowy Urząd Pracy

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Różne opłaty | 51 645,00 | 55 635,00 | 61 950,00 | 61 950,00 | 42 369,00 | 68 |
| Razem: | 51 645,00 | 55 635,00 | 61 950,00 | 61 950,00 | 42 369,00 | 68 |
| Wykonanie minus plan roku 2020 | | | | -19 581,00 | | |

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Urząd Pracy od 2020 roku pozyskał 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 2020 pobrano od 194 osób opłatę za zezwolenie na pracę sezonową – w kwocie 5 820,- zł oraz od 1218 osób opłatę za oświadczenie o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi na kwotę 36 540,- zł.

Powiatowy Urząd Pracy na dzień 31.12.2020 roku posiada należności wymagalne w kwocie **95 522,71 zł**, które dotyczą:

- przedsiębiorstw niefinansowanych na kwotę 8 524,06 zł,
- gospodarstw domowych na kwotę 86 998,65 zł.

W obu przypadkach należności dotyczą Funduszu Pracy.

Tabela nr 35

Starostwo Powiatowe

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Dział 020 Leśnictwo | 323 062,06 | 339 296,33 | 360 000,00 | 360 000,00 | 287 743,83 | 80 |
| Dofin.ekwiwal. za lasy | 323 062,06 | 331 122,70 | 360 000,00 | 360 000,00 | 282 449,73 | 79 |
| Pozostałe dochody | 0,00 | 8 173,63 | 0 | 0 | 5 294,10 | 0 |
| Dział 600 Drogi pow. | 73 361,10 | 115 947,40 | 0,00 | 0,00 | 5 748,70 | 0 |
| Kary, odszkodow. | 31 406,10 | 113 697,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Różne dochody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 324,90 | 0 |
| Pozostałe odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146,90 | 0 |
| Sprzed.składn. mienia | 1 205,00 | 2 250,00 | 0,00 | 0,00 | 1 105,30 | 0 |
| Różne opłaty | 40 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 171,60 | 0 |
| Dział 700 Gosp. mieszk. | 2 496 326,72 | 2 664 903,55 | 1 942 000,00 | 2 086 321,00 | 4 485 509,88 | 215 |
| Najem, dzierżawa | 37 418,25 | 22 993,98 | 23 000,00 | 23 000,00 | 17 099,66 | 74 |
| Sprzed.składn. mienia | 410 157,52 | 65 224,48 | 419 000,00 | 419 000,00 | 2 327 702,10 | 556 |
| Pozostałe odsetki | 1 061,64 | 16,28 | 0,00 | 0,00 | 84,95 | 0 |
| Wpływy z usług | 0,00 | 520,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Kary, odszkodowania | 0,00 | 450,00 | 000 | 000 | 175,50 | 0 |
| Pozostałe dochody | 2 524,67 | 813,01 | 0,00 | 0,00 | 520,01 | 0 |

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Realiz.dochodów SP | 2 045 164,64 | 2 574 885,79 | 1 500 000,00 | 1 644 321,00 | 2 139 927,66 | 130 |
| Dział 710 Dział.usług. | 803 111,24 | 845 910,05 | 835 000,00 | 835 000,00 | 833 080,54 | 100 |
| Wpływy z usług | 803 090,95 | 845 731,11 | 835 000,00 | 835 000,00 | 832 753,79 | 100 |
| Pozostałe odsetki | 0,43 | 2,70 | 0,00 | 0,00 | 1,41 | 0 |
| Realiz.dochodów SP | 19,86 | 176,24 | 0,00 | 0,00 | 325,34 | 0 |
| Dział 750 Administracja | 195 441,08 | 219 871,39 | 109 600,00 | 55 492,00 | 63 022,91 | 115 |
| Różne opłaty | 24 506,05 | 23 419,10 | 8 200,00 | 13 000,00 | 20 525,16 | 158 |
| Wpływy z usług | 1 194,89 | 1 205,00 | 0,00 | 0,00 | 1 512,07 | 0 |
| Otrzymane darowizny | 3 252,03 | 11 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Sprzed.składn. mienia | 85,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Pozostałe odsetki | 148 101,78 | 93 568,68 | 100 000,00 | 28 100,00 | 28 106,11 | 100 |
| Różne dochody | 18 148,53 | 90 678,61 | 1 400,00 | 11 900,00 | 12 387,57 | 104 |
| Kary, odszkodowania | 152,80 | 0,00 | 0,00 | 492,00 | 492,00 | 100 |
| Dział 754 Bezp.publ. | 1 720,44 | 1 211,28 | 900,00 | 900,00 | 3 515,56 | 391 |
| Realiz.dochodów SP | 1 720,44 | 1 211,28 | 900,00 | 900,00 | 3 515,56 | 391 |
| Dział 756 Doch.os f.i p. | 1 655 050,70 | 1 747 093,70 | 1 673 000,00 | 1 673 000,00 | 1 369 320,64 | 82 |
| Opłaty komunikacyjne | 1 356 405,75 | 1 436 416,90 | 1 360 000,00 | 1 360 000,00 | 1 127 503,25 | 83 |
| Prawa jazdy | 212 804,00 | 197 119,00 | 210 000,00 | 210 000,00 | 146 523,34 | 70 |
| Opłata eksploatacyjna | 70 486,95 | 62 884,80 | 63 000,00 | 63 000,00 | 54 001,80 | 86 |
| Koncesje | 8 010,00 | 9 205,00 | 8 000,00 | 8 000,00 | 2 925,00 | 37 |
| Pozostałe dochody | 0,00 | 41 468,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Różne opłaty | 7 344,00 | 0,00 | 32 000,00 | 32 000,00 | 38 367,25 | 94 |
| Dział 758 Różne rozl. | 2 152,73 | 0,00 | 0,00 | 15 973,00 | 16 021,94 | 100 |
| Różne dochody | 2 152,73 | 0,00 | 0,00 | 15 973,00 | 16 021,94 | 100 |
| Dział 801 Oświata | 75 833,61 | 50 527,50 | 0,00 | 48 386,00 | 107 888,60 | 223 |
| Kary, odszkodowania | 4 496,35 | 24 557,27 | 0,00 | 23 386,00 | 23 386,71 | 100 |
| Zwrot dotacji | 71 326,26 | 25 970,23 | 0,00 | 25 000,00 | 84 501,89 | 338 |
| Odsetki od dotacji | 11,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dział 852 Pom. społ. | 1 964,69 | 7 658,78 | 700,00 | 1 350,00 | 1 517,15 | 113 |
| Kary, odszkodowania | 1 293,02 | 0,00 | 0,00 | 650,00 | 650,00 | 100 |
| Zwrot dotacji | 0,00 | 6 700,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Realiz.dochodów SP | 671,67 | 958,41 | 700,00 | 700,00 | 867,15 | 124 |
| Dział 853 Poz.zad.społ. | 50 766,96 | 70 409,84 | 100,00 | 64 978,50 | 65 153,98 | 100 |
| Wpływy z usług PFRON | 49 175,33 | 49 278,00 | 0,00 | 64 878,50 | 64 852,93 | 100 |
| Realiz.dochodów SP | 206,25 | 261,45 | 100,00 | 100,00 | 301,05 | 301 |
| Kary, odszkodowania | 1 385,38 | 20 870,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Dział 854 Ed.op.wych. | 5 466,77 | 8 378,63 | 0,00 | 7 535,80 | 7 735,65 | 103 |
| Kary, odszkodowania | 4 305,24 | 7 597,32 | 0,00 | 7 535,80 | 7 735,06 | 103 |
| Nadw.w doch. wł.jedn. | 404,79 | 390,31 | 0,00 | 0,00 | 0,59 | 0 |

| Źródło dochodów | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Zwrot dotacji | 756,74 | 391,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Dział 855 - Rodzina | 1 094 469,96 | 1 220 170,00 | 1 064 000,00 | 1 072 627,00 | 1 251 948,17 | 117 |
| Odpł.sam.-Domy Dz. | 526 005,94 | 604 338,73 | 380 000,00 | 488 627,00 | 637 754,37 | 131 |
| Odpł.-rodziny zast. | 4 355,47 | 3 425,60 | 4 000,00 | 4 000,00 | 922,56 | 23 |
| Odpł.-sam.-rodz.zast. | 560 303,27 | 610 495,25 | 680 000,00 | 580 000,00 | 610 158,32 | 105 |
| Pozostałe odsetki | 1 224,08 | 1 155,21 | 0,00 | 0,00 | 401,55 | 0 |
| Różne opłaty | 81,20 | 23,20 | 0,00 | 0,00 | 8,80 | 0 |
| Pozostałe dochody | 2 500,00 | 732,01 | 0,00 | 0,00 | 2 702,57 | 0 |
| Dział 900 G.kom.och.śr. | 235 456,34 | 943 462,59 | 603 000,00 | 1 219 014,00 | 1 427 502,24 | 117 |
| Różne opłaty | 235 249,33 | 931 062,24 | 600 000,00 | 1 216 014,00 | 1 410 658,64 | 116 |
| Kary, grzywny | 0,00 | 8 802,00 | 0,00 | 0,00 | 13 680,00 | 0 |
| Pozostałe odsetki | 207,01 | 3 598,35 | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 163,60 | 106 |
| Dział 921 Kult.Ochr.Dz. | 93 205,35 | 149,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Pozostałe odsetki | 0,00 | 149,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Zwrot niewyk.dotacji | 93 205,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Dział 926 Kult.Fizyczna | 0,00 | 7 652,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Kary, odszkodowania | 0,00 | 7 652,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Razem: | 7 107 389,75 | 8 242 642,97 | 6 588 300,00 | 7 440 377,30 | 9 925 709,79 | 133 |

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 1.01.2020 wynosił 6 588 300,- zł, uległ zwiększeniu na dzień 31.12.2020 o kwotę 852 077,30 zł, po zmianie wynosi – **7 440 377,30 zł**. Dochody zrealizowano w 133%, w stosunku do planu tj. w kwocie **9 925 709,79 zł**.

Charakterystyka głównych dochodów własnych Starostwa w roku 2020:

Dział 020 - leśnictwo – wykonanie **282 449,73 zł** – środki przekazywane przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za przeznaczanie gruntów rolnych pod zalesianie. Ponadto wpłynęły dochody dotyczące niewykorzystania środków za nadzór nad gospodarką leśną. Pozostałe dochody dotyczą rozliczeń z lat ubiegłych w wysokości 5 294,10 zł.

Dział 600 – transport, łączność, wykonanie – **5 748,70 zł**, w tym:

Dochody dotyczą: rejestracji jachtów; złomowania (kasacja) pojazdów; przechowywania, holowania pojazdów pozostawionych na parkingu strzeżonym.

Dział 700 – gospodarka mieszkaniowa, wykonanie łączne – **4 485 509,88 zł**, w tym m.in:

- 17 099,66 zł - czynsz grunt Muzeum, dzierżawa parkingu,
- 2 006,- zł -sprzedaż lokalu mieszkalnego (ratalna),
- 145 880,- zł, - sprzedaż pięciu działek na ul. Wschodniej,
- 2 179 756,10 zł, wadium zaliczone na poczet ceny – dotyczy Ośrodka GRYF,
- 2 139 927,66 zł, udział w dochodach związanych z realizacją zadań zleconych.

Tabela nr 36

**Realizacja dochodów Skarbu Państwa
w 2020 roku**

| Nazwa działu | Plan 1.01.2020 | Plan 31.12.2020 | Wykon. 31.12.2020 | W tym przypadku dla: | |
|--|---------------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| | | | | Powiatu | Wojewody |
| Gospodarka mieszkaniowa – zarząd, użytkowanie wieczyste, przekształcenia, dzierżawa, sprzedaż | 4 170 000,00 | 3 760 432,00 | 5 828 409,50 | 2 139 927,66 | 3 688 481,84 |
| Działalność usługowa – Nadzór Budowlany | 0,00 | 0,00 | 6 507,20 | 325,34 | 6 181,86 |
| Bezpieczeństwo publiczne – dochody Komendy Pow. PSP | 25 000,00 | 11 579,00 | 70 312,71 | 3 515,56 | 66 797,15 |
| Pomoc społeczna - ośrodki wsparcia | 11 400,00 | 12 000,00 | 17 344,55 | 867,15 | 16 477,40 |
| Opłaty parkingowe osób niepełnosprawnych | 4 000,00 | 5 263,00 | 6 021,00 | 301,05 | 5 719,95 |
| OGÓŁEM: | 4 210 400,00 | 3 789 274,00 | 5 928 594,96 | 2 144 936,76 | 3 783 658,20 |

Źródło: opracowanie własne

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

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste – od 01 stycznia 2020 r. do 23 czerwca 2020 r. udział 25% , od 24 czerwca 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. udział 50%
- dochody z najmu, dzierżawy – od 01 stycznia 2020 r. do 23 czerwca 2020 r. udział 25% , od 24 czerwca 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. udział 50%
- dochody ze sprzedaży mienia – od 01 stycznia 2020 r. do 23 czerwca 2020 r. udział 25% , od 24 czerwca 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. udział 50%
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności – od 01 stycznia 2020 r. do 23 czerwca 2020 r. udział 25% , od 24 czerwca 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. udział 50%
- opłaty za ośrodki wsparcia – udział 5%,
- opłaty za karty parkingowe dla osób niepełnosprawnych – udział 5%,
- odsetki od nieterminowych wpłat – od 01 stycznia 2020 r. do 23 czerwca 2020 r. udział 25% , od 24 czerwca 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. udział 50%

Dochody w stosunku do planu - wykonano w 156,5 % a w stosunku do należności przypisanych (zgodnie ze sprawozdaniem RB-27 ZZ należności – 7 337 098,43 zł) w 80,8 %.

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

Łączny stan należności wymagalnych dochodów z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa wynosi – 1 057 376,31 zł, w tym potencjalne należności wymagalne Starostwa Powiatowego z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa wynoszą – **129 898,88 zł.**

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

W 2020 roku Starosta Kołobrzeski nie dokonywał odroczenia terminów opłat kontrahentom ze względu na ustawowe przesunięcie terminu zapłaty opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntów Skarbu Państwa na 31 stycznia 2021 roku.

Wystawiono: 11 wezwań do zapłaty, 12 not odsetkowych, 263 upomnień. Wystawiono 11 tytułów wykonawczych do Urzędów Skarbowych, na drogę postępowania sądowego skierowano 3 sprawy. Ponadto 15 spraw przekazano do Kancelarii w celu ponownego wszczęcia postępowań egzekucyjnych.

Wykonanie dochodów dotyczyło:

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

Dział 710 – działalność usługowa – wykonanie – **833 080,54 zł**, w tym m.in. – 832 753,79 zł, z tytułu wypisów, wyrysów, map geodezyjnych.

Dział 750 – administracja – wykonanie – **63 022,91 zł**, w tym m.in.:

- różne opłaty – 20 216,75 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 – 1 512,07,- zł, za unieszkodliwienie odpadów wpłaty z Kancelarii Notarialnej,
- rozliczenia z lat ubiegłych – 10 599,98 zł, zwrot nadpłaty abonament RTV, Poczta Polska,
- odsetki na rachunku w banku – 28 106,11 zł, odsetki bankowe
- różne dochody – 1 787,59 zł, dotyczy: zwrot składek PFRON, wynagrodzenia płatnika, zwrot prowizji z banku za przelewy, dostęp do informacji publicznej.

Dział 754 – bezpieczeństwo publiczne – **3 515,56 zł**, obejmuje m.in.:

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

Dział 756 – dochody od osób fizycznych, prawnych, wykonanie – **1 369 320,64 zł**, w tym m.in.:

- 54 001,80 zł, opłata eksploatacyjna (wydobycie kopalin na terenie powiatu) – przekazywana przez Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo,
- 1 127 503,25 zł, wpływy z opłat komunikacyjnych (sprzedaż dowodów rejestracyjnych, tablic itp.),
- 6 561,25, wypis z licencji na przewóz osób, zezwolenie na przejazd pojazdów nienormatywnych,
- 31 806 zł – z tytułu holowania pojazdów na parking,
- 146 523,34 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 2016– 2020.

Tabela nr 37

Wykaz przykładowych dokumentów wydawanych odpłatnie przez Starostwo Powiatowe w latach 2016 – 2020

| Rodzaj wydawanych dokumentów | 2016 r. | 2017 r. | 2018 r. | 2019 r. | 2020 r. |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dowody rejestracyjne | 8580 | 8 724 | 8509 | 9378 | 6629 |
| Pozwolenia czasowe | 8300 | 7960 | 8116 | 9901 | 6486 |

| Rodzaj wydawanych dokumentów | 2016 r. | 2017 r. | 2018 r. | 2019 r. | 2020 r. |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Karty pojazdów | 2026 | 1867 | 1893 | 2729 | 1489 |
| Prawa jazdy | 2200 | 2013 | 2204 | 2123 | 1617 |
| Międzynarodowe prawa jazdy | 30 | 9 | 46 | 57 | 19 |
| Zaświadczenia na przewozy drogowe – potrzeby własne | 17 | 15 | 13 | 14 | 6 |
| Wypisy z zaświadczeń – na potrzeby własne | 55 | 31 | 21 | 58 | 24 |
| Zezwolenia na przewozy regularne | 30 | 12 | 12 | 8 | 20 |

Źródło: dane Wydziału Komunikacji

W związku z ograniczoną możliwością związaną m.in. z wydawaniem praw jazdy czy rejestracją pojazdów w wyniku ogłoszonej pandemii, a w ślad za tym wprowadzonymi obostrzeniami – spadła ilość wydawanych dokumentów przez Wydział Komunikacji. Ilość wydanych dowodów rejestracyjnych spadła o 30%, pozwoleń czasowych o 35%, praw jazdy o 24%. W związku z czym także realizacja dochodów własnych nie została wykonana w stosunku do planu.

Dział 801 – oświata, wychowanie - wykonanie **107 888,60 zł**, w tym m.in.:

- 20 885,- zł, odszkodowanie od ubezpieczyciela za szkody dla I LO Dwujęzycznego im. M. Kopernika,
- 84 501,89 zł – zwrot dotacji ze szkół niepublicznych o profilu liceum ogólnokształcące i szkoła zawodowa.

Dział 852 – pomoc społeczna, wykonanie **1 517,15 zł**, w tym m.in.:

- 650,- zł, odszkodowanie za uszkodzenie mienia DPS Włóścibórz,
- 867,15 zł, udział w dochodach SP-Ośrodku Wsparcia.

Dział 853 – pozostałe zadania polityki społecznej, wykonanie **65 153,98 zł**, w tym m.in.:

- 64 852,93,- zł, wpływy z usług – dotyczy PFRON, od każdej pozycji związanej z wykorzystaniem środków PFRON, dla powiatu przysługuje 2,5% tytułem poniesionych kosztów,
- 301,05 zł, udział w dochodach Skarbu Państwa – Zespół ds. Orzekania,

Dział 854 – edukacyjna opieka wychowawcza, wykonanie **7 735,65 zł**, w tym m.in.:

- 7 535,25 zł, odszkodowanie za szkodę w ZS im. M. Rataja i I LO Dw. im. M. Kopernika,
- 199,81 zł zwrot dotacji – niepubliczne poradnie.

Dział 855 – rodzina, wykonanie **1 251 948,17 zł**, w tym m.in.:

- 637 754,37 zł, opłaty od samorządów gminnych z terenu powiatu, z tytułu utrzymania dzieci w instytucjonalnej pieczy zastępczej,
- 922,56 zł, odpłatność rodziców za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych,
- 610 158,32 zł, wpłaty gmin i powiatów, za pobyt dzieci w rodzinnej pieczy zastępczej,
- 2 702,57 zł, zwrot za nienależnie pobrane świadczenia za kontynuowanie nauki.

Dział 900 – dochody gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, wykonanie **1 427 502,24 zł**, w tym:

- 1 410 658,64 zł, dochody z tytułu korzystania ze środowiska – środki przekazywane przez Urząd Marszałkowski,
- 13 680,- zł, kary, za usuwanie drzew,
- 3 163,60 zł odsetki od dochodów za korzystanie ze środowiska wyliczane przez Urząd Marszałkowski.

Stan należności wymagalnych Starostwa Powiatowego na 31.12.2020 wynosił łącznie **956 741,94 zł**, w tym z tytułu potencjalnych dochodów Skarbu Państwa **131 048,88 zł**, z tytułu działalności PFRON – **49 036,64 zł** oraz z dochodów powiatu **776 656,42 zł**.

Należności powiatu dotyczą:

- rozdz. 60095 – kwota 537 303,10,- zł, największa należność wymagalna

- powiatu, dotyczy: opłat za poniesione koszty związane z usunięciem, przechowywaniem i oszacowaniem, pojazdów – liczba zalegających 24 osoby, windykacja: skierowano tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego,
- rozdz. 75020 – kwota 5 856,- zł, dotyczy kosztów postępowania – orzeczenie przepadku pojazdu w tym: sprawy 18 osób skierowane do Urzędu Skarbowego,
 - rozdz. 70005 – kwota 366,73 zł, z tytułu kary umownej za odstąpienie od umowy – egzekucja umorzona przez komornika jako bezskuteczna,
 - rozdz. 71012 – kwota 321,21 zł, opłaty geodezyjne od 5 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 współnika), tytuł wykonawczy umorzony przez Urząd Skarbowy – bezskuteczna egzekucja, ogłoszenie upadłości prezesa spółki, zgłoszone wierzytelności do masy upadłości dłużnika,
 - 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 35 157,94 zł, opłaty od rodziców (13 rodzin) za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych, skierowano tytuły wykonawcze do Urzędów Skarbowych,
 - rozdz. 85508.0940 – kwota 4 866,49 zł tytułem nienależnie pobranego świadczenia – 2 osoby, 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,
 - rozdz. 85510.0970 – kwota 1 054,90 zł, tytułem nienależnie pobranego świadczenia przez 2 osoby na kontynuowanie nauki – sprawa skierowana do Urzędu Skarbowego.

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

Na dzień 31.12.2020 roku łączne należności wymagalne Powiatu Kołobrzeskiego wynoszą **1 580 095,71 zł** i są wyższe od roku 2019 o 25 199,34 zł. Poniższe zestawienie przedstawia wykaz jednostek, w których występują należności wymagalne.

Tabela nr 38

**Należności wymagalne na 31.12.2020 roku
według jednostek organizacyjnych Powiatu Kołobrzeskiego
(porównanie do roku 2019)**

| L.p. | Nazwa jednostki | Kwota należności wymagalnych – 31.12.2019 | Kwota należności wymagalnych – 31.12.2020 | Różnica (4-3) |
|---|-------------------------------|---|---|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Zespół Szkół Morskich | 300 078,79 | 288 474,42 | -11 604,37 |
| 2. | Zespół Szkół Nr 1 im. H.S. | 1 106,83 | 6 254,60 | +5 147,77 |
| 3. | Ognisko Pracy Pozaszkolnej | 1 320,00 | 0,05 | -1 319,95 |
| 4. | Zespół Szkół Policealnych | 22 813,56 | 22 493,56 | -230,00 |
| 5. | Zespół Szkół Ekonomiczno_hot. | 0,00 | 182 169,92 | +182 169,92 |
| 6. | I LO Dwujęzyczne im. M. K. | 0,00 | 598,44 | +598,44 |
| Razem jedn. i placówki oświatowe | | 325 319,18 | 499 990,99 | +174 671,81 |

| | | | | |
|-----|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 7. | DPS Gościno | 1 135,71 | 0,00 | -1 135,71 |
| 8. | DPS Włocibórz | 17 606,41 | 1 666,05 | -15 940,36 |
| 9. | Zarząd Dróg Powiatowych | 92 342,15 | 26 174,02 | -66 168,13 |
| 10. | Pow. Urząd Pracy – Fundusz Pracy | 145 681,67 | 95 522,71 | -50 158,96 |
| 11. | PFRON-PUP | 48 440,64 | 49 036,64 | +596,00 |
| 12. | Star.Powiatowe - dochody własne | 765 676,80 | 776 656,42 | +10 979,62 |
| 13. | Star.Powiatowe – Skarb Państwa | 158 693,81 | 131 048,88 | -27 644,93 |
| | RAZEM: | 1 554 896,37 | 1 580 095,71 | +25 199,34 |

Źródło: opracowanie własne

Kwota należności wymagalnej ujęta w sprawozdaniu RB-N w wysokości **49 036,64 zł** tytułem udzielonych pożyczek z PFRON dla osób niepełnosprawnych na podjęcie działalności gospodarczej. Zadanie to realizuje Powiatowy Urząd Pracy. Należności dotyczące dwóch osób są skierowane na drogę postępowania sądowego, w przypadku jednej osoby 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 39

**Zbiorcze zestawienie dochodów zrealizowanych
przez wszystkie jednostki organizacyjne powiatu w roku 2020
porównanie do roku 2019 (wg podstawowych źródeł)**

| Źródło dochodów | ROK | Plan na 31.12.2020 31.12.2019 | Wyk. za 2020 Wyk. za 2019 | Wyk. pl. w % |
|---|-------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|
| 1. Dochody z najmu, dzierż. | 2020 | 695 278,00 | 691 250,28 | 99 |
| | 2019 | 1 190 683,00 | 1 129 390,03 | 95 |
| 2. Wpływy z usług | 2020 | 11 778 965,50 | 11 633 261,32 | 99 |
| | 2019 | 12 132 854,00 | 12 083 511,52 | 100 |
| 3. Sprzedaż, odsetki, darowizny, różne dochody, różne opłaty | 2020 | 2 274 889,05 | 4 294 641,00 | 189 |
| | 2019 | 1 334 360,00 | 1 237 225,93 | 93 |
| 4. Zajęcie pasa drogowego | 2020 | 1 722 000,00 | 1 688 377,96 | 98 |
| | 2019 | 1 820 000,00 | 1 826 495,50 | 100 |
| 5. Opłaty komunikacyjne | 2020 | 1 360 000,00 | 1 127 503,25 | 83 |
| | 2019 | 1 360 000,00 | 1 436 416,90 | 106 |
| 6. Środki z gmin, powiatów | 2020 | 1 068 627,00 | 1 247 912,69 | 117 |
| | 2019 | 1 160 000,00 | 1 214 833,98 | 105 |
| 7. Udział w dochodach Skarbu Państwa | 2020 | 1 646 021,00 | 2 144 936,76 | 130 |
| | 2019 | 2 173 694,00 | 2 577 493,17 | 119 |
| 8. Pozostałe dochody | 2020 | 970 361,00 | 994 196,82 | 102 |
| | 2019 | 1 329 607,95 | 1 790 117,29 | 135 |
| Razem: | 2020 | 21 516 141,55 | 23 822 080,08 | 110,7 |
| Razem: | 2019 | 22 501 198,95 | 23 295 484,32 | 103,5 |

Źródło: opracowanie własne

Analizując wykonanie dochodów własnych zrealizowanych w roku 2020, stwierdzono:

- plan dochodów według poszczególnych źródeł, wykonany był w granicach od 98% w wierszu 4 do 189% w wierszu 3,

- najwyższy udział w dochodach powiatu stanowią *wpływy z usług*, ich wskaźnik w roku 2020 wynosi 49% dochodów własnych,
- wykonanie w stosunku do planu w 189% dotyczy głównie dochodów ze sprzedaży mienia, wpłynęło wadium za sprzedaż mienia w kwocie ponad 2 mln zł,
- środki z gmin (wiersz 6) są przekazywane na podstawie ustawy o pieczy zastępczej – gmina przed umieszczeniem dziecka po raz pierwszy w pieczy zastępczej ponosi odpowiednio wydatki:
 - 10% wydatków w pierwszym roku pobytu dziecka w pieczy,
 - 30% wydatków w drugim roku pobytu w pieczy,
 - 50% wydatków w trzecim roku i następnych latach
- udział w dochodach Skarbu Państwa – nie dotyczy udziału w PIT, lecz w dochodach, które są realizowane bezpośrednio przez Starostwo m.in. użytkowanie wieczyste, sprzedaż, dzierżawa – wskaźnik w dochodach wynosi 9%,
- 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.

Wykonanie dochodów własnych zrealizowanych w roku 2020 i porównanie do roku 2019 przedstawia się następująco:

- wykonanie dochodów własnych w roku 2020 jest wyższe od analogicznego okresu roku ubiegłego o 2%,
- dochody z tytułu dzierżawy, zajęcia pasa drogowego czy opłat komunikacyjnych w roku 2020 są niższe od analogicznego okresu roku ubiegłego z uwagi na obowiązujący od 20 marca stan epidemii,
- w pozostałych dochodach, ich wysokość jest na podobnym poziomie,

Powiat Kołobrzeski - pozyskiwał w roku 2020 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 2020 roku. Powiat, aby otrzymać dodatkowe środki w pierwszej kolejności przedkładał stosowne dokumenty wraz z wnioskiem o ich przyznanie.

Tabela nr 40

Pozyskane środki w roku 2020

| Źródło pozyskanych środków | Kwota | Przeznaczenie |
|---|--------------|--|
| Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa | 287 743,83 | Środki przeznaczone są na wypłaty podmiotom, które grunty rolne przeznaczały na zalesianie |
| Gmina Miasto Kołobrzeg | 24 169,50 | Dotacja na wykonanie dokumentacji ciągu pieszo-rowerowego ul. Grzybowskiej w Kołobrzegu |
| RPO Województwa Zachodniopomorskiego | 1 030 174,22 | Dotacja rozwojowa ostatnia transza dotycząca ul. Wylotowej w Kołobrzegu |
| Fundusz Dróg Samorządowych | 5 516 937,50 | Dotacja na inwestycję „Przebudowa drogi powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo” |
| Gmina Kołobrzeg | 190 158,00 | Dofinansowanie inwestycji „Przebudowa drogi powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo”-187 958,- zł, odszkodowanie drogi powiatowej w Karcinie 2 200,- zł. |

| | | |
|--|---------------------|---|
| Wojewoda Zachodniopomorski | 98 000,00 | Środki na zakup pomocy dydaktycznych – program „Aktywna tablica” |
| | 54 798,86 | Pokrycie kosztów zatrudnienia doradcy metodycznego do ZSEH |
| | 92 003,00 | Wsparcie DPS-w przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2. |
| | 88 190,00 | Wsparcie rodzin zastępczych przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2. |
| | 100 420,00 | Wsparcie DPS-w przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2. |
| Regionalny Program Operacyjny w ramach EFS | 388 169,59 | Program „Pomorze Zachodnie-Bezpieczna Edukacja”-pomoc dla szkół w zwalczaniu pandemii |
| Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego | 789 450,29 | I i II grant dla DPS-ów w ramach programu „Razem dla DPS”-wsparcie jednostek w walce z epidemią |
| Urząd Marszałkowski | 19 000,00 | Dofinansowanie modernizacji Sali gimnastycznej w ZS im. M. Rataja |
| Gminy powiatu | 20 284,00 | Dofinansowanie działalności WTZ |
| Gmina Ustronie Morskie | 5 000,00 | Środki na odławianie dzikiej zwierzyny |
| OGÓŁEM: | 8 704 498,79 | |

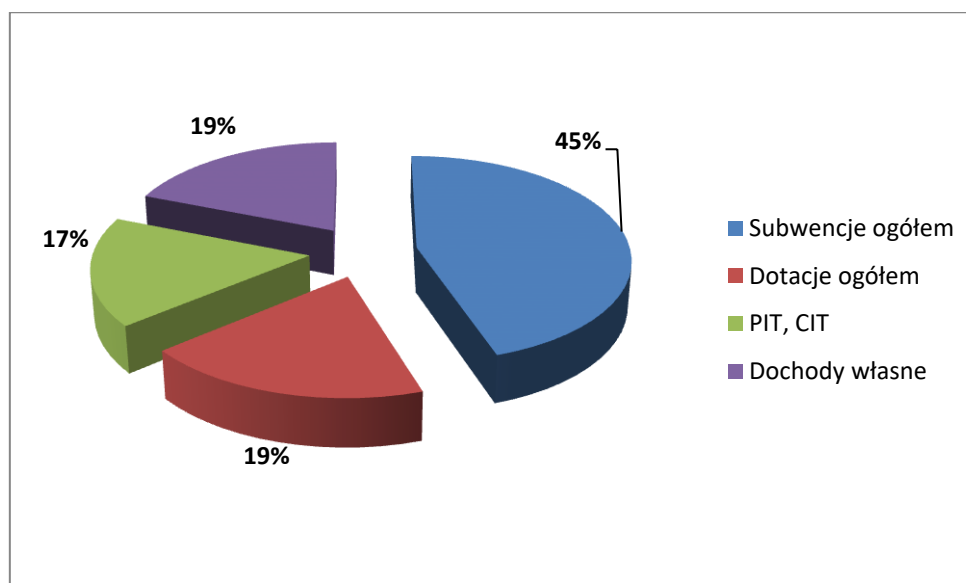
Źródło: opracowanie własne

Powyższe pozyskane środki wykorzystano na następujące zadania:

- zwalczanie pandemii – 17% środków,
- inwestycje i remonty drogowe – 77% środków
- wydatki pozostałe – 6%.

Wykres nr 4

Struktura wykonanych dochodów za rok 2020 w Powiecie Kołobrzeskim



Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział dochodów to w kolejności: subwencja, dotacje i dochody własne oraz udział w dochodach CIT i PIT.

Tabela nr 41

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

| Wyszczególnienie | Rok 2017 | Rok 2018 | Rok 2019 | Rok 2020 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Wykonanie dochodów ogółem | 101 753 154,04 | 103 177 110,79 | 109 166 970,49 | 130 530 809,31 |
| Liczba mieszkańców | 79 450 ¹ | 79 596 ² | 79 547 ³ | 79 438 ⁴ |
| Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów ogółem | 1 280,72 | 1 296,26 | 1 372,35 | 1 643,18 |
| Wykonanie dochodów własnych | 22 727 312,08 | 20 985 423,96 | 23 295 484,32 | 23 822 080,08 |
| Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów wł. | 286,06 | 263,65 | 292,85 | 299,88 |

¹Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2016

²Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2017

³Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2018

⁴Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2019

III. WYDATKI BUDŻETU

Budżet powiatu po stronie wydatków na rok 2020 ustalony został w łącznej kwocie **119 470 612,00 zł**, w tym wydatki majątkowe **11 738 604,00 zł**, wydatki bieżące **107 732 008,00 zł**.

W wyniku dokonanych zmian plan wydatków uległ zwiększeniu o **12 400 512,57 zł**. Po zmianach plan wydatków wynosi **131 871 124,57 zł**, w tym wydatki majątkowe **16 606 263,76 zł**, wydatki bieżące **115 264 860,81 zł**.

Tabela nr 42

Zmiany po stronie wydatków w roku 2020

| Rodzaj wydatków | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Zmiana +/- |
|---------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Inwestycje | 11 738 604,00 | 16 606 263,76 | +4 867 659,76 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 70 989 603,00 | 74 091 983,07 | +3 102 380,07 |
| Dotacje dla jednostek | 9 693 824,00 | 10 534 041,32 | +840 217,32 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 27 048 581,00 | 30 638 836,42 | +3 590 255,42 |
| Ogółem: | 119 470 612,00 | 131 871 124,57 | +12 400 512,57 |

Źródło: opracowanie własne

Opis zmian planu wydatków budżetowych przedstawia się następująco:

1. Inwestycje – plan na 31.12.2020 uległ (per saldo) zwiększeniu o 41%

w stosunku do planu na 1.01.2020, 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 31.12.2020 uległ zwiększeniu (per saldo) o 4% w stosunku do planu na 1.01.2020, głównie w wyniku podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli.
3. Dotacje dla jednostek – plan uległ zwiększeniu (per saldo) o 9%.

Zmiany w dotacjach dotyczyły zadań własnych powiatu realizowanych przez:

- podmioty nienależące do sektora finansów publicznych, otrzymujące dotacje celowe – zwiększenie o 128 068,25 zł, zwiększenie wystąpiło w pozycji Ośrodki Wsparcia,
- jednostki spoza sektora finansów publicznych, otrzymujące dotacje podmiotowe – zwiększenie o 397 292,07 zł,
- jednostki sektora finansów publicznych, otrzymujące dotacje podmiotowe – zwiększenie o 314 857 zł głównie zwiększenie dotacji dla Muzeum Oręża Polskiego.

4. Pozostałe wydatki bieżące – plan uległ zwiększeniu o **3 590 255,42 zł**, głównie w wyniku wprowadzanych dodatkowych środków na zadania bieżące (Komenda Powiatowa PSP), przeznaczania dochodów własnych na wydatki bieżące jednostek organizacyjnych, wprowadzenia odszkodowań, rozdysponowanie wolnych środków z lat ubiegłych.

Wykonanie wydatków według głównych kierunków w roku 2020 i porównanie do dwóch poprzednich lat przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 43

**Wykonanie wydatków za rok 2020
według głównych kierunków wydatkowania
(porównanie do 2018 i 2019)**

| Rodzaje wydatków | Wykonanie za 2018 rok | Wykonanie za 2019 rok | Wykonanie za 2020 rok | Wskaźniki | |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|------------|
| | | | | 3:2 | 4:3 |
| | | | | 5 | 6 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Wydatki na inwestycje | 15 453 143,55 | 7 518 711,90 | 13 017 103,73 | 49 | 173 |
| Wynagrodz. i pochodne | 57 470 369,15 | 63 322 990,96 | 72 905 507,05 | 110 | 115 |
| Dotacje dla jednostek | 8 337 583,57 | 8 763 742,03 | 10 279 507,08 | 105 | 117 |
| Pozostałe wydatki | 23 670 261,58 | 26 651 198,97 | 27 344 145,85 | 113 | 103 |
| Ogółem: | 104 931 357,85 | 106 256 643,86 | 123 546 263,71 | 101 | 116 |

Źródło: opracowanie własne

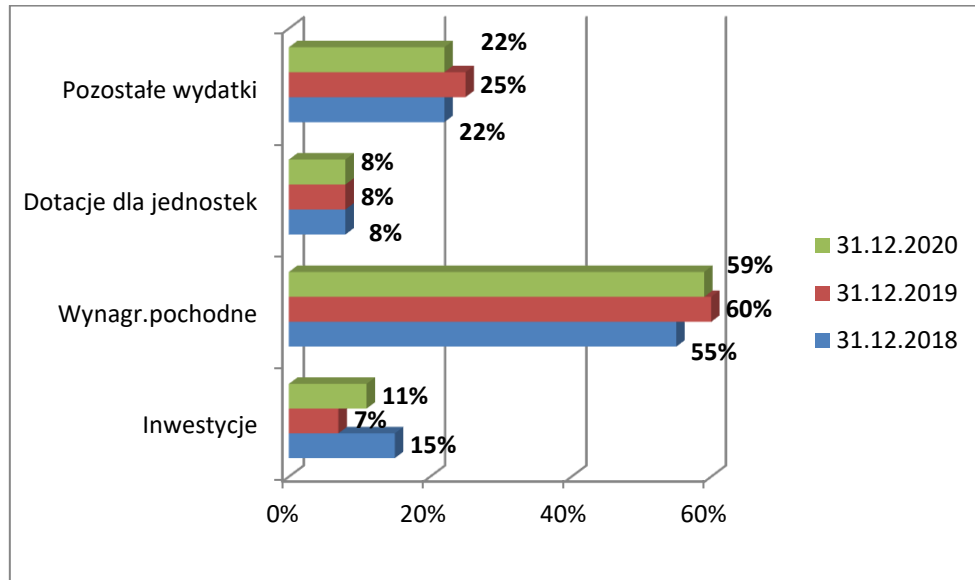
Jak wynika z powyższego zestawienia realizacja wydatków według głównych kierunków wydatkowania w roku 2020 uległa zwiększeniu w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o **17 289 619,85 zł**.

Zwiększenia wystąpiły we wszystkich pozycjach wydatków i tak:

- wydatki na wynagrodzenia o 9,5 mln. zł,
- wydatki na inwestycje o 5,5 mln. zł,
- wydatki – przelewy dotacji o 1,5 mln. zł,
- pozostałe wydatki 693 tys. zł.

Wskaźnik udziału poszczególnych rodzajów wydatków w latach 2018 – 2020 przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 5

Wskaźnik udziału głównych wydatków budżetu w latach 2018 - 2020

Źródło: opracowanie własne

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

- wynagrodzenia i pochodne stanowią najwyższy 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 – wskaźnik jest na tym samym poziomie w badanych latach i wynosi 8%,
- inwestycje – w badanych latach najwyższy udział 15% wystąpił w roku 2018.

Wydatki na inwestycje

Plan wydatków inwestycyjnych na 2020 rok wynosił **11 738 604,- zł**, z tego 98% środków dotyczyło inwestycji infrastruktury drogowej, 2% środków dotyczyło zadań z zakresu geodezji oraz inwestycji w administracji.

W wyniku dokonanych zmian w ciągu roku plan nakładów na inwestycje uległ zwiększeniu o **3 867 659,76 zł** i na koniec roku wynosił **15 606 263,76 zł** z tego: infrastruktura drogowa – 86%, pozostałe 12% dotyczy: gospodarki nieruchomościami bezpieczeństwa publicznego, administracji, pomocy społecznej i ochrony środowiska.

Realizacja inwestycji na 31.12.2020 wynosiła **13 017 103,73 zł**, tj. 83% 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 1.01.2020, plan po zmianach na 31.12.2020 oraz wykonanie.

Tabela nr 44

Inwestycje planowane i wykonane w roku 2020

| <i>Nazwa inwestycji</i> | <i>Plan na 1.01.2020</i> | <i>Plan na 31.12.2020</i> | <i>Wykonanie 2020 r.</i> |
|--|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| WYDATKI NA INWESTYCJE | | | |
| Rozbudowa drogi powiatowej nr 3152Z Kołobrzeg-Grzybowo na odcinku od pętli autobusowej do skrzyżowania z ul. Cichą w Grzybowie | 11 268 119,00 | 12 563 214,30 | 10 531 502,59 |
| Odszkodowania za grunty pod chodnik Grzybowo-Stary Borek | 0,00 | 3 300,00 | 3 300,00 |
| Materiały na inwestycje drogowe | 200 000,00 | 1 300,00 | 0,00 |
| Wykonanie dokumentacji ul. Myśliwska Kołobrzeg | 0,00 | 98 700,00 | 98 700,00 |
| Wykonanie chodnika ul. Mazowiecka Kołobrzeg | 0,0 | 5 234,00 | 3 783,48 |
| Wykonanie zatoki autobusowej w Jarkowie | 0,00 | 11 000,00 | 5 977,81 |
| Wykonanie chodnika w Świeciu Kołobrzesckim | 0,00 | 21 076,00 | 21 076,20 |
| Wykonanie chodnika w Dębogardzie | 0,00 | 10 000,00 | 6 998,72 |
| Wykonanie dokumentacji podjazdu dla osób niepełnosprawnych | 0,00 | 3 690,00 | 3 690,00 |
| Opracowanie karty informacyjnej przebudowy drogi Białokury-Gorawino | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 |
| Dokumentacja ciągu pieszo – rowerowego ul. Grzybowska w Kołobrzegu | 0,00 | 129 980,00 | 48 339,00 |
| Razem dział 600 – transport, łączność | 11 468 119,00 | 12 849 494,30 | 10 725 367,80 |
| Wykonanie koncepcji Domu Dziecka w Gościnie | 0,00 | 10 000,00 | 9 996,40 |
| Budowa strzelnicy w Gościnie | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 |
| Wykonanie dokumentacji rozbudowy Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu | 0,00 | 149 900,00 | 148 016,40 |
| Razem dział 700 – gospodarka mieszkaniowa | 0,00 | 169 900,00 | 158 012,80 |
| Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego | 200 485,00 | 108,46 | 108,46 |
| Razem dział 710 – działalność usługowa | 200 485,00 | 108,46 | 108,46 |
| Wymiana bram garażowych – Komenda Powiatowa PSP | 0,00 | 89 000,00 | 89 000,00 |
| Razem dział 754 – bezpiecz. publiczne | 0,00 | 89 000,00 | 89 000,00 |
| Dokumentacja instalacji odgromowej bursy Zespołu Szkół Policealnych | 0,00 | 4 870,00 | 4 870,00 |
| Dokumentacja docieplenia (termomodernizacja) I LO Dwujęzyczne im. M. Kopernika | 0,00 | 21 000,00 | 21 000,00 |
| Dokumentacja docieplenia (termomodernizacja) Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich | 0,00 | 6 000,00 | 6 000,00 |
| Dokumentacja docieplenia (termomodernizacja) Zespół Szkół Policealnych | 0,00 | 15 000,00 | 15 000,00 |
| Rzeźba „Mariana” – I LO Dw. Im. M.Kopernika | 0,00 | 12 078,00 | 12 077,40 |
| Adaptacja pomieszczeń pod sekretariat – ZS Nr 2 im. B. III. Krzywoustego | 0,00 | 8 950,00 | 8 950,00 |
| Wykonanie dokumentacji – przystosowania obiektu dla osób niepełnosprawnych ZS Nr 1 im. H. S. | 0,00 | 70 000,00 | 70 000,00 |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Razem dział 801 – oświata, wychowanie | 0,00 | 137 898,00 | 137 897,40 |
| Budowa drogi pożarowej przy DPS Włóścibórz | 0,00 | 160 000,00 | 157 440,00 |
| Modernizacja monitoringu DPS Gościno | 0,00 | 21 000,00 | 21 000,00 |
| Wykonanie dokumentacji adaptacji pomieszczeń pod Regionalne Pogotowie Kryzysowe – PCPR | 0,00 | 24 617,00 | 24 617,00 |
| Razem dział 852 – pomoc społeczna | 0,00 | 205 617,00 | 203 057,00 |
| Wykonanie modernizacji wentylacji – SOSW | 0,00 | 151 000,00 | 150 247,00 |
| Wykonanie modernizacji pokoi w internacie – Zespół Szkół Morskich | 0,00 | 170 000,00 | 169 999,50 |
| Razem dział 854 – edukacyjna opieka wych. | 0,00 | 321 000,00 | 320 246,50 |
| Termomodernizacja-docieplenie poprzez wymianę okien w DPS Gościno | 0,00 | 156 000,00 | 155 964,00 |
| Termomodernizacja-wymiana ogrzewania w ZSEH | 0,00 | 116 000,00 | 115 936,91 |
| Termomodernizacja-wymiana ogrzewania w I LO Dw, im. M. Kopernika | 0,00 | 246 000,00 | 234 807,00 |
| Termomodernizacja-wymiana , docieplenia dachu – Zespół Szkół Policealnych | 0,00 | 400 000,00 | 0,00 |
| Razem 900 – gospod.kom.ochr.środowiska | 0,00 | 918 000,00 | 506 707,91 |
| OGÓŁEM WYDATKI NA INWESTYCJE | 11 668 604,00 | 14 691 017,76 | 12 140 397,87 |
| WYDATKI NA ZAKUPY INWESTYCYJNE | | | |
| ZDP-samochód ciężarowy | 0,00 | 416 000,00 | 415 949,49 |
| ZDP-zabudowa do przewozu odpadów | 0,00 | 15 800,00 | 15 061,50 |
| ZDP-zakup kosiarki | 0,00 | 16 200,00 | 16 117,20 |
| ZDP-zakup karczownika | 0,00 | 56 831,00 | 55 227,00 |
| Licencja „Portal Projektanta” do Turbo Ewid-geodezja-Starostwo | 0,00 | 18 450,00 | 18 450,00 |
| Sprzęt – Starostwo Powiatowe | 70 000,00 | 70 000,00 | 40 486,68 |
| Zakup suszarki – DPS Gościno | 0,00 | 15 500,00 | 15 500,00 |
| Sprzęt do kuchni – Zespół Szkół Morskich | 0,00 | 15 123,00 | 15 122,99 |
| Starostwo-samochód –Społeczna Straż Rybacka | 0,00 | 90 950,00 | 90 950,00 |
| Starostwo-łódź–Społeczna Straż Rybacka | 0,00 | 43 903,00 | 39 203,00 |
| Starostwo-bezzałogowy statek powietrzny – Społeczna Straż Rybacka | 0,00 | 59 340,00 | 59 340,00 |
| Starostwo-lorneta termowizyjna –Społeczna Straż Rybacka | 0,00 | 24 969,00 | 24 969,00 |
| Starostwo-garaże (blaszane) –Społeczna Straż Rybacka | 0,00 | 12 180,00 | 12 180,00 |
| Razem Zakupy inwestycyjne | 70 000,00 | 855 246,00 | 818 556,86 |
| DOTACJE NA INWESTYCJE | | | |
| Komenda Powiatowa Policji-zakup samochodu | 0,00 | 60 000,00 | 58 149,00 |
| Razem dotacje na inwestycje | 0,00 | 60 000,00 | 58 149,00 |
| OGÓŁEM INWESTYCJE | 11 738 604,00 | 15 606 263,76 | 13 017 103,73 |

Źródło: opracowanie własne

Realizacja inwestycji w roku 2020 przedstawia się następująco:

Infrastruktura drogowa.

- 1. 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, w roku 2020 – 10 531 502,59 zł.

Inwestycja wieloletnia. Rozpoczęcie w roku 2019, zakończenie w roku 2021. Wartość całkowita zadania 12 563 214,30,- zł. Zgodnie z dokumentacją przebudowana zostanie droga na odcinku 2,760 km.

Inwestycja w 50% jest dofinansowana z Funduszu Dróg Samorządowych. Dofinansowanie nie obejmuje robót dodatkowych oraz odszkodowań za zajęte grunty pod inwestycję. Łączna kwota dofinansowania z Funduszu Dróg Samorządowych wynosi **5 532 463,- zł**. Ponadto w ramach podpisanego porozumienia Gmina Kołobrzeg na tę inwestycję przeznaczyła **188 158,- zł**.

W roku 2021 zaplanowano końcową zapłatę za realizację inwestycji (w tym także wypłaty odszkodowań) na łączną kwotę 1 741 667,14 zł.

2. Wykup gruntów pod ciąg pieszo-rowerowy Korzystno – wartość 3 300,- zł.

Odszkodowania płatne: z Gminy Kołobrzeg 2 000,- zł oraz z powiatu 1 300,- zł.

3. Wykonanie dokumentacji dotyczącej ul. Myśliwskiej w Kołobrzegu – wartość 98 700,- zł.

Zadanie ustanowione jako wydatek niewygasający z terminem realizacji do 30.06.2021 roku.

4. Wykonanie chodnika ul. Mazowiecka w Kołobrzegu.

Zakres prac obejmował roboty budowlane na długości 200 mb. Dodatkowo zamontowano słupki blokujące. Do inwestycji wykorzystano materiały budowlane o wartości **3 783,48 zł**. Inwestycja wykonana przez pracowników ZDP. Wartość całego zadania wyceniono na kwotę 11 376,16 zł.

5. Wykonanie zatoki autobusowej w Jarkowie.

Wykonano zatokę autobusową oraz zmodernizowano odwodnienie – zadanie wykonali pracownicy ZDP. Zakupiono materiały na kwotę **5 977,81 zł** – zadanie wyceniono w wysokości 9 278,23 zł.

6. Wykonanie chodnika w Świeciu Kołobrzesckim.

Zakres pracy obejmował budowę chodnika na powierzchni 70 m². W ramach prac pracownicy ZDP wykonali: roboty rozbiórkowe, roboty ziemne, ułożenie krawężników i obrzeży, nawierzchnię z kostki betonowej. Zakupiono materiały za kwotę **21 076,20 zł**, inwestycję wyceniono w wysokości 27 069,58 zł.

7. Budowa chodnika w Dębogardzie.

Był to kolejny etap inwestycji, która poprawiła bezpieczeństwo mieszkańców. Zrealizowano odcinek od skrzyżowania z drogą gminną do przystanku autobusowego. Zakupiono materiały na kwotę **6 998,72 zł**, wartość wyceniono w wysokości 19 085,05 zł.

8. Wykonanie dokumentacji podjazdu dla osób niepełnosprawnych.

Wykonano dokumentację dotyczącą podjazdu dla osób niepełnosprawnych przy budynku ZDP. Koszt zadania - **3 690,- zł**.

9. Opracowanie karty informacyjnej dotyczącej przebudowy drogi Białokury-Gorawino.

Z chwilą składania wniosku do Funduszu Dróg Samorządowych, niezbędne było wykonanie karty informacyjnej dotyczącej inwestycji. Koszt – **2 000,- zł**.

10. Wykonanie dokumentacji ciągu pieszo-rowerowego ul. Grybowska w Kołobrzegu – wartość zadania 48 339,- zł, Zadanie współfinansowane w 50% przez Miasto Kołobrzeg.

Zadania inwestycyjne w pozostałych działach:

1. Wykonanie koncepcji Domu Dziecka w Gościnie – wartość zadania 9 996,40 zł.**2. Wykonanie dokumentacji rozbudowy Starostwa Powiatowego.**

Lokalizacja – ul. Gryfitów. Wartość zadania wynosiła **148 016,40 zł**, z czego kwotę 47 690,- zł, ustanowiono jako wydatek niewygasający.

3. Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego – Geodezyjna Baza Danych.

Powiat Kołobrzescki wraz z 18 powiatami i trzema miastami Województwa

Zachodniopomorskiego – podpisali umowę partnerską na zadania z zakresu geodezji. Przedmiotem zadania jest dostosowanie baz danych, cyfryzacji rejestrów publicznych i ewidencji. Projekt finansowany w ramach RPO Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020. Zadanie planowane w latach 2019-2022. Wartość całkowita według stanu na 31.12.2020 wynosi łącznie 1 717 489,49 zł, w tym wydatki inwestycyjne 296 808,45 zł. Na rok 2020 zaplanowano kwotę **108,46 zł**, którą przekazano do Urzędu Marszałkowskiego na pokrycie kosztów wstępnych inwestycji.

4. **Komenda Powiatowa PSP** otrzymała dotację w wysokości **89 000,- zł**, z przeznaczeniem na wymianę bram garażowych.
5. **Dokumentacja dotycząca instalacji odgromowej bursy Zespołu Szkół Policealnych** – zadanie wykonano wartość **4 870,- zł**.
6. **Dokumentacja docieplenia (termomodernizacji) – I Liceum Ogólnokształcące Dwujęzyczne im. M. Kopernika** – zadanie wykonano – wartość **21 000,- zł**.
7. **Dokumentacja docieplenia (termomodernizacji) – Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich** – zadanie wykonano – wartość **6 000,- zł**.
8. **Dokumentacja docieplenia (termomodernizacji) – Zespół Szkół Policealnych** – zadanie wykonano – wartość **15 000,- zł**.
9. **Wykonanie rzeźby „Mariana”** – wartość **12 077,40 zł**. Rzeźba znajduje się przy I Liceum Ogólnokształcące Dwujęzyczne im. M. Kopernika.
10. **Adaptacja pomieszczeń pod sekretariat w Zespole Szkół Nr 2 im.B.III.K** – szkoła wygospodarowała pomieszczenie i przeprowadziła adaptację.
11. **Wykonanie dokumentacji – przystosowanie obiektu dla osób niepełnosprawnych w Zespole Szkół Nr 1 im. H. S.** – wartość zadania **70 000,- zł**, ustanowiono wydatek niewygasający.
12. **Budowa drogi pożarowej przy DPS Włóścibórz** – jednostka otrzymała zalecenia pokontrolne w postaci wykonania drogi pożarowej, wyłoniono wykonawcę – realizacja zadania ustanowiona jako wydatek niewygasający – wartość – **157 440,- zł**.
13. **Modernizacja monitoringu w DPS Gościno** – wartość zadania 21 000,- zł.
14. **Wykonanie dokumentacji adaptacji pomieszczeń pod Regionalne Centrum Kryzysowe** – zadanie wykonywane przez PCPR – wartość **24 617,- zł**.
15. **Wykonanie modernizacji wentylacji w SOSW** – zadanie wykonano – wartość **150 247,- zł**.
16. **Wykonanie modernizacji pokoi w internacie** – zadanie o wartości **169 999,50 zł**, ustanowiono jako wydatek niewygasający.
17. **Termomodernizacja polegająca na dociepleniu poprzez wymianę okien w DPS Gościno** – wykonano zadanie o wartości **155 964,- zł**.
18. **Termomodernizacja polegająca na wymianie ogrzewania w ZSEH** – wykonano zadanie o wartości **115 936,91 zł**.
19. **Termomodernizacja polegająca na wymianie ogrzewania w I LO Dwujęzycznym im. M. Kopernika** – wykonano zadanie o wartości **234 807,- zł**.
20. **Termomodernizacja polegająca na wymianie i ociepleniu dach w Zespole Szkół Policealnych** – zadanie przeniesiono na rok 2021.

Łączne wydatki inwestycyjne polegające na budowie, rozbudowie, wykonaniu dokumentacji – wynosi **12 140 397,87 zł**.

Zakupy inwestycyjne

1. Zarząd Dróg Powiatowych – zakupiono: samochód ciężarowy – **415 949,49,- zł**, zabudowę do przewozu odpadów – **15 061,50 zł**, kosiarkę – **16 117,20 zł**, karczownik – **55 227,- zł**.
2. Starostwo – zakup licencji „Portal Projektanta” do Turbo Ewid-geodezja – wartość **18 450,- zł**.
3. Starostwo – zakup sprzętu komputerowego tj.: serwer, napęd, RDX Media,

urządzenie UTM – wartość **40 486,68 zł.**

4. Starostwo - zakupiono sprzęt z przeznaczeniem dla Społecznej Straży Rybackiej w łącznej kwocie – **226 732,- zł.** Zakupiono: samochód, łódź ze sprzętem, bezałogowy statek powietrzny, lornetę termowizyjną, garaże.
5. Dom Pomocy Społecznej w Gościnie zakupił suszarkę – wartość **15 500,- zł.**
6. Zespół Szkół Morskich – zakupił patelnię gazową do kuchni – wartość **15 122,99 zł.**

Łącznie na zakupy inwestycyjne wykorzystano kwotę 818 556,86 zł.

Dotacje na inwestycje

1. **Dotacja dla Komendy Powiatowej Policji** – planowana kwota dotacji na inwestycje wynosiła **60 000,- zł.** W ramach dotacji Komenda Powiatowa Policji zakupiła nowy oznakowany samochód służbowy – wartość **58 149,- zł.**

Łącznie na inwestycje w formie dotacji przekazano kwotę 58 149,- 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 2018 – 2020 przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 45

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w latach 2018 - 2020

w zł

| Nazwa jednostki | Wynagrodzenia (wynikające ze stosunku pracy, jubileuszówki, odprawy) | | | Pozostałe składniki (trzynastki, zlecenia ZUS, Fundusz Pracy) | | |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|--|------------------|------------------|
| | 2018 rok | 2019 rok | 2020 rok | 2018 rok | 2019 rok | 2020 rok |
| Zespół Szkół Morskich | 4 153 795 | 4 555 709 | 5 095 605 | 1 113 777 | 1 312 892 | 1 434 997 |
| Zesp.Szkół Ekon.Hotel. | 7 159 245 | 7 678 137 | 8 645 717 | 2 064 173 | 2 254 755 | 2 393 269 |
| Zesp.Szk Nr 2 im.B.III.K. | 2 216 406 | 2 496 349 | 3 143 694 | 577 209 | 697 489 | 843 076 |
| Zesp.Szkół im. M.Rataja | 2 838 594 | 3 197 127 | 3 656 256 | 779 581 | 887 836 | 1 050 965 |
| I LO . Dwuj. im. M.K. | 3 084 836 | 3 673 729 | 4 829 920 | 838 473 | 971 182 | 1 229 579 |
| Zesp.Szk.Nr 1 im.H.S. | 3 282 951 | 3 595 110 | 4 390 165 | 870 634 | 1 002 449 | 1 133 316 |
| Poradnia Psych.Ped. | 1 119 456 | 1 195 312 | 1 303 518 | 300 915 | 502 917 | 519 823 |
| Specj.Ośr. Szk. Wych. | 2 357 088 | 2 578 809 | 2 962 945 | 665 561 | 728 199 | 805 385 |
| Ogn. Pracy Pozaszcz. | 703 982 | 807 016 | 816 243 | 190 969 | 209 989 | 225 192 |
| Zesp.Szkół Policealnych | 1 187 862 | 1 208 281 | 1 387 109 | 309 178 | 327 302 | 352 875 |
| Razem jedn. oświatowe | 28 104 215 | 30 985 579 | 36 231 172 | 7 710 470 | 8 895 010 | 9 988 477 |
| Zarząd Dróg Powiat. | 1 357 910 | 1 469 961 | 1 582 082 | 371 502 | 368 724 | 405 485 |
| Komenda Pow. PSP | 3 074 525 | 3 603 211 | 3 905 341 | 783 024 | 916 881 | 1 329 936 |
| Dom P.Społ. Gościno | 1 436 670 | 1 534 346 | 2 009 949 | 372 519 | 412 040 | 508 237 |
| w tym: dodatkowe - COVID | 0,00 | 0,00 | 234 947 | 0,00 | 0,00 | 43 652 |

| | | | | | | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dom P. Sp. Włocibórz | 2 783 300 | 3 167 376 | 4 072 827 | 754 173 | 829 152 | 1 006 722 |
| w tym: dodatkowe - COVID | 0,00 | 0,00 | 413 869 | 0,00 | 0,00 | 77 983 |
| Pow.Centr. Pom.Rodz. | 656 560 | 794 546 | 785 702 | 346 672 | 402 361 | 390 921 |
| Pow. Urząd Pracy | 1 649 801 | 1 594 030 | 1 742 665 | 433 105 | 426 370 | 481 789 |
| Nadzór Budowlany | 315 821 | 277 752 | 329 481 | 73 806 | 82 077 | 92 639 |
| Starostwo Powiatowe | 5 516 246 | 5 903 442 | 6 262 232 | 1 583 141 | 1 660 133 | 1 788 850 |
| Razem poz. jednostki | 16 790 833 | 18 344 664 | 20 690 279 | 4 717 942 | 5 097 738 | 6 004 579 |
| OGÓŁEM: | 44 895 048 | 49 330 243 | 56 921 451 | 12 428 412 | 13 992 748 | 15 993 056 |

Źródło: opracowanie własne

W badanych latach wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy we wszystkich jednostkach uległy zwiększeniu (nominalnie) w roku 2020 o 15% w stosunku do roku 2019. Ponadto najniżej zarabiający pracownicy otrzymali po 200,- zł.

Wzrost wynagrodzeń pracowników jednostek i placówek oświatowych (nominalnie) w roku 2020 w stosunku do 2019 wynosił 17%.

Wzrost wynagrodzeń pracowników pozostałych jednostek w roku 2020 w stosunku do 2019 wynosił 13%. Przy czym należy zaznaczyć, że wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy obejmują także odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, w związku z czym podano powyżej w wartości nominalnej.

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.

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

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

Tabela nr 46

**Stan zatrudnienia w jednostkach powiatu kołobrzeskiego w etatach,
stan na 31.12.2020 – średnie wynagrodzenie
(informacja z lat 2018 - 2020)**

| Nazwa jednostki | Zatrudnienie | | | Średnie wynagrodzenie | | | |
|-----------------------------------|------------------|---------------|---------------|-----------------------|----------|----------|----------|
| | 2018 rok | 2019 rok | 2020 rok | 2018 r. | 2019 r. | 2020 r. | |
| Zespół Szkół Morskich | Naucz. | 58,05 | 58,85 | 55,30 | 4 079 | 4 879 | 6 231 |
| | Adm.obsł. | 25,75 | 25,75 | 25,75 | 2 900 | 3 434 | 4 058 |
| Zespół Szkół Ekon. Hotelarskich | Naucz. | 85,90 | 87,40 | 89,54 | 5 266 | 5 436 | 6 060 |
| | Adm.obsł. | 48,50 | 49,00 | 49,25 | 3 693 | 4 003 | 4 288 |
| Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K. | Naucz. | 28,58 | 36,89 | 37,11 | 3 458 | 4 646 | 4 947 |
| | Adm.obsł. | 12,00 | 12,50 | 12,00 | 3 221 | 4 002 | 4 240 |
| Zespół Szkół im. M. Rataja | Naucz. | 42,45 | 44,73 | 43,18 | 4 142 | 4 493 | 5 161 |
| | Adm.obsł. | 18,50 | 17,00 | 17,00 | 2 818 | 3 460 | 3 823 |
| I LO Dwujęzyczn. im.M.K. | Naucz. | 43,28 | 51,90 | 52,28 | 5 034 | 5 715 | 5 716 |
| | Adm.obsł. | 16,75 | 20,00 | 21,00 | 3 268 | 3 642 | 3 642 |
| Zespół Szkół Nr 1 im. H.Sienkiew. | Naucz. | 45,55 | 49,45 | 49,94 | 4 698 | 5 212 | 5 722 |
| | Adm.obsł. | 15,74 | 15,88 | 15,88 | 2 756 | 3 217 | 4 090 |
| Poradnia Psychol.Pedagog. | Naucz. | 17,40 | 17,85 | 17,30 | 4 411 | 5 511 | 6 321 |
| | Adm.obsł. | 4,10 | 4,35 | 5,10 | 3 560 | 3 960 | 4 820 |
| Specjalny Ośr. Szk. Wychow. | Naucz. | 27,39 | 26,84 | 27,28 | 6 386 | 6 473 | 7 235 |
| | Adm.obsł. | 13,00 | 12,00 | 13,00 | 3 446 | 3 522 | 3 760 |
| Ognisko Pracy Pozaszkolnej | Naucz. | 10,33 | 10,33 | 10,33 | 3 756 | 4 621 | 5 048 |
| | Adm.obsł. | 4,88 | 4,25 | 4,25 | 3 352 | 3 913 | 4 412 |
| Zespół Szkół Policealnych | Naucz. | 14,55 | 13,61 | 12,68 | 4 298 | 4 844 | 5 811 |
| | Adm.obsł. | 12,00 | 12,00 | 12,00 | 2 981 | 3 054 | 4 166 |
| Razem jednostki oświatowe | Naucz. | 373,48 | 397,85 | 394,94 | X | X | X |
| | Adm.obsł. | 171,22 | 172,73 | 175,23 | X | X | x |
| DPS Włocławek | | 71,00 | 75,75 | 70,50 | 3 145 | 3 363 | 4 170 |
| DPS Gościno | | 38,25 | 38,25 | 38,25 | 2 812 | 3 254 | 4 266 |
| Powiatowe Centr. Pom.Rodz. | | 15,00 | 16,00 | 16,00 | 3 160 | 3 575 | 3 685 |
| Komenda Powiatowa PSP | | 56,00 | 60,00 | 59,00 | 4 552 | 5 186 | 4 142 |
| Nadzór Budowlany | | 6,50 | 5,50 | 5,50 | 3 820 | 4 466 | 5 196 |
| Zarząd Dróg Powiatowych | | 32,00 | 31,75 | 31,75 | 3 680 | 3 852 | 4 200 |
| Powiatowy Urząd Pracy | | 37,00 | 37,00 | 34,00 | 3 888 | 3 971 | 4 541 |
| Starostwo Powiatowe | | 101* | 98,85* | 102,25* | 4 527 | 5 247 | 5 495 |
| Razem pozostałe jednostki | | 356,75 | 363,10 | 357,25 | X | X | X |
| OGÓŁEM: | | 901,45 | 933,68 | 927,42 | x | x | x |

Źródło: opracowanie własne

*w tym zastępstwa – 2018 rok – 6 et.: w 2019 – 3 et.: w roku 2020 – 3,5 et. zastępstwa

Łączne zatrudnienie w powiecie na 31.12.2020 wynosi **927,42** etatów, w tym jednostki i placówki oświatowe **570,17** etatów, pozostałe jednostki **357,25** etatów.

Dotacje dla jednostek

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

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

Tabela nr 47

Wykaz dotacji celowych udzielonych z budżetu powiatu kołobrzeskiego dla podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych w roku 2020

| <i>Nazwa instytucji</i> | <i>Plan dotacji po zmianach</i> | <i>Dotacje przekazane</i> | <i>Wsk. wykon. w %</i> |
|--|---------------------------------|---------------------------|------------------------|
| Fundacja Bezpieczny Powiat | 31 000,00 | 31 000,00 | 100 |
| Fundacja Centrum Poradnictwa Prawnego „PRAWNIKON” | 126 060,00 | 126 060,00 | 100 |
| Polski Czerwony Krzyż | 6 000,00 | 6 000,00 | 100 |
| Polskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne | 6 000,00 | 0,00 | 0 |
| Stowarzyszenie Amazonek | 8 000,00 | 8 000,00 | 100 |
| Stowarzyszenie Niewidomych i Słabo Widzących | 6 000,00 | 6 000,00 | 100 |
| Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną, Koło w Kołobrzegu | 473 651,00 | 473 651,00 | 100 |
| | 765 556,50 | 765 556,50 | 100 |
| | 159 414,00 | 159 414,00 | 100 |
| Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS | 4 000,00 | 4 000,00 | 100 |
| | 1 180 251,75 | 1 180 251,75 | 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 | 9 000,00 | 9 000,00 | 100 |
| UKS OPP Powiat Kołobrzeski | 120 000,00 | 90 000,00 | 100 |
| Kołobrzeski Szkolny Związek Sportowy | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 |
| Stowarzyszenie Bieg Zaślubin | 5 000,00 | 5 000,00 | 100 |
| Kołobrzeskie Stowarzyszenie Cyklistów | 7 000,00 | 0,00 | 0 |
| Pozostałe środki | 103 000,00 | 0,00 | 0 |
| Razem: | 3 139 933,25 | 2 993 933,25 | 95,4 |

Źródło: opracowanie własne

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

Fundacja Bezpieczny Powiat

Zadanie pn. „Powiatowy program zapobiegania przestępczości oraz ochrony bezpieczeństwa obywateli i porządku publicznego”. – dotacja celowa została przyznana na podstawie umowy Nr ON.5266.00005.2020 z dnia 26.01.2020 roku.

14 stycznia 2021 r. do Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu wpłynęło sprawozdanie z realizacji wyżej cytowanego zadania sporządzonego przez Fundację „BEZPIECZNY POWIAT”, z którego wynika, że z dotacji sfinansowano zakup:

- węży pożarniczych dla OSP Charzyno
- motopompy dla OSP Korzystno,
- narzędzi ratowniczych typu Halligan dla OSP Gościno,
- sprzęt dla OSP Piotrowice,
- sprzęt dla OSP Czernino,
- rękawice pożarnicze dla OSP Wartkowo,
- sprzęt dla OSP TRYTON,
- prądnicę dla OSP Siemyśl.

Koszt całkowity zadania – **34 500,- zł**, w tym dotacja z powiatu **31 000,- zł**.

Polski Czerwony Krzyż

Zadanie pn. „**„Upowszechnianie wiedzy na temat ratownictwa medycznego, honorowego krwiodawstwa, właściwych postaw i zachowań prozdrowotnych wśród młodzieży szkół ponadpodstawowych”** realizowane w oparciu o umowę nr ON.526.00007.2020 zawartą w dniu 27.01.2020 r.

Ze sprawozdania wynika, że w związku z panującą sytuacją epidemiologiczną spowodowaną pandemią COVID-19 zadanie realizowane było głównie przy wykorzystaniu mediów społecznościowych i platform internetowych.

Zrealizowanie działania:

- zakupiono zestaw fantomów (osoba dorosła, dziecko, noworodek)
- opracowano i wydrukowano zakładki dot. pierwszej pomocy, honorowego krwiodawstwa, zdrowego stylu życia i profilaktyki HIV/AIDS, które otrzymali uczniowie 4 szkół ponadpodstawowych,
- zorganizowano konkurs polegający na nagraniu filmu instruktażowego lub narysowaniu komiksu z zakresu pierwszej pomocy,
- zorganizowano Olimpiadę Wiedzy o Krwiodawstwie na poziomie powiatowym,
- zorganizowano Olimpiadę Promocji Zdrowego Stylu Życia na poziomie powiatowym,
- zorganizowano Dni Honorowego Krwiodawstwa PCK.

Osiągnięte rezultaty:

- 120 uczniów poznało schemat udzielania pierwszej pomocy,
- 16 uczniów nagrało filmy na temat pierwszej pomocy,
- 160 uczniów zapoznało się z zasadami oddawania krwi,
- 40 uczniów zapoznano z zasadami zdrowego stylu życia i profilaktyki HIV,
- 18 uczniów wzięło udział w Olimpiadzie Wiedzy o Honorowym Krwiodawstwie,
- 26 uczniów wzięło udział w Olimpiadzie Promocji Zdrowego Stylu Życia.

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

Kołobrzeskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne

Zadanie pn. „**Profilaktyka wysiękowego zapalenia ucha środkowego dzieci w wieku wczesnoszkolnym**”, realizowane przez **Kołobrzeskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne**. Kwotą dotacji w wysokości 7 000,00 zł.

27 maja 2020 r. wpłynęło pismo od Kołobrzeskiego Stowarzyszenia Otolaryngologicznego, w którym powiadamiają o odstąpieniu od umowy na realizację zadania publicznego w związku z niepewną sytuacją związaną z pandemią COVID-19.

Zgodnie z § 10 umowy Nr ON.526.00003.2020 z dnia 26 lutego 2020 r. „umowa może być rozwiązana na mocy porozumienia Stron w przypadku wystąpienia okoliczności, za które Strony nie ponoszą odpowiedzialności, w tym w przypadku siły wyższej w rozumieniu ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (t.j. Dz.U.2019.1145), które uniemożliwiają wykonanie zadania”.

Wyżej wymienione zadanie skierowane było do środowiska szkolnego dzieci w grupie wiekowej najbardziej narażonej na problem wysiękowego zapalenia ucha środkowego.

1 czerwca 2020 r. zawarto Porozumienie (ON.536.000003.2020) w sprawie rozwiązania umowy Nr ON.536.000003.2020 na realizację zadania publicznego z zakresu ochrony i promocji zdrowia pn. „Profilaktyka wysiękowego zapalenia ucha środkowego u młodzieży w wieku wczesnoszkolnym”.

Kołobrzeskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne 1 czerwca 2020 r. zwróciło dotację w całości.

Stowarzyszenie Amazonek

Zadanie pn. „**Edukacja, profilaktyka i rehabilitacja osób z chorobami nowotworowymi**” realizowane było na podstawie umowy ON.526.00002.2020 z dnia

26 lutego 2020 r., kwota dotacji wynosiła **8 000,00 zł.**

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

Podejmowano następujące działania:

- zorganizowano dla 24 członkiń masaże limfatyczny przez okres 6 miesięcy,
- przeprowadzono dla 20 członkiń gimnastykę ogólnousprawniającą przez 7 miesięcy,
- zorganizowano Dzień Otwarty w RCK, na którym były udzielane porady bezpłatne onkologiczne i psychologiczne,
- zorganizowano spotkania z psychologiem dla 15 członkiń.

Koszt zadania wynosił **9 550,- zł**, w tym **8 000,- zł** z dotacji powiatu.

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

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

Stan na 31.12.2020 r. - 30 uczestników na 30 miejsc, w tym 19 osób z niepełnosprawnościami sprzężonym i spektrum autyzmu, które posiadają orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności wraz ze wskazaniem konieczności stałej lub długotrwałej opieki lub pomocy innej osoby w związku z ograniczoną możliwością samodzielnej egzystencji. Najważniejszym rezultatem prowadzonego zadania jest możliwie najpełniejsze usamodzielnienie, na miarę możliwości i stanu psychofizycznego uczestników.

Zakładane cele zostały osiągnięte częściowo ze względu na zawieszenie działalności POW-ŚDS decyzją Wojewody Zachodniopomorskiego od 12 marca do 24 maja 2020 r. oraz od 24 października do końca 2020 r. Zajęcia realizowane były w formie; rehabilitacji społecznej, terapii zajęciowej, terapii ruchowej, zajęć muzycznych, kulturoterapii, niezbędnej opieki, relaksacji, poradnictwa psychologicznego i pomocy w załatwianiu spraw urzędowych. Zajęcia wspierająco-aktywizujące prowadzone były od poniedziałku do piątku od godz. 7.00 do 15.00.

Koszt całkowity zadania - wynosił **788 556,50 zł** w tym dotacja Wojewody **765 556,50,- zł.**

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

Polskie Stowarzyszenie Na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Kołobrzegu umowa nr 5/2019 z dnia 23.12.2019r. zadanie pod tytułem: Wsparcie realizacji zadania publicznego na lata 2020 - 2024 z zakresu pomocy społecznej na prowadzenie Domu Pomocy Społecznej dla 34 osób z niepełnosprawnością intelektualną, w tym 13 dotowanych.

Analiza merytoryczna: Umowa została zawarta na prowadzenie Domu Pomocy Społecznej dla 34 mieszkańców, w tym 13 osób dotowanych ze środków Wojewody Zachodniopomorskiego. Aneks nr 1/2020 z dnia 08.01.2020r. zlecono prowadzenie w/w Domu dla 35 osób, w tym 13 dotowanych. Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu przy ulicy Mazowieckiej 29 świadczył całodobowe usługi dla dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie, uwzględniając w szczególności: wolność, intymność, godność i poczucie bezpieczeństwa mieszkańców oraz ich stopień fizycznej i psychicznej sprawności. Świadczone usługi zapewniały potrzeby bytowe, opiekuńcze, wspomagające, edukacyjne. Zatrudniony personel posiadał wymagane kwalifikacje, wskaźnik zatrudnienia w zespole terapeutycznym - opiekuńczym został spełniony.

Analiza finansowa:

* Koszt całkowity zadania: 1.933.104,74 zł

* Wysokość otrzymanej dotacji - **473.651,00 zł**

* Wysokość środków z innych źródeł: 1.430.221,89 zł

* Wysokość środków własnych: 29.231,85 zł.

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

Liczba uczestników WTZ na 31.12.2020 wynosiła 70 osób (30 kobiet, 40 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 2020 zamknął się w kwocie ogólnej przychodów **1 649 856,63 zł**, w tym: dotacja z PFRON – 1 434 720,- zł, dotacja z powiatu **159 414,- zł**.

Warsztaty osiągnęły także dochody własne (sprzedaż wyrobów, darowizny, odsetki bankowe, saldo z roku 2019) w wysokości **55 722,63 zł**. Koszty WTZ stanowiły łączną kwotę **1 596 683,17 zł** – stan środków na koniec roku 53 173,46 zł.

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

Prowadzenie Powiatowego Ośrodka Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi w Kołobrzegu oraz filii Powiatowego Ośrodka Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi w Trzyniku w 2020 r.

Z przedłożonego sprawozdania wynika, że zakładane cele zadania zostały zrealizowane, stosownie do sytuacji jaka zaistniała w związku z epidemią COVID-19 - zapewniono pomoc dla 55 uczestników, 35 uczestników w POW w Kołobrzegu oraz 20 uczestników w Filii POW w Trzyniku wraz z rodzinami, poprzez:

- realizowanie programu terapeutyczno-opiekuńczego: wspieranie i pomoc w uzyskaniu zatrudnienia, pomoc w załatwianiu spraw urzędowych, umożliwienie skorzystania z profesjonalnego poradnictwa, pomoc rodzinom osób dotkniętych zaburzeniami psychicznymi, pomoc w dostępności do informacji o przysługujących prawach,
- prowadzenie terapii indywidualnej i grupowej, prowadzenie grup wsparcia dla rodzin,
- interwencja i pomoc w życiu rodzinnym,
- diagnozowanie psychiatryczne i psychologiczne,
- prowadzenie treningów umiejętności społecznych i interpersonalnych, treningów umiejętności życiowych, treningów umiejętności spędzania wolnego czasu,
- prowadzenie terapii zajęciowej,
- prowadzenie zajęć kulturalno-oświatowych i grupy teatralnej,
- poradnictwo z zakresu załatwiania spraw urzędowych, poradnictwo socjalne.

Całkowity koszt wydatków bieżących wynosił **1 425 251,75 zł**, w tym dotacja Wojewody **1 180 251,75 zł**.

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

Zadanie pn. **„Program edukacyjny dla mieszkańców powiatu kołobrzeskiego w zakresie promocji zdrowia psychicznego oraz zapobiegania zaburzeniom psychicznym”** realizowane było na podstawie umowy Nr ON.526.00004.2020, zawartej w dniu 26.02.2020 r.

W trakcie realizacji zadania zostały osiągnięte zakładane rezultaty. Dzięki spotkaniom w środowisku domowym z beneficjentami udało się m.in.:

- podnieść poziom świadomości mieszkańców dotyczący zdrowia psychicznego poprzez psychoedukację,
- zmniejszyć lęk i napięcie spowodowane występowaniem zaburzeń psychicznych u członków rodziny,
- zniwelowano poczucie osamotnienia, wyobcowania u osób chorych psychicznie jak i ich rodzin,
- wyposażono beneficjentów w umiejętności niezbędne do radzenia sobie w kryzysie,
- zapewniono pomoc w podjęciu leczenia w poradni zdrowia psychicznego, całodobowym oddziale psychiatrycznym lub dziennym oddziale psychiatrycznym osobom z zaburzeniami psychicznymi.

Sesje wyjazdowe w ramach realizacji programu odbywały się w okresie od marca do grudnia 2020 roku, w dniach i godzinach ustalonych z beneficjentami programu. Miejscami wykonywania zadania były – gmina Rymań oraz gmina Siemyśl. Zrealizowano 10 wyjazdów po ok 2,30 godz. konsultacji w miejscu zamieszkania uczestnika programu. W trakcie trwania programu udzielono 25 konsultacji w środowisku z zachowaniem środków ostrożności związanych z epidemią COVID-19.

Całkowity koszt zadania – **4 400,- zł**, w tym dotacja z powiatu **4 000,- zł**.

Stowarzyszenie Niewidomych i Słabowidzących

Zadanie pn. **„Wspieranie działań integrujących osoby niepełnosprawne ze społeczeństwem”** realizowane było na podstawie umowy Nr ON.526.00006.2020, zawartej w dniu 26.02.2020 r.

29 stycznia 2021 r. do Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu wpłynęło sprawozdanie z realizacji wyżej cytowanego zadania sporządzonego przez Stowarzyszenie Niewidomych i Słabowidzących w Kołobrzegu, z którego wynika m. in., że pomimo pandemii COVID-19 został osiągnięty główny cel, a mianowicie integracja środowiska osób niewidomych i słabowidzących oraz zwiększenie samodzielności tych osób w różnych sytuacjach i środowiskach. W związku ze wprowadzonym stanem epidemii oraz zamknięciem ośrodków rehabilitacyjnych i uzdrowisk od 20 marca 2020 r., Stowarzyszenie złożyło wnioski do Zarządu Powiatu w Kołobrzegu o wyrażenie zgody na zmianę w harmonogramie realizacji zadania nr 1 „turnus rehabilitacyjny” na „plenerowe spotkania integracyjne”. Zarząd Powiatu w Kołobrzegu, na posiedzeniu w dniu 18 czerwca 2020 r. pozytywnie rozpatrzył wniosek Prezesa Zarządu Stowarzyszenia Niewidomych i Słabowidzących w Kołobrzegu w sprawie zmiany formy realizacji zadania publicznego w zakresie ochrony i promocji zdrowia w związku z epidemią COVID-19. Stowarzyszenie dla bezpieczeństwa uczestników zadania zrezygnowało również z organizacji Dnia „Białej Laski” i znalazło alternatywne sposoby wykonania zakładanych rezultatów realizacji zadania publicznego m.in. poprzez zakup paczek świątecznych. Zarząd Powiatu w Kołobrzegu, na posiedzeniu w dniu 30 listopada 2020 r., pozytywnie rozpatrzył wniosek prezesa Zarządu Stowarzyszenia Niewidomych i Słabowidzących w Kołobrzegu w sprawie zmiany formy realizacji zadania publicznego z zakresu ochrony i promocji zdrowia, w związku z epidemią COVID-19.

Całkowity koszt zadania – **6 900,- zł**, w tym dotacja z powiatu **6 000,- zł**.

Fundacja Centrum Poradnictwa Prawnego „PRAWNIKON”

Zadanie pn. "Prowadzenie punktu nieodpłatnej pomocy prawnej"- realizowane przez FUNDACJĘ Centrum Poradnictwa Prawnego „PRAWNIKON” z siedzibą w Rzeszowie.

Punkt Kołobrzeg

Głównym celem zadania było udzielenie nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej osobom, które nie mogą korzystać m. in. z kompetentnego wsparcia merytorycznego osób znających obowiązujący system prawny ze względu na barierę finansową.

Punkt bezpłatnej pomocy prawnej znajdował się Kołobrzegu przy ul. Grottgera 11. Punkt był czynny od poniedziałku do piątku za wyjątkiem świąt przez 4 godziny dziennie. Porad interesantom uprawnionym bez względu na miejsce zamieszkania udzielali radcowie prawni.

Do 13 marca 2020 r, porady prawne udzielane były bezpośrednio w punkcie, od 16 marca 2020 r., w związku z wprowadzeniem stanu zagrożenia epidemiologicznego i późniejszym wprowadzeniem stanu epidemii porady prawne były udzielane mobilnie za pomocą środków komunikacji telefonicznej.

Z Nieodpłatnej pomocy prawnej w w/w Punkcie nieodpłatnej pomocy prawnej w 2020 r. w Kołobrzegu skorzystało **283** osób.

Ze względu na stan epidemii w 2020 r. organizacja prowadząca nieodpłatną pomoc prawną w Kołobrzegu nie mogła przeprowadzić zaplanowanych działań z zakresu edukacji prawnej w postaci spotkań bezpośrednich, w zamian nakręcono i przekazano do udostępnienia na stronie internetowej powiatu kołobrzесьkiego 12 filmików edukacyjnych oraz opracowano 3 skrypty edukacyjne.

Całkowity koszt zadania w całości był finansowany z dotacji w wysokości **99 205,- zł**, w tym dotacja z budżetu **63 020,- zł**.

Punkt Gościno

Głównym celem zadania było udzielenie nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej osobom, które nie mogą korzystać m. in. z kompetentnego wsparcia merytorycznego osób znających obowiązujący system prawny ze względu na barierę finansową.

Punkt Nieodpłatnego Poradnictwa Obywatelskiego znajdował się Gościnnie przy ul. IV Dywizji Wojska Polskiego 58. Punkt był czynny od poniedziałku do piątku za wyjątkiem świąt przez 4 godziny dziennie. Porad interesantom uprawnionym bez względu na miejsce zamieszkania udzielali radcowie prawni.

Do 13 marca 2020 r, porady obywatelskie udzielane były bezpośrednio w punkcie, od 16 marca 2020 r., w związku z wprowadzeniem stanu zagrożenia epidemiologicznego i późniejszym wprowadzeniem stanu epidemii porady prawne były udzielane mobilnie za pomocą środków komunikacji telefonicznej.

Z Nieodpłatnej pomocy poradnictwa obywatelskiego w w/w Punkcie w 2020 r. w Gościnnie skorzystało **84** osób.

Ze względu na stan epidemii w 2020 r. organizacja prowadząca nieodpłatną pomoc prawną w Gościnnie nie mogła przeprowadzić zaplanowanych działań z zakresu edukacji prawnej w postaci spotkań bezpośrednich, w zamian nakręcono i przekazano do udostępnienia na stronie internetowej powiatu kołobrzесьkiego 12 filmików edukacyjnych oraz opracowano 3 skrypty edukacyjne. We wrześniu 2020 r. Doradca Obywatelski przeprowadził 4 godz. zajęć online z zakresu edukacji prawnej z ok. 80 uczniami Zespołu Szkół im. Macieja Rataja w Gościnnie. W grudniu 2020 r. przeprowadzono również szkolenie online, z zakresu mediacji, opracowano również skrypt z zakresu mowy nienawiści.

Całkowity koszt zadania w całości był finansowany z dotacji w wysokości **99 205,- zł**, w tym dotacja z budżetu **63 030,- zł**.

UKS OPP Powiat Kołobrzесьki

Nazwa zadania „Propagowanie uprawiania piłki siatkowej wśród dzieci i młodzieży z terenu powiatu kołobrzесьkiego”. Planowana dotacja – **120 000,- zł**.

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 2020 brały udział w 318 meczach.

Realizacja zadania przyczyniła się m.in. do:

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

Mimo pandemii i wprowadzonych obostrzeń – sezon rozgrywek halowych i plażowych był pomyślny pod względem zdobytych medali. Sukcesem było zdobycie IV miejsca w Mistrzostwach Polski Piłki Plażowej Kadetów.

Całkowity koszt zadania **265 932,27 zł**, w tym dotacja z powiatu **90 000,- zł**.

Stowarzyszenie „Bieg Zaślubin”

Zadanie w zakresie rozwoju sportu określono w umowie 4/2020 z dnia 18.09.2020 r. Cel projektu został osiągnięty poprzez realizację imprezy o charakterze sportowo-historycznym. Organizacja biegu była przypomnieniem 75 rocznicy walk o Kołobrzeg i Zaślubin Polski z Morzem.

Ze względu na trwającą pandemię koronawirusa COVID-19 – imprezę przeniesiono z terminu marcowego na wrzesień. 20.09.2020 przeprowadzono imprezę zgodnie z obowiązującymi obostrzeniami.

Całkowity koszt zadania – **74 737,95 zł**, w tym dotacja z powiatu **5 000,- zł**.

Krajowy Komitet Wychowania Resocjalizującego im. Kazimierza Lisieckiego Koszalińska Delegatura

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Koszalinie umowa nr 4/2019 z dnia 23.12.2019r. zadanie pod tytułem :„Szkolenie i doradztwo metodyczne dla jednostek pomocy społecznej powiatu kołobrzeskiego."

Analiza merytoryczna: Głównym celem zadania było wspieranie funkcjonującego w Powiecie Kołobrzeskim systemu pomocy dziecku i rodzinie działającego w oparciu o instytucje, jednostki organizacyjne i organizacje oraz doskonalenie i wypracowywanie skutecznych form pracy i współpracy między podmiotami. Celami szczegółowymi 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 5 szkoleń dla łącznie 102 osób.

Analiza sprawozdania finansowego:

- koszt całkowity : 22.500,00 zł
- wysokość dotacji: **20.000,00 zł**
- wysokość środków własnych: 2.500,00 zł

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Koszalinie

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Koszalinie umowa nr 3/2019 z dnia 23.12.2019r. zadanie pod tytułem : „Wsparcie realizacji programu z zakresu systemu pieczy zastępczej na rzecz dzieci i rodzin zastępczych."

Analiza merytoryczna: Głównym celem zleconego zadania było wspomaganie przez Punkt Wspierania Dziecka i Rodziny, 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.

W okresie objętym sprawozdaniem koordynowano właściwą realizację zadań wykonywanych przez poszczególnych pracowników w określonych zakresach czynności.

Pracownicy Punktu pracują głównie z rodzinami zastępczymi, wspierają ich w wywiązywaniu się należycie z funkcji, którą pełnią. Zadania pracowników Punktu sprowadzają się także do wzmacniania pozytywnych postaw rodzin zastępczych, eliminowania nieprawidłowości poprzez poradnictwo pedagogiczne, wsparcie psychologiczne. Punkt Wspierania Dziecka i Rodziny promuje ideę rodzinnych form opieki, dlatego też cały czas pozyskuje i szkoli kandydatów na niezawodowe oraz funkcjonujące rodziny zastępcze.

Analiza sprawozdania finansowego:

- koszt całkowity : 111.190,00 zł
- wysokość dotacji: **100.000,00 zł**
- wysokość środków własnych: 11.190,00 zł

Kołołbrzeski Szkolny Związek Sportowy

Zadanie „Organizacja Imprez Sportowych wchodzących w skład ogólnopolskiego współzawodnictwa” umowa z dnia 12.03.2020 r.

Rywalizacja sportu odbywała się w trzech systemach rozgrywania Licealiady.

Dyscypliny: sztafetowe biegi przełajowe, piłka koszykowa, siatkowa, nożna, ręczna, tenis stołowy siatkówka plażowa, szachy.

Mimo pandemii udało się zrealizować większość zaplanowanych imprez sportowych.

Koszt całkowity **20 204,50 zł**, w tym dotacja powiatu **10 000,- zł**.

Fundacja Historia Kołołbrzegu Pamięć Tożsamość Miasta

Zadanie pn. „Wydanie książki o 19 Baterii Artylerii Stałej w Kołołbrzegu” realizowane było na podstawie umowy ON.525.00001.2020 z dnia 22 października 2020 r., kwota dotacji wynosiła **9 000,00 zł**.

Zadanie polegało na opracowaniu i wydaniu książki poświęconej 19 Baterii Artylerii Stałej w Kołołbrzegu autorstwa R.Dziemby i T.Łowiekiewicz w ilości 300 szt. Zadanie realizowane było na terenie powiatu kołołbrzeskiego. Książka trafiła do mieszkańców i bibliotek na terenie Powiatu Kołołbrzeskiego oraz Białogardzkiego, a także do bibliotek akademickich i regionalnych w Polsce. Część nakładu 10 grudnia 2020 r. rozdano mieszkańcom w Starostwie Powiatowym w Kołołbrzegu

Koszt całkowity **9 900,- zł**, w tym dotacja z powiatu **9 000,- zł**.

Tabela Nr 48

Wykaz dotacji podmiotowych udzielonych z budżetu powiatu kołołbrzeskiego dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w roku 2020

| Nazwa instytucji | Plan dotacji po zmianach | Dotacje przekazane | Wsk. wykon. w % |
|--|---------------------------------|---------------------------|------------------------|
| Przedsiębiorstwo Usługowe „HOLTUR”sp. z o.o. | 210 000,00 | 210 000,00 | 100 |
| Ośrodek Rehabil.Edukac.Wychowawczy-książki | 277,20 | 277,20 | 100 |
| Szkoły niepubliczne – profil liceum ogólnoksz. | 1 067 516,87 | 1 067 516,83 | 100 |
| Szkoły niepubliczne – profil szkoły zawodowe | 1 105 465,00 | 1 105 464,29 | 100 |
| Szkoły niepubliczne – specjalne nauczanie | 479 210,00 | 479 204,76 | 100 |
| Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wych. | 1 519 013,00 | 1 419 181,76 | 93 |
| Niepubliczna Poradnie Psych.Pedagogiczne | 951 780,00 | 950,840,68 | 100 |
| Szkolne Schronisko Młodzieżowe | 133 850,00 | 133 116,80 | 100 |
| Zwrot dotacji ZS im. M.Rataja | 49 139,00 | 49 138,34 | 100 |
| Razem: | 5 516 251,07 | 5 414 740,66 | 98,2 |

Źródło: opracowanie własne

Przedsiębiorstwo Usługowe „HOLTUR” sp. z o.o.

Zgodnie z poleceniem wydanym na podstawie ust. 1 ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 – Wojewoda Zachodniopomorski zlecił Powiatowi Kołobrzeskiemu zadanie dotyczące zapewnienia warunków ustalonych dla miejsca kwarantanny zbiorowej.

Miejsce kwarantanny zostało ustalone przez Wojewodę Zachodniopomorskiego – w Przedsiębiorstwie Usługowym „HOLTUR” sp. z o.o. w Kołobrzegu.

Powiat zawarł pierwotną umowę z przedsiębiorstwem na udzielenie dotacji związanej z pokrywaniem kosztów zbiorowej kwarantanny.

W rozpoczęciu audytu przez audytora Starostwa stwierdzono że Przedsiębiorstwo „HOLTUR” Sp. z o.o. nie jest instytucją należącą do pozostałych jednostek sektora finansów publicznych. W związku z czym sporządzono aneks do umowy w wyniku, którego Przedsiębiorstwo „HOLTUR” sp. z o.o. będzie wystawiało faktury związane z pokryciem kosztów kwarantanny zbiorowej.

Łącznie dla przedsiębiorstwa przekazano kwotę 1 274 750,- zł, w tym: dotacja – 210 000,- zł oraz fakturowanie – 1 064 750,- zł.

Z dniem 10 listopada 2020 roku Wojewoda Zachodniopomorski wygasił działalność Przedsiębiorstwa Usługowego „HOLTUR” sp. z o.o. – w zakresie odbywania obowiązkowej kwarantanny.

Szkoły niepubliczne – profil ogólnokształcący

Szkoły niepubliczne, w terminie do 30 września 2019 roku, składały wnioski w sprawie ujęcia w budżecie na 2020 rok, dotacji na działalność szkoły. We wniosku ujmuje się planowaną liczbę uczniów. Wysokość dotacji została przyjęta na podstawie stawek obowiązujących w roku 2019.

Po wprowadzeniu zmian m.in. w sprawie ustalania dotacji na ucznia w szkole niepublicznej dokonano weryfikacji dotacji, które ulegały zmniejszeniu jak i zwiększeniu.

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

Tabela poniższa przedstawia wysokość dotacji według uchwały i po zmianach.

Tabela nr 49

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

| Nazwa szkoły | 1.01.2020 | | 31.12.2020 | |
|-------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------------|---------------------------------------|
| | Dotacja roczna | Liczba uczn. | Dotacja roczna/ wykonanie | Deklar. liczba uczni. na XII |
| II Prywatne Liceum dla Dorosłych | 93 332,00 | 90 | 86 685,00 | 72 |
| Społeczne Liceum Ogólnokształcące 1 | 386 590,00 | 60 | 506 863,84 | 85 |
| Społeczne Liceum Ogólnokształcące | 186 852,00 | 29 | 129 729,53 | x |
| Liceum Ogólnokształcące „ŻAK” | 378 520,00 | 365 | 330 469,94 | 317 |
| Świadectwa dojrzałości | 4 701,00 | x | 13 768,52 | x |
| Razem LO | 1 049 995,00 | 544 | 1 067 516,83 | 474 |
| Nauczanie specjalne | | | | |
| Społeczne Liceum Ogólnokształcące 1 | 303 156,00 | 8 | 479 204,76 | 12 |
| Społeczne Liceum Ogólnokształcące | 78 639,00 | 3 | | x |
| Ogółem: | 381 795,00 | 555 | 479 204,76 | 486 |

Źródło: opracowanie własne

Szkoły niepubliczne – licea ogólnokształcące

Społeczne Liceum Ogólnokształcące i Społeczne Liceum Ogólnokształcące nr 1 posiadają uprawnienia szkoły publicznej i realizują obowiązek szkolny. Otrzymują dotację w wysokości 100% kosztów utrzymania ucznia w szkole publicznej.

Do budżetu przyjęto dotację na ucznia w kwocie 536,93 zł. Po otrzymaniu potwierdzenia subwencji oświatowej wysokość dotacji na 1 ucznia miesięcznie wynosiła 576,- zł.

Miesięczne stawki na 1 ucznia od 1 stycznia 2020 roku dla pozostałych szkół o profilu liceum wynosiły 86,42 zł. Po uchwaleniu budżetu państwa stawki uległy zwiększeniu do kwoty 92,61 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 1.01.2020 przyjęto stawkę na podstawie danych roku 2019 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 - 664,81 zł, po otrzymaniu metryczki stawka wynosi 712,36 zł,
- na 1 ucznia – niepełnosprawność P5 – dla uczniów niewidomych, słabowidzących z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją – stawka miesięczna wynosiła – 1 377,12 zł – po otrzymaniu metryczki – 1 475,61 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 4 511,26 zł, po zmianie subwencji wynosi 4 833,88 zł.

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

Tabela nr 50

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

| Nazwa szkoły | 1.01.2020 | | 31.12.2020 | |
|--|-----------------------|---------------------|--------------------------------------|---|
| | Dotacja roczna | Liczba uczn. | Dotacja roczna/ wykonanie | Liczb uczni. dekl. na XI |
| Policealna Szkoła Kosmet. Miedziak | 67 834,00 | 32 | 72 235,40 | 32 |
| Policealna Szkoła Administr. „ŻAK” | 135 670,00 | 91 | 113 530,24 | 114 |
| Policealna Szkoła BHP „ŻAK” | 149 088,00 | 100 | 117 973,00 | 94 |
| Policealna Szkoła Informatyki „ŻAK” | 25 438,00 | 12 | 3 533,00 | 0 |
| Policealna Szkoła Rachunk. „ŻAK” | 29 303,00 | 19 | 15 506,00 | 9 |
| Policealna Szkoła Centr. Biznesu ŻAK | 413 361,00 | 195 | 371 166,00 | 213 |
| Policealna Szkoła Opieki Medycznej ŻAK | 356 129,00 | 63 | 344 024,00 | 82 |
| Świadectwa ukończenia kursów | 9 401,00 | X | 67 496,65 | x |
| Razem profil zawodowy | 1 186 224,00 | 512 | 1 105 464,29 | 544 |
| Szkolne Schronisko Młodzieżowe | 121 850,00 | 90 | 133 116,80 | 90 |
| Ośr. Rehab.Edukac.Wych.-wczesne wsp. | 63 708,00 | 2 | 65 949,92 | 2 |
| Ośr. Rehab.Edukac.Wych.-Jaś i Małgosia | | 1 | | 1 |

| | | | | |
|--------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| Niepubliczna PPP „Jaś i Małgosia” | 318 224,00 | 68 | 321 273,09 | 50 |
| OREF Kołobrzeg | 1 407 513,00 | 26 | 1 419 181,76 | 26 |
| Niepubliczna PPP „Równe szanse” | 374 381,00 | 80 | 364 439,03 | 51 |
| NPPP „Centrum Wspier. Dz. i Rodziny” | 215 269,00 | 46 | 199 178,64 | 46 |
| Razem pozostałe | 2 500 945,00 | 313 | 2 503 139,24 | 266 |
| Ogółem: | 3 687 169,00 | 825 | 3 608 603,53 | 810 |

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 1.01.2020 wynosiły od 124,24 zł w Policealnej Szkole Administracji ŻAK do 471,71 w Policealnej Szkole Opieki Medycznej ŻAK.

Potwierdzone stawki w chwili uchwalenia budżetu państwa wynoszą odpowiednio od 123,14 zł w Policealnej Szkole Administracji ŻAK, do 504,76 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 po zmianie 122,12 zł,
- Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy – dotacja miesięczna na 1 ucznia po zmianie 4 833,88 zł.
- Niepubliczne Poradnie Psychologiczno-Pedagogiczne – dotacja miesięczna na 1 ucznia po zmianie 427,42 zł.

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

Tabela nr 51

Wykaz dotacji podmiotowych udzielonych dla jednostek sektora finansów publicznych w 2020 roku (działalność bieżąca)

| Nazwa instytucji | Plan dotacji po zmianach | Dotacje przekazane | Wsk. wykon. w % |
|--|--------------------------|---------------------|-----------------|
| Gmina Ustronie Morskie | 13 000,00 | 10 000,00 | 100 |
| Gmina Miasto Kołobrzeg | 9 000,00 | 9 000,00 | 100 |
| Komenda Powiatowa Policji-działalność bieżąca | 45 000,00 | 44 999,97 | 100 |
| Placówka Straży Granicznej | 5 000,00 | 4 987,60 | 100 |
| Urząd Marszałkowski | 3 000,00 | 0,00 | 0 |
| Zwrot dotacji do Wojewody | 57,00 | 57,00 | 100 |
| Muzeum Oręża Polskiego | 1 651 000,00 | 1 650 000,00 | 100 |
| Muzeum Oręża Polskiego-programy | 11 000,00 | 9,988,60 | 91 |
| Muzeum Oręża Polskiego-konserwacja zabytków | 141 800,00 | 141 800,00 | 100 |
| Razem dotacje podm.jedn.sekt.finans.publ. | 1 878 857,00 | 1 870 833,17 | 99,6 |

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 2020 przekazano dotację w wysokości 10 000,- zł, która została wykorzystana w całości.

Komenda Powiatowa Policji - Powiat zawarł porozumienia i przekazał dotację na Fundusz Wsparcia Policji w łącznej kwocie **45 000,- zł**, wykorzystano w kwocie **44 999,97 zł**, na: ponadnormatywne służby płatne dla policjantów pełniących służbę na terenie miasta Kołobrzeg; zakup materiałów eksploatacyjnych oraz sprzętów, towarów i usług.

Placówka Straży Granicznej – podpisane porozumienie dotyczyło dofinansowania zakupu paliwa dla Placówki w Kołobrzegu. Kwota dotacji **5 000,- zł**, została wykorzystana na zakup paliwa w wysokości **4 987,60 zł**.

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 – zwrot dotyczy dotacji na zadania zlecone z tytułu 500+ dla rodzin zastępczych.

Muzeum Oręża Polskiego

Zadanie: „ Pozyskanie samolotu MIG-21 oraz pojazdu ciężarowego URAL APA – eksponatów muzealnych przyjętych w depozyt z Muzeum Sił Powietrznych w Dęblinie do MOP Oddział Lotnictwa i Techniki Wojskowej w Rogowie” – umowa nr 5/2020 z dnia 2.02.2020 roku.

Koszty poniesione na w/w zadanie dotyczyły: przygotowania eksponatów do transportu, załadunek, przewóz.

Planowana dotacja **10 000,- zł**, wykorzystano **9 988,60 zł**.

Muzeum Oręża Polskiego – dotacja celowa na pokrycie kosztów związanych z planowanymi spotkaniami w okresie ferii (złożone wnioski do budżetu)– **1 000,- zł** – nie została przekazana w związku z brakiem możliwości realizacji zadania w okresie pandemii.

Muzeum Oręża Polskiego – dotacja na renowację i konserwację zabytków.

Nazwa zadania „Rogowo, dawny hangar lotniczy (ok. 1935 – 1937) ratunkowy remont dachu” – umowa nr 6/2020 z 3.12.2020 roku. Zadanie współfinansowane także przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

W ramach zadania wykonano prace: oczyszczenia dachu z pozostałości lepiku, luźnych cząstek betonowych i porastającej roślinności; wykonano zabezpieczenie antykorozyjne; uzupełniono ubytki; zaizolowaniu pokrycia dachowego.

Całkowity koszt zadania **220 984,56 zł**, w tym: dotacja Ministerstwa – 63 766,- zł, dotacja powiatu – **141 800,-zł**, wkład własny Muzeum Oręża Polskiego – 15 418,56 zł.

Muzeum Oręża Polskiego – dotacja podmiotowa

Muzeum Oręża Polskiego finansowane jest głównie z dotacji otrzymywanej z Powiatu Kołobrzegskiego i dochodów własnych. Zatrudnienie na 31.12.2020 wynosiło łącznie 32,4 etatów, w tym: Muzeum Oręża Polskiego Kołobrzeg – 27,48 et. (średnie wynagrodzenie – 4 319,- zł), Skansen Morski – 4,42 et. (średnie wynagrodzenie 3 315,-,- zł), Obiekt Rogowo – 0,5 etatu – (średnie wynagrodzenie 3 550,- zł). Plan dotacji na 1.01.2020 wynosił **1 500 000,- zł**, po zmianie na 31.12.2020 – **1 661 000,- zł**, przekazano do Muzeum kwotę **1 659 988,60 zł**.

Tabela nr 52

Dochody i koszty Muzeum Oręża Polskiego w 2020 roku, porównanie do roku 2019 – działalność bieżąca

| Źródło dochodów Koszty | Wykonanie 2019 rok | Wykonanie 2020 rok |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Przychody | | |
| Dotacja z powiatu | 1 300 000,00 | 1 650 000,00 |
| <i>w tym: - Skansen Morski</i> | <i>123 099,80</i> | <i>225 198,59</i> |
| <i>- Podborsko</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| - Muzeum - Kołobrzeg | 1 113 571,37 | 1 399 184,81 |
| - Rogowo | 63 328,83 | 25 616,60 |
| Dotacja celowa | 47 700,00 | 9 988,60 |
| w tym: - Muzeum - Kołobrzeg | 7 700,00 | 0,00 |
| - Rogowo | 40 000,00 | 9 988,60 |
| Dotacje celowe pozostałe | 0,00 | 72 755,00 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 0,00 | 72 755,00 |
| Przychody własne – razem: | 2 031 429,88 | 1 602 766,20 |
| Wpływy z biletów wstępu | 1 408 793,04 | 1 114 211,74 |
| w tym wpływy – Skansen Morski | 341 879,33 | 211 824,05 |
| - Podborsko | 65 948,38 | 52 907,02 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 1 000 965,33 | 849 480,67 |
| Reklama, wynajem pomieszczeń, organizacja wydarzeń kulturalnych | 106 374,40 | 95 200,07 |
| w tym – Skansen Morski | 9 097,10 | 9 442,81 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 57 003,77 | 25 804,06 |
| - Podborsko | 406,50 | 0,00 |
| - Rogowo | 39 867,03 | 59 953,20 |
| Sprzedaż wydawnictw i towarów | 209 980,86 | 130 604,22 |
| W tym – Skansen Morski | 17 075,51 | 12 769,10 |
| - Podborsko | 6 340,59 | 86,18 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 186 564,76 | 117 748,94 |
| Pozostałe przychody | 6 288,64 | 498,58 |
| - Muzeum Kołobrzeg | 6 288,64 | 498,58 |
| Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, refundacje, przeksięgowanie amortyzacji) | 299 992,94 | 262 251,59 |
| w tym: - Skansen Morski | 31 926,37 | 38 800,12 |
| - Podborsko | 5 947,72 | 3 768,64 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 226 171,22 | 180 433,82 |
| - Rogowo | 35 947,63 | 39 249,01 |
| Razem przychody: | 3 379 129,88 | 3 335 509,80 |
| W tym – Skansen Morski | 523 078,11 | 498 034,67 |
| - Podborsko | 78 643,19 | 56 761,84 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 2 598 265,09 | 2 645 905,88 |
| - Rogowo | 179 143,49 | 134 807,41 |
| Koszty | | |
| Amortyzacja | 162 863,02 | 157 091,06 |
| W tym – Skansen Morski | 35 552,52 | 35 552,59 |
| - Podborsko | 6 297,12 | 6 296,99 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 85 112,26 | 77 669,95 |
| - Rogowo | 35 901,12 | 37 571,53 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Zużycie materiałów | 128 353,05 | 75 823,30 |
| <i>W tym - Skansen Morski</i> | 6 958,61 | 2 181,64 |
| - Podborsko | 5 898,07 | 762,32 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 98 258,60 | 71 158,96 |
| - Rogowo | 17 237,77 | 1 720,38 |
| Zakup energii | 122 949,92 | 120 152,54 |
| <i>W tym - Skansen Morski</i> | 4 287,83 | 4 693,23 |
| - Podborsko | 2 784,39 | 17 533,08 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 109 553,70 | 83 653,43 |
| - Rogowo | 6 324,00 | 14 272,80 |
| Usługi obce | 686 331,22 | 499 121,62 |
| <i>W tym - Skansen Morski</i> | 152 381,25 | 132 345,69 |
| - Podborsko | 34 141,07 | 17 694,47 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 429 605,34 | 341 976,18 |
| - Rogowo | 70 203,56 | 7 105,28 |
| Wynagrodzenia osobowe | 1 728 835,43 | 1 663 984,60 |
| <i>W tym - Skansen Morski</i> | 140 299,52 | 175 812,89 |
| - Podborsko | 0,00 | 0,00 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 1 519 859,97 | 1 466 871,71 |
| - Rogowo | 68 675,94 | 21 300,00 |
| Wynagrodzenia bezosobowe | 34 838,40 | 47 270,00 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 16 036,00 | 11 366,00 |
| - Rogowo | 18 802,40 | 35 904,00 |
| Świadczenia na rzecz pracowników | 57 411,93 | 66 868,69 |
| <i>W tym - Skansen Morski</i> | 4 743,86 | 8 377,15 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 50 481,17 | 58 491,54 |
| - Rogowo | 2 186,90 | 0,00 |
| Ubezpieczenia społeczne i FP | 322 323,31 | 313 723,06 |
| <i>W tym - Skansen Morski</i> | 26 896,79 | 32 174,56 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 279 593,49 | 271 193,16 |
| - Rogowo | 15 833,03 | 10 355,34 |
| Podróże służbowe | 30 354,44 | 6 769,98 |
| <i>W tym - Skansen Morski</i> | 60,00 | 0,00 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 29 179,54 | 6 465,98 |
| - Podborsko | 150,00 | 0,00 |
| - Rogowo | 964,90 | 304,00 |
| Koszty reprezentacji, reklamy | 55 474,06 | 40 230,53 |
| <i>W tym - Skansen Morski</i> | 705,54 | 623,16 |
| - Podborsko | 2 854,47 | 743,48 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 50 566,51 | 38 863,89 |
| - Rogowo | 1 347,54 | 0,00 |

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Pozostałe koszty: proste, operacyjne, finansowe, sprzedaży | 288 289,64 | 157 370,81 |
| <i>W tym – Skansen Morski</i> | <i>11 389,78</i> | <i>10 694,32</i> |
| - Muzeum – Kołobrzeg | 269 563,37 | 119 021,86 |
| - Podborsko | 4 376,74 | 500,92 |
| - Rogowo | 2 959,75 | 27 153,71 |
| Razem koszty: | 3 618 024,42 | 3 148 406,19 |
| <i>W tym: Skansen Morski</i> | <i>383 275,70</i> | <i>402 455,23</i> |
| - Podborsko | 56 501,86 | 43 531,26 |
| - Rogowo | 240 436,91 | 155 687,04 |
| - Muzeum - Kołobrzeg | 2 937 809,95 | 2 546 732,66 |

Źródło: opracowanie własne

Przychodami Muzeum Oręża Polskiego były:

- dotacja z powiatu na działalność bieżącą 1 650 000,00 zł, wykorzystana w całości,
- dotacja celowa z powiatu plan 10 000,- zł, wykorzystanie 9 988,60 zł,
- dotacja celowa z Samorządu Województwa plan 19 757,- zł, wykorzystana w całości na projekt pn. „Wirtualna Gazeta Muzeum Oręża Polskiego – wydanie specjalne o morskim i akwakulturowym dziedzictwie ziem kołobrzeskich”,
- dotacja z Narodowego Centrum Kultury plan 53 000,- zł, wykorzystana w całości na projekt pn. „Kultura w sieci”.

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.

Muzeum Oręża Polskiego nie jest jednostką organizacyjną powiatu lecz instytucją kultury, która prowadzi księgowość jak dla przedsiębiorstw. W związku z tym przychodami muzeum są nie tylko wartości wyrażane w pieniądzu, ale także przekazane nieodpłatnie muzealia i amortyzacja. Nie składa także sprawozdań statystycznych RB 27S o dochodach i RB 28S o wydatkach, lecz dokonuje rozliczenia dotacji przekazanej na działalność bieżącą jak i inwestycyjną.

Poniższa tabela przedstawia zestawienie przychodów i kosztów według obiektów.

Tabela nr 53

**Zbiorcze zestawienie przychodów i kosztów
według obiektów w roku 2020**

| Wyszczególnienie | Przychody | Koszty |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Muzeum Oręża Polskiego | 2 645 905,88 | 2 546 732,66 |
| Skansen Morski | 498 034,67 | 402 455,23 |
| Obiekt Podborsko | 56 761,84 | 43 531,26 |
| Obiekt Rogowo | 134 807,41 | 155 687,04 |
| Razem: | 3 335 509,80 | 3 148 406,19 |

Źródło: opracowanie własne

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

2020 nastąpił spadek dochodów własnych o 21% w stosunku do roku ubiegłego. Przyczyną były obostrzenia związane z pandemią, która spowodowała, że w okresie III-V/2020 i XI-XII/2020 obiekty Muzeum były nieczynne.

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

Łączny plan przychodów Muzeum Oręża Polskiego wynosił **3 364 895,- zł**, wykonano **3 335 509,80 zł** tj. 99% planu.

Sprzedaż biletów wstępu stanowi 33% ogólnych przychodów.

Muzeum Oręża Polskiego na dzień 31.12.2020 roku **nie posiada należności wymagalnych.**

Łączny plan kosztów wynosił **3 258 354,00 zł**, wykonano **3 148 406,19 zł**, tj. 96,6% planu.

Różnica między przychodami i kosztami stanowi zysk w kwocie **187 103,61 zł**.

Tabela nr 54

Wykaz inwestycji wykonanych w roku 2020

| L. p. | Wyszczeg. | Wyk.2020 | Źródła finansowania | | |
|-------|-----------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| | | | Środki własne | Powiat | Pozostałe |
| 1. | Zakup muzealiów | 18 795,73 | 18 795,73 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zakup książek i zbiorów | 1 192,32 | 1 192,32 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inspektor nadzoru-remont hangaru | 11 719,00 | 11 719,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Nadzór autorski – remont dachu R. | 2 994,84 | 2 994,84 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Remont,konserw.dachu Rogowo | 220 984,56 | 15 418,56 | 141 800,00 | 63 766,00 |
| 6. | Wykon.ekspert.tech.Kamienicy Kup. | 35 999,64 | 10 999,64 | 0,00 | 25 000,00 |
| | RAZEM: | 291 686,09 | 61 120,09 | 141 800,00 | 88 766,00 |

Źródło: opracowanie własne

W ramach posiadanych środków na muzealia, zakupiono m.in.: hełm francuski, wiertarki dentystyczne, kolekcje mundurów Układu Warszawskiego, modele polskich samolotów, odznaki, krzyże, bluzy harcerskie.

Muzeum Oręża Polskiego na 31.12.2020 nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Muzeum Oręża Polskiego poza podstawową dotacją podmiotową, otrzymywało także dotacje na zadania bieżące i konserwatorskie. Zadania te omówiono wcześniej.

Pozostałe wydatki

Pozostałe wydatki (załącznik nr 7 do uchwały Zarządu Powiatu) obejmują głównie pokrycie kosztów: mediów komunalnych, opłat internetowych, materiałów biurowych, usług, delegacji, ubezpieczeń mienia, remontów.

Plan na dzień 31.12.2020 roku uległ zwiększeniu w stosunku do uchwalonego na 1.01.2020 o 13% i zamknął się w kwocie **30 638 836,42 zł**. Wydatki bieżące jednostek były zwiększane w wyniku: wypracowania, realizacji programów unijnych wcześniej nie ujętych w budżecie oraz w wyniku otrzymania dodatkowych dotacji na zadania własne i zlecone.

Wykonanie wydatków pozostałych wynosi **27 344 145,85 zł** co stanowi 90% planu.

Tabela poniższa przedstawia wykonanie wydatków według jednostek za rok 2020 oraz porównanie do dwóch poprzednich lat.

Tabela nr 55

**Realizacja budżetu po stronie wydatków według jednostek
w latach 2018 - 2020**

| Nazwa jednostki | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Wykonanie na 31.12.2020 | % 3:2 | Wsk. 4:3 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Ognisko Pracy Pozaszkolnej | 999 564,87 | 1 148 862,63 | 1 183 023,08 | 115 | 103 |
| Zespół Szkół Morskich | 6 446 272,89 | 7 232 745,04 | 8 344 686,22 | 112 | 115 |
| Zespół Szkół Ekonom.Hotel. | 11 667 400,93 | 13 506 153,39 | 13 798 331,38 | 116 | 102 |
| Zespół Szkół im. M. Rataja | 4 450 320,16 | 5 290 188,49 | 5 720 851,19 | 119 | 108 |
| I LO Dwujęzyczn.im.M.K. | 4 746 454,03 | 6 056 508,95 | 7 407 121,20 | 128 | 122 |
| Poradnia Psych.Pedagog. | 1 803 714,08 | 2 064 624,02 | 2 339 674,68 | 114 | 113 |
| Sp. Ośrodek Szk.Wychow. | 3 521 304,81 | 3 853 397,06 | 4 311 908,88 | 109 | 112 |
| Zes. Szk. Nr 2 im. B. III. K. | 3 299 593,03 | 3 858 823,99 | 4 817 845,35 | 117 | 125 |
| Zespół Szkół Policealnych | 1 853 271,13 | 1 908 698,98 | 2 195 379,38 | 103 | 115 |
| Zesp. Szk. Nr 1 im. H.S. | 4 957 111,64 | 5 745 224,58 | 6 521 838,63 | 116 | 114 |
| Razem jednostki i placówki oświatowe | 43 745 007,57 | 50 665 227,13 | 56 640 659,99 | 116 | 112 |
| Komenda Powiatowa PSP | 4 737 074,91 | 5 236 891,04 | 6 062 025,89 | 111 | 116 |
| Dom Pomocy Społ. Gościno | 2 760 049,59 | 3 016 368,55 | 3 578 669,91 | 109 | 119 |
| Dom Pom. Społ. Włóścibórz | 5 154 724,60 | 5 777 736,49 | 7 080 785,03 | 112 | 122 |
| Zarząd Dróg Powiatowych | 4 733 423,39 | 5 081 015,49 | 4 931 866,07 | 107 | 97 |
| Pow.Centr.Pom. Rodzinie | 4 004 464,41 | 4 297 272,28 | 4 479 469,28 | 107 | 104 |
| Powiatowy Urząd Pracy | 3 000 074,56 | 2 629 204,26 | 3 103 044,44 | 88 | 118 |
| Nadzór Budowlany | 476 225,09 | 440 421,51 | 494 950,22 | 92 | 112 |
| Starostwo Powiatowe | 36 320 313,73 | 29 112 507,11 | 37 174 792,88 | 80 | 128 |
| Razem pozostałe jednostki | 61 186 350,28 | 55 591 416,73 | 66 905 603,72 | 91 | 120 |
| OGÓŁEM WYDATKI | 104 931 357,85 | 106 256 643,86 | 123 546 263,71 | 101 | 116 |

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z przedstawionej wyżej tabeli wydatki całego powiatu w latach od 2018 do 2020 ulegają wzrostowi. W roku 2019 do 2018 o 1%, a w roku 2020 do roku 2019 o 16%.

Wzrost wydatków występuje we wszystkich jednostkach oświatowych. W przypadku jednostek pozostałych wskaźnik wzrostu występuje w siedmiu jednostkach. W przypadku Zarządu Dróg Powiatowych spadek wydatków jest spowodowany głównie znacznie niższymi kosztami z tytułu remontów dróg, w związku z przeznaczeniem środków na inwestycje, które są ujęte w planie finansowym Starostwa.

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 2020 roku oraz wzrostem najniższego wynagrodzenia w przypadku

pracowników administracji i obsługi.

Najwyższy wskaźnik wzrostu wydatków w roku 2020 w porównaniu do roku 2019 wystąpił w Zespole Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego i w I Liceum Ogólnokształcącym Dwujęzycznym im. M. Kopernika.

W Zespole Szkół Nr 2 im. B. Krzywoustego wzrost wydatków wynika z ilości przyjętych uczniów (w naborze podwójnym) we wrześniu 2018 roku, co potem skutkuje w wydatkach całego roku 2019 i w kolejnych latach.

W I Liceum Ogólnokształcącym Dwujęzycznym im. M. Kopernika – zwiększone wydatki wynikają m.in. z konieczności pokrywania kosztów utrzymania części budynku przejętego z Gminy Miasto Kołobrzeg.

Wykorzystanie środków przez poszczególne jednostki organizacyjne zawarte jest w tabelach **od 56 do 100**.

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 56

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| - wynagrodzenia | 894 950,48 | 1 017 005,19 | 1 013 877,00 | 1 041 440,54 | 1 041 435,05 | 100 |
| - świadczenia socj. | 38 943,00 | 38 671,00 | 43 872,00 | 41 432,00 | 41 432,00 | 100 |
| - doksztalcanie | 3 926,98 | 3 925,00 | 0,00 | 4 603,00 | 1 798,00 | 39 |
| - remonty | 138,80 | 1 199,90 | 500,00 | 500,00 | 495,00 | 99 |
| - inwestycje | 6 908,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| - energia | 22 132,25 | 31 457,69 | 30 000,00 | 22 340,00 | 22 340,00 | 100 |
| - pozostałe wydatki | 32 565,99 | 56 603,86 | 41 748,00 | 75 982,71 | 75 523,03 | 99 |
| Razem: | 999 564,87 | 1 148 862,64 | 1 129 997,00 | 1 186 298,25 | 1 183 023,08 | 99,7 |

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w OPP na 31.12.2020 wynosił łącznie 14,58 etatów, w stosunku do roku ubiegłego nie uległ zmianie.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 56 301,25 zł. Zwiększenie planu wydatków wynikało z: rozdysponowania rezerwy oświatowej, wprowadzenia środków

na doszkalać nauczycieli, zwiększenia środków na wynagrodzenia.
Tego rodzaju zwiększenia wydatków występują w każdej jednostce oświatowej.
 W stosunku do roku 2019 wykonanie budżetu OPP uległo zwiększeniu o 5%.
 Wskaźnik realizacji wydatków w stosunku do planu w roku 2020 wynosił 99,7%.

Tabela nr 57

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2020

| Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk. | Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk |
|-------------------------------------|-------------|-----------|--------|----------------------|--------------|--------------|-------|
| Pozostała dział.ośw. | 18 966,25 | 18 966,25 | 100 | Plac.wych.pozaszczk. | 1 159 619,00 | 1 159 148,83 | 100 |
| Dokszc.dosk.naucz. | 4 603,00 | 1 798,00 | 39 | Poz.dział.eduk.op. | 3 110,00 | 3 110,00 | 100 |
| OGÓŁEM WYKONANIE W 2020 ROKU | | | | 1 183 023,08 | | | |

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Placówki wychowania pozaszkolnego** – wykonanie – 1 159 148,83 zł, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią 88 % wydatków. Do wydatków bieżących jednostki (poza płacowymi) należały także m.in.:
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – świadczenia bhp – 3 520,- zł,
 - zakup energii – 22 340,- zł, w tym: energia elektryczna 8 709,39 zł, energia cieplna (gaz) 12 863,44 zł, woda 767,17 zł,
 - materiały – 21 928,- zł: środki czystości, materiały biurowe, wyposażenie (14 106,74 zł - zakupiono laptop szafę, kamery, krzesła, rolety, serwer), akcesoria komputerowe materiały do remontu, artykuły malarskie, ruter,
 - usługi obce – 22 714,02 zł, w tym n.in.: naprawa drukarki, oświetlenia awaryjnego, usługi zdrowotne, komunalne (opłaty pocztowe, monitoring, przeglądy, usługi informatyczne), opłaty telekomunikacyjne,
 - delegacje, szkolenia pracowników – 2 583,72 zł,
 - różne opłaty – 2 637,29 zł – ubezpieczenie placówki zgodnie z polisami,
 - odpis na fundusz socjalny – 38 322,- zł.
 W ciągu roku funkcjonowało 16 sekcji.
- Doszkalać nauczycieli** – wykorzystano 1 798,- zł, środki wykorzystano na: czesne na studia podyplomowe dla 1 nauczyciela, szkolenie przygotowawcze.
- Pozostała działalność** – edukacja – z rezerwy oświatowej przekazano środki na odpis socjalny dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 3 110,- zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 92 441,82 zł,
- dochody, przychody powiatu – 9 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 1 081 581,26 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 58

Zespół Szkół Morskich

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| - wynagrodzenia | 5 267 572,18 | 5 868 600,79 | 6 476 375,00 | 6 530 634,00 | 6 530 601,98 | 100 |
| - świadczenia socj. | 257 535,00 | 273 198,00 | 250 411,00 | 284 415,00 | 284 415,00 | 100 |
| - doszkalać | 24 731,00 | 24 837,00 | 0,00 | 30 621,00 | 30 551,72 | 98 |
| - remonty | 99 770,91 | 84 927,98 | 237 050,00 | 123 374,00 | 123 373,52 | 100 |
| - inwestycje | 29 678,08 | 0,00 | 0 | 185 123,00 | 185 122,49 | 100 |

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| - energia | 314 550,31 | 394 606,94 | 400 200,00 | 363 260,00 | 359 068,75 | 99 |
| - pozostałe wydatki | 452 435,41 | 586 574,33 | 703 580,00 | 838 231,00 | 831 552,76 | 99 |
| Razem: | 6 446 272,89 | 7 232 745,04 | 8 067 616,00 | 8 355 658,00 | 8 344 686,22 | 99,9 |

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Morskich na 31.12.2020 wynosił łącznie 81,05 etatów, w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego uległ zmniejszeniu o 3,55 etatu.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 288 042,- zł.

Plan wydatków po zmianie wynosił 8 355 658,00 zł, wskaźnik wykonania 100% planu.

Liczba uczniów na 31.12.2020 wynosiła 455 (2019 rok -448), liczba oddziałów 17 (w roku 2019 – 17).

Liczba mieszkańców internatu na 31.12. 2020 wynosiła 185 uczniów.

W stosunku do roku 2019 budżet jednostki wykonany jest wyższy o 15%.

Tabela nr 59

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2020

| Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk | Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|--------------|----------------------|--------------------|---------------|--------------|
| Technika | 6 016 400,00 | 6 012 340,04 | 100 | Dok.naucz.szk | 30 621,00 | 30 551,72 | 199 |
| Nauczanie specj. | 79 988,05 | 79 988,05 | 100 | Poz.dział.ośw. | 71 323,00 | 65 323,00 | 92 |
| Ochrona zdrowia | 670,00 | 669,60 | 100 | Internaty | 2 148 494,95 | 2 147 652,81 | 100 |
| Pomoc dla uczn. | 3 000,00 | 3 000,00 | 100 | Dok.naucz.inter | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Pozost.dział.intern. | 5 161,00 | 5 161,00 | 100 | x | x | x | x |
| OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2020 | | | | 8 344 686,22 | | | |
| W tym wydatki niewygasające | | | | 159 237,00 | | | |

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Technika** – wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią 84% wydatków. Wydatki bieżące (poza wynagrodzeniami) dotyczą m.in.:
 - *świadczenia* dla osób fizycznych – 35 468,29 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
 - *materiały* – 80 730,99 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 (34 261,22 zł – zakupiono: krzesła spawalnicze, ławki, szafa chłodnica, wykładzina dywanowa, monitor do systemu monitoringu, kopiarka i drukarka),
 - *pomoce dydaktyczne* – 314 792,- zł – w tym: prenumeraty, książki, komputery i akcesoria, mapy morskie, sprzęt sportowy, tokarka, , kabina do piaskowania, zbiornik ciśnieniowy, komputery i oprogramowania do sal lekcyjnych),
 - *usługi obce* – 167 682,54 zł, w tym m.in.: zdrowotne, remontowe - 40 531,69 zł, pozostałe – 113 083 zł, w tym: transportowe, przewóz sprzętu pływającego, komunalne, monitoring, serwisy, przeglądy, przejazdy na praktyki uczniów, oprogramowania, telekomunikacja – 12 656,35 zł,
 - *zakup energii* – 142 659,41 zł, w tym: energia elektryczna 73 883,41 zł, ciepła – 66 415,93 zł, woda – 2 360,07 zł,

- *podatki* – VAT, od nieruchomości – 592,- zł,
 - *różne opłaty* – 46 971,42 zł, ubezpieczenia majątku i praktyk, audyty, atesty i certyfikacje sprzętu pływającego, certyfikaty i uprawnienia uczniów,
 - *delegacje i szkolenia* – 10 104,44 zł,
 - *odpis na fundusz socjalny* – 173 374,- zł.
2. **Dokształcanie nauczycieli** w szkole i w internacie - łącznie wykorzystano 30 551,72 zł. Formy doskonalenia i dokształcania nauczycieli: studia podyplomowe I stopnia – pedagogika ogólna jedna osoba, i II stopnia jedna osoba, przygotowanie pedagogiczne jedna osoba, kursy kwalifikacyjne i doskonalące dla 77 osób.
 3. **Realizacja zadań specjalnego nauczania** – do szkoły uczęszczało 2 uczniów z orzeczeniem o niepełnosprawności. Wykonanie wydatków 79 988,05 zł. Wydatki obejmowały zarówno wynagrodzenia jak i pozostałe wydatki bieżące, w tym także m.in. zakup materiałów specjalistycznych i metodycznych, projektorów. Na zakup energii wykorzystano kwotę 7 200,- zł, w tym na: energię elektryczną – 776,29 zł, gaz – 6 423,71 zł.
 4. **Pozostała działalność** w szkole i w internacie – wykorzystano łącznie 65 323,- zł (w szkole) i 5 161,- zł (w internacie), z tego kwota 66 860,- zł, stanowiła odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli w szkole i w internacie. Pozostała kwota wykorzystana była na zakup koparki oraz pokrycie kosztów uczniów, kompanii honorowej szkoły.
 5. **Ochrona zdrowia** – składki zdrowotne za ucznia finansowane z budżetu Wojewody. Kwota wykorzystana 669,60 zł.
 6. **Internaty, bursy szkolne** – budżet internatu wykorzystano w 100%. Wynagrodzenia i ich pochodne stanowiły 80% wydatków. Wydatki pozostałe to m.in.:
 - *świadczenia* dla osób fizycznych – 9 799,- zł, na pomoc zdrowotną dla nauczycieli oraz ekwiwalenty bhp,
 - *materiały* – 97 887,46 zł, obejmują m.in.: środki czystości, materiały do remontów, części zamienne, wyposażenie (52 998,48 zł) – zakupiono: tapczany, zamrażarkę, taboret gazowy, pralkę, artykuły gospodarka domowego,)
 - *zakup energii* – 209 209,34 zł, w tym: energia elektryczna 86 737,67 zł, ciepła – 112 543,21 zł, woda – 9 928,46 zł,
 - *usługi obce* – 148 660,62 zł, w tym m.in.: remontowe 82 111 83 zł, telekomunikacyjne, komunalne, monitoring, przeglądy, RTV, serwisy, pranie pościeli,
 - *podatki* – od nieruchomości i VAT – 176,- zł,
 - *delegacje i szkolenia* – 2 020,44 zł,
 - *odpis na fundusz socjalny* – 42 881,- 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.

W ramach wydatków na remonty wykonano:

- w budynku szkoły: naprawy monitoringu, kamer, naprawa dachu na warsztatach, wymiana okablowania sieci Internetowej, usunięcie awarii hydrantu i centralnego ogrzewania, naprawa sprzętu,
- w budynku internatu: wymiana pokrycia dachu nad stołówką, zabezpieczenie okien w świetlicy, konserwacja monitoringu, konserwacja systemu pożarowego.

Wykonane inwestycje: projekt modernizacji pokoi w internacie, zakup patelni gazowej. Ustanowiono także wydatek niewygasający w kwocie 159 237,- zł, dotyczący modernizacji pokoi zgodnie projektem.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 162 317,90 zł,
- dotacja Wojewody – 669,60 zł,
- dochody/przychody powiatu – 367 904,- zł,

- subwencja oświatowa – 7 813 794,72 zł.
Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 60

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 w % |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|---------------|
| - wynagrodzenia | 9 223 418,00 | 9 932 891,65 | 10 362 167,00 | 11 062 063,14 | 11 038 985,60 | 100 |
| - świadcz. socjalne | 352 623,00 | 360 814,00 | 382 737,00 | 392 162,68 | 392 162,32 | 100 |
| - kształcenie | 40 721,00 | 38 342,00 | 0,00 | 44 744,00 | 40 031,82 | 89 |
| - remonty | 24 128,74 | 31 835,30 | 138 548,00 | 138 548,00 | 138 175,21 | 100 |
| - inwestycje | 95 000,00 | 822 154,47 | 0,00 | 122 000,00 | 121 936,91 | 100 |
| - energia | 451 889,10 | 534 815,89 | 463 500,00 | 504 000,00 | 504 000,00 | 100 |
| - środki żywności | 504 377,89 | 542 978,03 | 410 000,00 | 329 000,00 | 329 000,00 | 100 |
| - pozostałe wydatki | 975 243,20 | 1 242 322,05 | 1 564 065,00 | 1 827 230,04 | 1 234 039,52 | 100 |
| w tym m.in.: | | | | | | |
| - progr.unijne bez wyn. | 341 575,20 | 79 072,16 | 701 778,00 | 692 858,00 | 110 764,60 | 16 |
| Razem: | 11 667 400,93 | 13 506 153,39 | 13 321 017,00 | 14 419 747,86 | 13 798 331,38 | 95,7 |

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich na 31.12.2020 wynosił łącznie 138,79 etatów, w stosunku do roku ubiegłego uległ zwiększeniu o 7,39 etatów. Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 1 098 730,86 zł. Liczba uczniów 910, liczba mieszkańców internatu 39. W stosunku do roku 2019 wykonanie budżetu jednostki uległo zwiększeniu o 2%.

Tabela nr 61

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2020

| Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk | Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-------|----------------------|-------------|------------|-------|
| Technika | 9 104 908,03 | 9 102 994,00 | 100 | Dokszc,doskon.szk. | 42 984,00 | 40 031,82 | 93 |
| CKP, CKU | 3 692 675,00 | 3 689 334,40 | 100 | Realiz.zadań specj. | 241 673,83 | 237 198,83 | 98 |
| Pozost.dział.szkoła | 766 053,00 | 161 721,42 | 21 | Ochrona zdrowia | 2 000,00 | 0,00 | 0 |
| Internaty | 445 982,00 | 445 402,00 | 100 | Stypendia | 3 000,00 | 3 000,00 | 100 |
| Dokszc,doskon.int. | 1 760,00 | 0,00 | 0 | Pozost.dział.intern. | 2 712,00 | 2 712,00 | 100 |
| Ochrona srodow. | 116 000,00 | 115 936,91 | 100 | X | X | X | x |
| OGÓŁEM WYKONANIE w 2020 roku | | | | 13 798 331,38 | | | |

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Technika** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 89% budżetu. Wydatki bieżące (poza wynagrodzeniami) dotyczą m.in.:
 - świadczenia dla osób fizycznych – 58 609,04 zł, wydatki dotyczące bhp pracowników, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli, 500+ dla nauczyciela,
 - materiały – 206 280,17 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe, materiały do remontu, wyposażenie: meble, rolety, pozostałe m.in.: prasa, dzienniki, świadectwa,
 - pomoce dydaktyczne – 56 010,- zł – zakupiono m.in. książki, sprzęt sportowy,

- doposażenie sal gastronomicznych w niezbędny sprzęt do przeprowadzania egzaminów OKE, 12 komputerów kasy fiskalne,
- *usługi obce* – 164 656,- zł, w tym: zdrowotne, remontowe, pozostałe usługi - 108 368,03 zł, to m.in.: pocztowe, wywóz śmieci, serwisy sprzętu, pomiary instalacji gazowej, ochrona obiektów,
 - *zakup energii* – 186 500,- zł, w tym: energia elektryczna 72 645,78 zł, ciepła - 111 329,05 zł, woda – 1 931,78 zł, gaz – 593,39 zł,
 - *podatki* – VAT, od nieruchomości – 1 800,- zł,
 - *różne opłaty* – 6 001,05 zł, ubezpieczenia, składki członkowskie,
 - *delegacje i szkolenia* – 7 840,73 zł,
 - *odpis na fundusz socjalny* – 272 595,32,- zł.
2. **Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego** – zaplanowane wydatki wykorzystano w 100%. Wynagrodzenia i ich pochodne stanowią 66% 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. Z uwagi na pandemię i obostrzenia polegające na zamykaniu, części hotelowej jak i restauracji – dochody z usług zostały zmniejszone o ponad 390 tys. zł. Podstawową pozycją kosztów, poza płacowymi, jest zakup artykułów spożywczych. W ramach umów zlecenia wypłacano wynagrodzenia z tytułu realizowanych kursów.
- Wydatki bieżące (poza wynagrodzeniami) dotyczą m.in.:
- *świadczenia* dla osób fizycznych – 6 000,- zł, wydatki dotyczące bhp pracowników, zasiłki zdrowotne nauczycieli,
 - *materiały* – 207 927 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo i akcesoria komputerowe, materiały do remontu, konserwacji, elektryczne, wyposażenie zakupiono: drukarki fiskalne, naczynia, pościel, ręczniki, lodówki, drobny sprzęt gospodarstwa domowego,
 - *zakup środków żywności* – 304 000,- zł (w roku 2019-464 769,04 zł),
 - *usługi obce* – 324 381,66 zł, największą pozycję w tej części planu finansowego było sfinansowanie usług remontowych przez podmioty zewnętrzne na kwotę - 91 868,- zł, pozostałe usługi dotyczyły m.in.: zdrowotne, telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pranie pościeli, konserwacje sprzętu, przeglądy techniczne, monitoring, usługi informatyczne, reklama, organizacja kursów, opłaty pocztowe, prowizje,
 - *zakup energii* – 293 000 zł, w tym: energia elektryczna 133 996,04 zł, ciepła - 141 930,47 zł, woda – 8 969,65 zł, gaz – 8 103,84 zł,
 - *podatki* – VAT, od nieruchomości – 63 460,- zł od obiektów CKP i od Ośrodka GRYF,
 - *delegacje* – 236,30 zł,
 - *odpis na fundusz socjalny* – 55 194,- zł.
3. **Dokształcanie szkół i internat** – wykorzystano środki w kwocie 40 031,82 zł. Formy dokształcania: organizacja i przeprowadzanie szkoleń, seminariów, konferencji dla 62 osób (7 039,64 zł), zakupiono materiały niezbędne do szkoleń (31 121,88 zł), opłaty za kształcenie w szkołach wyższych (200,- zł), zwrot kosztów dojazdów, noclegi (1 670,30 zł).
4. **Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczęszczało 8 uczniów z orzeczoną niepełnosprawnością. Łącznie wykorzystano kwotę 237 198,83 zł, na wydatki bieżące w postaci wynagrodzeń i ich pochodnych oraz drobnych wydatków rzeczowych.
5. **Pozostała działalność szkoły** – na pozostałą działalność (w szkole) wykorzystano 161 721,42 zł, w tym: odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 42 575,- zł, na inwestycje związane z wykonaniem dokumentacji – 6 000,- zł omówiono wcześniej, realizację programów unijnych 104 532,22 zł.

6. Internaty, bursy – wydatki obejmują: koszty zatrudnienia pracowników 69% wydatków, zakup środków żywności 7% wydatków. Ponadto zakup energii elektrycznej – 14 500,- zł, usługi obce – 62 210,- zł wykorzystano na: badania urządzeń energii elektrycznej, kontrolę okresową urządzeń gazu, montaż wykładziny, usługi komunalne. Fundusz socjalny – 15 016,- zł.

7. Ochrona środowiska – wykonano inwestycję o nakładach 115 936,91 zł – środki wykorzystano na wykonaniu robót budowlanych termomodernizacyjnych polegających na modernizacji instalacji centralnego ogrzewania auli w budynku szkoły.

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

W ramach posiadanych środków wykonywano remonty systemem gospodarczym i na podstawie zewnętrznych podmiotów na kwotę 164 937,18 zł. Remonty polegały na:

- naprawie ścian w Sali komputerowej, montaż PCV,
- wykonaniu robót budowlanych w sześciu łazienkach w budynku CKZ,
- wymianie wykładzin i malowanie ścian w 10 pokojach,
- konserwacji urządzeń dźwigowych,
- wymianie regałów łazienkowych w internacie szkoły,
- malowanie restauracji IMPRESJA,
- malowanie 7 pokoi w internacie.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 1 942 042,14 zł,
- środki unijne – 104 532,22 zł,
- dotacja Wojewody – 85 798,86 zł,
- dochody/przychody powiatu – 526 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 11 139 958,16 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 62

Zespół Szkół im. Macieja Rataja

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| - wynagrodzenia | 3 618 175,21 | 4 084 962,52 | 4 768 230,00 | 4 791 279,80 | 4 707 221,48 | 98 |
| - świadcz. Socj. | 183 012,00 | 183 748,00 | 188 363,00 | 236 590,00 | 236 590,00 | 100 |
| - dokształcanie | 17 441,00 | 17 155,00 | 0,00 | 22 963,00 | 22 645,70 | 100 |
| - remonty | 2 466,58 | 29 900,00 | 4 000,00 | 84 000,00 | 83 836,60 | 100 |
| - inwestycje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| - energia | 136 976,08 | 163 303,56 | 91 000,00 | 202 000,00 | 181 155,13 | 90 |
| - poz. wydatki | 492 249,29 | 811 119,41 | 336 661,00 | 529 516,34 | 489 402,28 | 92 |
| <i>w tym m.in.:</i> | | | | | | |
| - prog.un.bez wyn. | 138 022,81 | 335 896,95 | 95 169,00 | 117 653,20 | 85 040,00 | 72 |
| - dodatki wiejskie | 140 397,23 | 153 954,24 | 160 000,00 | 171 000,00 | 170 678,32 | 100 |
| Razem: | 4 450 320,16 | 5 290 188,49 | 5 388 254,00 | 5 866 349,14 | 5 720 851,19 | 97,5 |

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół im. M. Rataja na 31.12.2020 wynosił łącznie 60,18 etatów, uległ zmniejszeniu w stosunku do roku ubiegłego o 1,55 etatów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 478 095,14 zł, w tym m.in. z tytułu wprowadzonych dochodów własnych w kwocie 27 619,- zł.

Liczba uczniów 338 (w roku 2019 – 333 uczniów), liczba mieszkańców internatu 181. Szkoła prowadzi 13 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 2019 wykonanie budżetu jednostki uległo zwiększeniu o 8%.

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

Tabela nr 63

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2020

| <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> |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|----------------------|--------------------|---------------|---------------|
| Technika | 936 157,34 | 934 475,77 | 100 | Licea ogólnokoszt. | 2 976 822,64 | 2 884 508,56 | 97 |
| Dokształc.-szkoła | 17 775,00 | 17 457,70 | 98 | Realiz.zadan sp. | 209 434,36 | 209 434,36 | 100 |
| Poz.dział.szkola | 231 328,00 | 189 343,87 | 82 | Internat | 1 447 412,80 | 1 438 211,93 | 99 |
| Stypendia | 3 000,00 | 3 000,00 | 100 | Dokształc-intern. | 5 188,00 | 5 188,00 | 100 |
| Poz.dział.intern. | 5 231,00 | 5 231,00 | 100 | Kultura fizyczna | 34 000,00 | 34 000,00 | 100 |
| OGÓŁEM WYKONANIE w 2020 roku | | | | 5 720 851,19 | | | |

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Technikum** – główne wydatki stanowią wynagrodzenia i ich pochodne, wskaźnik w stosunku do budżetu wynosi 85%.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:

- dodatki wiejskie – 39 000,- zł,
- materiały – 4 558,64 zł , w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe, materiały do remontu,
- pomoce dydaktyczne – 22 595,35 zł – zakupiono książki do biblioteki oraz pomoce dydaktyczne w postaci komputerów i oprogramowania,
- usługi obce – 12 122,75 zł, w tym: zdrowotne, remontowe, telekomunikacyjne, pocztowe, wywóz nieczystości, serwisy informatyczne, usługi transportowe, monitoring, kominiarskie, komunalne,
- zakup energii – 18 289,18 zł, w tym: energia elektryczna 9 883,38 zł, ciepła – 6 791,71 zł, woda – 1 614,09 zł,
- delegacje, szkolenia – 462,55 zł,
- odpis na fundusz socjalny – 38 714,- zł.

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

Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:

- dodatki wiejskie – 95 495,58 zł,
- materiały – 29 240,03 zł , w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe, materiały do remontu wyposażenie, drobne wyposażenie,
- usługi obce – 83 542,11 zł, w tym: zdrowotne, remontowe (51 500,- zł), telekomunikacyjne, pocztowe, wywóz nieczystości, serwisy informatyczne, usługi transportowe, monitoring, kominiarskie, komunalne,
- zakup energii – 42 583,26 zł, w tym: energia elektryczna 21 991,95 zł, ciepła – 16 627,93 zł, woda – 3 963,38 zł,
- delegacje, szkolenia – 6 429,28 zł,
- odpis na fundusz socjalny – 88 487,- zł.

3. **Dokształcanie w szkole i w internacie** – wykorzystano kwotę 22 645,70 zł. Formy dokształcania: zakup publikacji do organizacji szkoleń – 9 528,- zł, kursy szkoleniowe dla 56 osób – 7 799,- zł, pokrywanie kosztów delegacji dla 5 osób – 196,20 zł, opłata za kształcenie w szkołach wyższych dla 3 osób – 5 122,50 zł.

4. **Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczęszczało 5 uczniów z orzeczoną

niepełnosprawnością. Na realizację zadań specjalnego nauczania wykorzystano kwotę 209 434,36 zł, na wydatki bieżące w postaci wynagrodzeń i pochodnych 91% oraz drobnych wydatków rzeczowych. Na zakup energii elektrycznej wykorzystano 2 094,- zł.

5. **Pozostała działalność szkoły** – wykorzystano kwotę 189 343,87 zł, z tego odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 42 996,- zł. Kwota 134 347,87 zł wykorzystana była na projekty współfinansowane ze środków UE. Pozostała kwota wykorzystana była m.in. na wyposażenie siłowni na zwiększenie przepustowości sieci internetowej.
6. **Internat** – planowany budżet wykorzystano w 99%. Wynagrodzenia i ich pochodne stanowią 79% budżetu internatu.
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
 - dodatki wiejskie – 41 000,- zł,
 - materiały – 29 937,13 , w tym m.in.: środki czystości, materiały do drobnych remontów, drobne wyposażenie.
 - usługi obce – 56 539,82 zł, w tym: remontowe (20 636.60 z), telekomunikacyjne, pozostałe pocztowe, wywóz nieczystości, kominiarskie, transportowe, komunalne, pralnicze, opłata pocztowa,
 - zakup energii – 118 188,69 zł, w tym: energia elektryczna 48 856,65 zł, ciepła 56 632,79 zł, woda – 12 699,25 zł,
 - różne opłaty – 1 100,- zł, ubezpieczenia,
 - odpis na fundusz socjalny – 43 761,- zł.
7. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano 3 000,- zł, wypłacono: stypendium Starosty Kołobrzeskiego dla 2 uczniów.
8. **Pozostała działalność - internat** – wykorzystano kwotę 5 231,- zł, dotyczy odpisu socjalnego emerytowanych nauczycieli z internatu.
9. **Kultura fizyczna** – wykorzystano na modernizację Sali gimnastycznej. Zadanie współfinansowane ze środków Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 19 000,- zł oraz a dochodów powiatu 15 000,- zł. Przeprowadzono remont kapitalny siłowni oraz zakupiono wyposażenie.

Szkoła w 2020 roku przeprowadziła remonty systemem gospodarczym polegające na:

- bieżącej naprawie uszkodzonego sprzętu,
- remont pomieszczenia dla pracownika gospodarczego,
- badanie szczelności instalacji gazowej,
- malowanie wejścia do szkoły,
- ułożeniu kostki brukowej przed głównym wejściem do szkoły,
- malowanie: 7 pokoi w internacie, stołówki, klatki schodowej,
- bieżące naprawy wyposażenia internatu,
- ułożenie chodnika z podjazdem dla osób niepełnosprawnych.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 187 619,- zł,
- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego – 19 000,- zł,
- dochody/przychody powiatu – 6 000,- zł,
- środki unijne – 134 347,87 zł,
- subwencja oświatowa – 5 373 884,32 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 64

I liceum Ogólnokształcące Dwujęzyczne im. M. Kopernika

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| - wynagrodzenia. | 3 923 308,82 | 4 644 911,37 | 5 796 662,00 | 6 070 955,00 | 6 059 498,75 | 100 |

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| - świadc. socjalne | 181 748,00 | 199 483,00 | 211 424,00 | 234 370,00 | 234 370,00 | 100 |
| - doksztalcanie | 21 515,51 | 28 573,27 | 0,00 | 28 706,00 | 28 674,71 | 100 |
| - remonty | 61 451,70 | 75 733,22 | 16 600,00 | 74 313,00 | 73 620,75 | 99 |
| - inwestycje | 0,00 | 221 372,13 | 0,00 | 267 000,00 | 255 807,00 | 96 |
| - energia | 324 716,92 | 398 737,50 | 222 879,00 | 427 100,00 | 424 017,23 | 99 |
| - pozostałe wydatki | 233 713,08 | 487 698,46 | 280 526,00 | 337 940,00 | 331 132,76 | 98 |
| <i>w tym m.in.:</i> | | | | | | |
| - progr. unijny bez wyn. | 7 228,96 | 7 989,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Wyd.niewygas. | 33 503,00 | 155 533,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Razem: | 4 746 454,03 | 6 056 508,95 | 6 528 091,00 | 7 440 384,00 | 7 407 121,20 | 99,6 |

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w szkole na 31.12.2020 wynosił łącznie 73,28 etatów, w porównaniu do roku 2019 wzrost o 1,38 etatów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 912 293,- zł.

Liczba uczniów 544, w analogicznym okresie roku ubiegłego 572 uczniów.

Liczba mieszkańców internatu 71.

W stosunku do roku 2019 wykonanie budżetu jednostki jest wyższe w roku 2020 o 23%.

Tabela nr 65

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2020

| Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk | Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|--------------|----------------------|--------------------|---------------|--------------|
| Liceum ogólnoksz. | 6 112 580,00 | 6 099 309,12 | 100 | Doksztalc.szkoła | 26 575,00 | 26 543,71 | 100 |
| Realiz.zad.specj. | 3 447,00 | 3 447,00 | 100 | Poz.dział.szkoła | 96 980,00 | 96 499,34 | 100 |
| Internat | 855 519,00 | 849 034,52 | 99 | Stypendia | 3 000,00 | 2 400,00 | 80 |
| Doksztalc.internat | 2 131,00 | 2 131,00 | 100 | Poz.dział.internat | 3 247,00 | 3 247,00 | 100 |
| Ochrona środow. | 246 000,00 | 234 807,00 | 96 | Obiekty sportowe | 89 905,00 | 89 702,51 | 100 |
| OGÓŁEM WYKONANIE w 2020 roku | | | | 7 407 121,20 | | | |

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

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

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.:

- świadczenia osób fizycznych – 12 336,91 zł wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,

- materiały – 58 989,62 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, materiały do remontów (15 311,28 zł), pozostałe – zakup licencji, leki do apteczki, gaśnice, siatki do bramki; największe wydatki w tej grupie stanowią zakupy tonerów, tuszy, papieru,

- pomoce dydaktyczne – 57 919,70 zł – zakupiono książki do biblioteki, zestawy komputerowe do zdalnego nauczania, dofinansowanie zakupu sprzętu dla nauczycieli, odczynniki,

- usługi obce – 130 080,22 zł, w tym: zdrowotne, telekomunikacyjne; największe wydatki dotyczą: usług remontowych – 27 272,86 zł oraz pozostałych usług w postaci: wywozu śmieci, odbiór ścieków, ochrona budynków, przeglądy,

- zakup energii – 294 385,15 zł, w tym: energia elektryczna 61 773,27 zł,

ciepła 221 349,65 zł, woda – 5 510,46 zł, gaz – 5 751,77 zł,
 - *podatki* – od nieruchomości 237,-zł,
 - *różne opłaty* – 6 043,33 zł, ubezpieczenia,
 - *delegacje i szkolenia* – 3 346,27 zł,
 - *świadczenia socjalne* – 172 866,- zł, odpis na fundusz socjalny.

2. **Dokształcania szkoła i internat** – wykorzystano 28 674,71 zł na: przygotowanie materiałów szkoleniowych i organizację szkoleń dla 57 osób - 19 603,-,- zł, opłaty za kształcenie w szkołach wyższych i w zakładach kształcenia nauczycieli dla 4 osób – 5 767,- zł, zwrot za podróże służbowe, zakwaterowanie i wyżywienie dla 7 osób – 3 305,- zł.
3. **Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczęszczało 1 uczeń z orzeczoną niepełnosprawnością. Roczne koszty zadania wynosiły 3 447,- zł i dotyczyły częściowego wynagrodzenia z pochodnymi dla nauczyciela.
4. **Pozostała działalność szkoły** – wykorzystano 96 499,34 zł.
 Finansowano: odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli - 36 950,- zł. Pozostałe wydatki dotyczyły kosztów organizacji imprez kulturalnych, zakup książek oraz na zadania inwestycyjne w kwocie 21 000,- zł, które dotyczyły wykonania dokumentacji projektowej modernizacji c.o.
5. **Internat** – główne wydatki to koszty zatrudnienia pracowników, które stanowią 74% wydatków.
 Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.:
 - *materiały* – 14 295,61 zł , wykorzystano na: środki czystości, materiały do remontu, drobne wyposażenie,
 - *usługi obce* – 47 757,29 zł, w tym wydatki: na badania okresowe pracowników remontowe, telekomunikacyjne, najwyższy wydatek to wywóz śmieci, pranie pościeli, przeglądy o wartości 28 626,22 zł,
 - *zakup energii* – 124 431,43 zł, w tym: energia elektryczna 20 851,15 zł, ciepła – 97 180,18 zł, woda – 6 400,10 zł,
 - *podatki* – od nieruchomości – 8 215,- zł,
 - *odpis na fundusz socjalny* – 19 756,- zł.
6. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano kwotę 2 400,- zł, wypłacono stypendia Starosty Kołobrzeskiego dla 2 uczniów.
7. **Pozostała działalność internat** – wykorzystano 3 247,- zł, na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
8. **Ochrona środowiska** – wykorzystano 234 807,- zł, na wykonanie termomodernizacji polegającej na dociepleniu budynku.
9. **Kultura fizyczna** – wykorzystano 89 702,51 zł, na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem stadionu lekkoatletycznego. Z kwoty powyższej na wynagrodzenia i pochodne wykorzystano 60 745,18 zł.

I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika w roku 2020 przeprowadzał następujące remonty:

Szkoła

- uzupełnienia ubytków tynków, usunięcie ścianki działowej, odnowienie ścian,
- remont posadzki w klasach, naprawa cokołów, osuszanie tynków Sali gimnastycznej, montaż zaworu redukcji ciśnienia na instalacji p.poż., osuszanie elewacji na budynku głównym – remonty wykonane przez firmy zewnętrzne,
- uzupełnienie ubytków tynków na korytarzach i holach w części wygaszonego gimnazjum,
- wykonanie instalacji elektrycznej pod włączniki światła w salach lekcyjnych,
- rozbiórka ścianki działowej w części użytkowej dawnego gimnazjum, wraz z wymianą opraw oświetleniowych,

Internat

- usunięcie awarii ciepłej wody,
- usunięcia zacieków łazienek, malowanie półek, szafek w pokojach uczniów, malowanie pokoi,

- czyszczenie rynien pionowych, naprawy sufitów II piętro w nowej części budynku, naprawa drzwi, mocowanie zawiasów,
- inne drobne naprawy wyposażenia.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 243 765,22 zł,
- dotacja Wojewody – 14 000,- zł,
- odszkodowania – 24 560,- zł,
- dochody/ przychody powiatu – 349 100,- zł
- subwencja oświatowa – 6 775 695,98 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 66

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 w % |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------|
| - wynagrodzenia | 1 420 371,21 | 1 698 223,61 | 1 909 601,00 | 1 823 434,00 | 1 823 431,36 | 100 |
| - świadc. socjalne | 62 177,00 | 66 834,00 | 61 678,00 | 70 531,00 | 70 531,00 | 100 |
| - dokształcanie | 7 270,00 | 6 919,00 | 0,00 | 8 431,00 | 8 431,00 | 100 |
| - energia | 16 803,24 | 18 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 100 |
| - remonty | 10 655,59 | 23 658,19 | 2 800,00 | 32 800,00 | 32 800,00 | 100 |
| - inwestycje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| - pozostałe wydatki | 286 437,04 | 250 989,22 | 240 700,00 | 396 052,00 | 384 481,32 | 97 |
| w tym m.in.: | | | | | | |
| - prog. Ministerstwa bez wynagrodzeń | 133 727,27 | 135 907,00 | 185 000,00 | 242 552,00 | 231 252,00 | 95 |
| Razem: | 1 803 714,08 | 2 064 624,02 | 2 234 779,00 | 2 351 248,00 | 2 339 674,68 | 99,5 |

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej na 31.12.2020 wynosił łącznie 22,4 etatów, w stosunku do roku 2019 uległ zwiększeniu o 0,2 etatu.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 116 469,- zł.

Wykonanie wydatków roku 2020 jest wyższe od roku 2019 o 13%.

Tabela nr 67

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2020

| Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk | Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk |
|-------------------------------------|-------------|------------|-------|---------------------|--------------|--------------|-------|
| Pozost.dział.szkola | 421 414,00 | 410 111,87 | 97 | Por. Psych.Ped. | 1 902 654,00 | 1 902 382,81 | 100 |
| Dokształc.naucz. | 8 431,00 | 8 431,00 | 100 | Pozost.dział.int. | 7 799,00 | 7 799,00 | 100 |
| Bezpiecz.publiczne | 10 950,00 | 10 950,00 | 100 | X | X | X | x |
| OGÓŁEM WYKONANIE w 2020 roku | | | | 2 339 674,68 | | | |

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Pozostała działalność szkoła** – wykorzystano łącznie **410 111,87 zł**, m.in. na: odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli – 1 054,- zł, zakup sprzętu – 5 700,- zł.

Poradnia trzeci rok z rządu realizuje program Ministerstwa pn. „Za Życiem”. Program umożliwi 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 400 357,87 zł. Zadanie polegało na zakupie pomocy dydaktycznych i na udzielaniu instruktaży z udziałem dzieci w dziedzinach: psychologicznych, pedagogicznych, logopedycznych lekarskich.

2. **Dokształcanie** – kwotę 8 431,- zł, wykorzystano na: organizowanie szkoleń, seminariów, pokrywano koszty kwalifikacyjne i doskonalące nauczycieli dla 6 pracowników oraz zwrot za delegacje dla 3 pracowników.
3. **Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna** – wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią 82% budżetu.
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
 - świadczenia osób fizycznych – 9 559,13 zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
 - materiały – 31 873,-,- zł, w tym m.in.: środki czystości, materiały biurowe, wyposażenie, materiały do remontów,
 - pomoce dydaktyczne – 31 068 zł – zakupiono testy do przeprowadzania badań,
 - usługi obce – 81 154,09 zł, w tym: zdrowotne, remontowe (konserwacja ksero i remont łazienki publicznej – 32 800,- zł), telekomunikacyjne, pozostałe, w ramach wydatków pozostałych pokrywano aktualizacje oprogramowania, wywóz śmieci i ścieków, komunalne, ochrona mienia,
 - zakup energii – 20 000,- zł, w tym: energia elektryczna 15 315,66 zł, ciepła – 3 920,25 zł, woda – 764,09 zł,
 - różne opłaty – 2 947,29 zł, ubezpieczenia,
 - delegacje i szkolenia – 9 777,81 zł, w tym szkolenie specjalistyczne finansowane ze środków powiatu w kwocie 8 364,- zł,
 - odpis na fundusz socjalny – 61 678,- zł.
4. **Pozostała działalność** – internat – wykorzystano 7 799,- zł, z tytułu odpisu na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
5. **Bezpieczeństwo publiczne** – z rezerwy ogólnej powiatu przekazano kwotę 10 950,- zł, na pokrycie kosztów związanych z pandemią.
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 1164 osoby, w ramach programu „Za Życiem” 178 dzieci.

Udzielano pomocy m.in. poprzez: zajęcia korekcyjno-kompensacyjne, terapię logopedyczną, terapię TOMATIS, terapię biofeedback, porady, konsultacje, badania przesiewowe słuchu i mowy.

W roku 2020 wydano 238 orzeczeń w tym: do kształcenia specjalnego – 182 orzeczenia i o potrzebie indywidualnego nauczania – 56 orzeczeń.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 335,- zł,
- dotacja na realizację programu „Za Życiem” – 400 357,87 zł,
- dochody/przychody powiatu – 19 314,- zł,
- odszkodowanie – 1 740,- zł,
- subwencja oświatowa – 1 917 927,81 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 68

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| - wynagrodzenia | 3 022 648,68 | 3 307 008,56 | 3 656 723,00 | 3 768 335,00 | 3 768 329,59 | 100 |
| - świadc. socjalne | 116 077,00 | 120 997,00 | 114 558,00 | 127 324,00 | 127 325,00 | 100 |
| - dokształcanie | 16 360,70 | 15 530,00 | 0,00 | 17 513,00 | 17 512,05 | 100 |
| - remonty | 10 176,79 | 60 209,71 | 2 500,00 | 15 922,00 | 15 921,52 | 100 |

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| - inwestycje | 102 754,20 | 0,00 | 0,00 | 151 000,00 | 150 247,00 | 100 |
| - energia | 46 263,15 | 59 937,61 | 50 000,00 | 59 446,00 | 59 411,41 | 100 |
| - zakup śr.żyw. n. | 44 031,99 | 50 994,79 | 20 000,00 | 33 600,00 | 32 096,72 | 96 |
| - pozostałe wydatki | 162 992,30 | 238 719,39 | 75 735,00 | 148 146,65 | 141 065,59 | 95 |
| Razem: | 3 521 304,81 | 3 853 397,06 | 3 919 516,00 | 4 321 286,65 | 4 311 908,88 | 99,8 |

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym na dzień 31.12.2020 wyniósł łącznie 40,28 etatów, zwiększenie w stosunku do 2019 roku o 1,44 etatów.

Łączna liczba uczniów 65, w tym: szkoła podstawowa specjalna – 33 uczniów, szkoła przysposabiająca do pracy 32 uczniów. W internacie przebywało 6 uczniów.

Plan wydatków w roku 2020 uległ zwiększeniu o 401 770,65 zł, w tym m.in. z tytułu dochodów własnych o 60 000,- zł.

Wykonanie wydatków roku 2020 uległo zwiększeniu w stosunku do roku 2019 o 12%.

Tabela nr 69

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2020

| Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk | Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|--------------|----------------------|--------------------|---------------|--------------|
| Szkoła podst.specj. | 1 406 646,00 | 1 406 584,25 | 100 | Szkoła zaw.sp. | 1 230 937,00 | 1 230 934,63 | 100 |
| Dokszc.szkoła | 14 471,00 | 14 470,50 | 100 | Bezpl.podręczn. | 3 118,50 | 3 118,50 | 100 |
| Poz.dział.szkoła | 19 600,00 | 19 600,00 | 100 | Sp.Ośr.Szk.W. | 1 636 967,15 | 1 627 654,45 | 99 |
| Dokszc.naucz.int. | 3 042,00 | 3 041,55 | 100 | Poz.dział.intern. | 6 505,00 | 6 505,00 | 100 |
| OGÓŁEM WYKONANIE w 2020 roku | | | | 4 311 908,88 | | | |

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Szkoła podstawowa specjalna** – 90% wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne.
Pozostałe wydatki bieżące to m.in.:
- świadczenia osób fizycznych – 6 278,- zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
- materiały – 14 773,- zł, środki wykorzystano na: zakup dzienników, materiały biurowe, paliwo, doposażenie (łódzka, ozonatory, podnośnik), materiały do remontów, pozostałe (materiały do konserwacji),
- pomoce dydaktyczne – 3 461,76 zł, zakupiono pomoce wspomagające komunikację MAKATON, pomoce do pracy w wykonywaniu kart okolicznościowych i ozdobnych pudełek,
- zakup energii – 59 412,- zł, w tym: energia elektryczna 20 056,- zł, ciepła – 38 172,- zł, woda – 1 082,- zł, gaz – 102,- zł,
- usługi obce – 18 780,- zł, wykorzystano na: usługi remontowe, wynajem sali gimnastycznej, usługi komunalne, serwis samochodu, usługi pocztowe, pralnicze, koszty nadzoru RODO, przegląd techniczny budynku,
- odpis na fundusz socjalny – 37 823,- zł.
- Dokształcanie - szkoła, internat** – wykorzystano środki w kwocie 17 512,05,- na: zakupy pomocy – 5 099,- zł, koszty studiów dyplomowych dla 2 nauczycieli – 3 670,- zł, koszty szkoleń i kursów dla 10 osób – 7 417,20 zł, zwrot kosztów za delegacje dla 4 osób – 1 325,85 zł.
- Zapewnienie uczniom dostępu do bezpłatnych podręczników** – zadanie rządowe, wykorzystano 3 118,50 zł na zakup książek i materiałów do ćwiczeń.

4. **Pozostała działalność szkoła i internat** – wykorzystano kwotę 26 105,- zł, na świadczenia socjalne dla emerytowanych nauczycieli.
5. **Szkoła zawodowa specjalna** – wykorzystano kwotę 1 230 934,63 zł, w całości z przeznaczeniem na wynagrodzenia pochodne i odpis na fundusz socjalny.
6. **Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy** – zadaniem tym objęte są wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki bieżące pozostałe w internacie szkoły. Koszty zatrudnienia pracowników – 80% budżetu.
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
 - świadczenia osób fizycznych – 13 588,97 zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli, 500+ dla nauczyciela,
 - materiały – 32 916,- zł, w tym m.in.: paliwo, materiały biurowe, wyposażenie (sprzęt – regały do magazynu, drukarka, lodówka, kuchnia elektryczna), materiały do remontów, usługi komunalne,
 - zakup środków żywności – 25 046,- zł,
 - usługi obce – 48 019,- zł, w tym: remontowe – 15 922,- zł, (wykonano remont: magazynu żywnościowego, klatki schodowej, ścian w księgowości) usługi komunalne, wynajem Sali gimnastycznej, serwis samochodowy, pranie pościeli,
 - różne opłaty – 16 746,74 zł, koszty ubezpieczenia mienia i samochodów,
 - delegacje i szkolenia – 7 438,46 zł, 2 619,- zł,
 - odpis na fundusz socjalny – 32 203,- zł,
 - wydatki na inwestycje – 150 247,- zł, wykonano system wentylacji mechaniczno-grawitacyjnej w budynku SOSW.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 82 040,70 zł,
- dotacja Wojewody – 3 118,50 zł
- dochody/przychody powiatu – 151 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 4 075 749,68 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 70

Zespół Szkół Policealnych

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 w % |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| - wynagrodzenia | 1 497 040,14 | 1 535 583,57 | 1 713 485,00 | 1 749 778,00 | 1 739 983,79 | 99 |
| - świadc. socjalne | 97 833,00 | 92 178,00 | 72 017,00 | 95 835,00 | 95 835,00 | 100 |
| - doksztalcanie | 6 401,97 | 5 493,00 | 0,00 | 6 236,00 | 6 236,00 | 100 |
| - remonty | 4 908,33 | 3 559,99 | 7 500,00 | 431,00 | 430,75 | 100 |
| - inwestycje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 419 870,00 | 19 870,00 | 5 |
| - energia | 141 304,00 | 164 764,93 | 162 200,00 | 162 200,00 | 162 189,85 | 100 |
| - pozostałe wydatki | 105 783,69 | 107 119,49 | 92 600,00 | 172 816,00 | 170 833,99 | 99 |
| w tym: składki zdrow. | 0,00 | 558,00 | 0,00 | 335,00 | 334,80 | 100 |
| Razem: | 1 853 271,13 | 1 908 698,98 | 2 047 802,00 | 2 607 166,00 | 2 195 379,38 | 84,2 |

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Policealnych na 31.12.2020 wynosił łącznie 24,68 etatów, spadek w porównaniu do roku 2019 o 0,93 etatu.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 559 364,- zł.

Liczba uczniów 94 (w roku 2019 - 94), w internacie przebywało 28 uczniów.

Kierunki kształcenia młodzieży: technik masażyście, technik sterylizacji medycznej, technik usług kosmetycznych, opiekunka medyczna, opiekunka dziecięca, higienistka dentystyczna.

Wykonanie wydatków w roku 2020 było wyższe od roku 2019 o 15%.

Tabela nr 71

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2020

| Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk | Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-------|---------------------|-------------|----------|-------|
| Polic.szk.zawodowa | 1 296 531,00 | 1 285 987,63 | 99 | Dokształc.-szkoła | 6 236,00 | 6 236,00 | 100 |
| Pozost.dział.-szkoła | 45 564,00 | 45 564,00 | 100 | Ochrona zdrowia | 335,00 | 334,80 | 100 |
| Internaty, bursy | 853 770,00 | 852 526,95 | 100 | Poz.dział.intern. | 4 730,00 | 4 730,00 | 100 |
| Ochrona środow. | 400 000,00 | 0,00 | 0 | X | X | X | x |
| OGÓŁEM WYKONANIE w 2020 roku | | | | 2 195 379,38 | | | |

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- 1. Policealna szkoła zawodowa** – wynagrodzenia i pochodne tej części budżetu stanowią 83% wydatków.
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
 - świadczenia osób fizycznych – 10 887,41 zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli, odzież ochronna,
 - materiały – 30 397,76 zł, w tym m.in.: środki czystości, materiały biurowe, wyposażenie, akcesoria komputerowe, ozonatory, kserokopiarka, kasa fiskalna, kosiarka,
 - usługi obce – 44 581,30 zł, w tym: zdrowotne, remontowe (sprzętu), telekomunikacja, usługi informatyczne, komunalne, monitoring, przeglądy techniczne,
 - zakup energii – 72 489,98 zł w tym: energia elektryczna 4 801,81 zł, ciepła – 67 517,63 zł, woda – 170,54 zł,
 - różne opłaty – 2 848,30 zł, ubezpieczenie mienia,
 - odpis na fundusz socjalny – 36 097,- zł,
 - inwestycje – 4 870,- zł, wykonanie dokumentacji odgromowej dachu,
 - delegacje i szkolenia – 3 140,41 zł.
- 2. Dokształcanie szkoła** – środki w kwocie 6 236,- zł, wykorzystano na: przygotowanie materiałów szkoleniowych – 3 493,- zł, dofinansowanie do studiów dla 2 nauczycieli – 2 304,- zł, szkolenia, seminaria, konferencje dla 2 osób – 439,- zł.
- 3. Pozostała działalność szkoła i internat** – wykorzystano 50 295,- zł, w tym: świadczenia socjalne dla emerytowanych nauczycieli kwota – 35 294,- zł oraz 15 000,- zł na inwestycję dotyczącą wykonania dokumentacji projektowej docieplenia internatu.
- 4. Ochrona zdrowia** – składki zdrowotne za uczniów – zadanie administracji rządowej, wykorzystano 334,80 zł,
- 5. Internat** – wynagrodzenia i pochodne stanowiły 79% budżetu.
Pozostałe wydatki bieżące obejmują m.in:
 - świadczenia osób fizycznych – 570,00 zł, wydatki bhp i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,
 - materiały – 26 985,- zł, środki przeznaczono na zakup środków czystości, na zakup materiałów do bieżących remontów, materiały biurowe, wyposażenie (zakup 10 tapczanów, 40 krzesel, 2 telewizory),
 - usługi obce – 32 697,78 zł, w tym: pocztowe, wywóz śmieci i ścieków, komunalne, ochrona mienia, opłaty i prowizje, usługi pralnicze,
 - zakup energii – 89 699,87 zł, w tym: energia elektryczna 6 023,23 zł, ciepła – 76 276,82 zł, woda – 4 390,56 zł, gaz – 3 009,26 zł,
 - podatki – od nieruchomości – 6 932,- zł,
 - odpis na fundusz socjalny – 24 444,- zł.

6. **Ochrona środowiska** – w roku 2020 zabezpieczono kwotę 400 000,- zł, z przeznaczeniem na termomodernizację polegającą na wymianie okien i dociepleniu dachu. Zadanie przeniesiono na rok 2021,

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 196 900,62 zł,
- dotacja Wojewody – 334,80 zł,
- dochody/przychody powiatu – 69 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 1 929 143,96 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 72

Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 w % |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------|
| - wynagrodzenia | 2 793 614,73 | 3 193 837,96 | 3 945 056,00 | 4 001 625,80 | 3 986 769,66 | 100 |
| - świadcz. socjalne | 165 634,00 | 168 833,00 | 176 891,00 | 213 582,00 | 213 582,00 | 100 |
| - kształcenie | 13 605,52 | 12 098,85 | 00,00 | 19 591,00 | 7 846,00 | 40 |
| - remonty | 7 700,00 | 1 361,34 | 3 000,00 | 18 650,00 | 18 649,26 | 100 |
| - inwestycje | 0,00 | 59 862,40 | 0,00 | 8 950,00 | 8 950,00 | 100 |
| - energia | 129 654,50 | 201 685,76 | 113 000,00 | 178 007,00 | 173 810,09 | 98 |
| - pozost. wydatki | 189 384,28 | 221 144,68 | 648 400,00 | 809 161,98 | 408 238,34 | 50 |
| w tym m.in.: | | | | | | |
| - program unijny bez wynagrodzeń | 1 735,97 | 0,00 | 542 600,00 | 407 950,00 | 11 730,00 | 3 |
| - składki zdrowotne | 0,00 | 279,00 | 0,00 | 2 010,00 | 1 227,60 | 61 |
| Razem: | 3 299 593,03 | 3 858 823,99 | 4 886 347,00 | 5 249 567,78 | 4 817 845,35 | 91,8 |

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego na dzień 31.12.2020 wynosił łącznie 49,11 etatów, uległ zmniejszeniu w stosunku do roku 2019 o 0,28 etatu. Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 363 220,78 zł, w tym m.in. z tytułu dochodów własnych 149 763,80 zł.

Liczba uczniów 609 (rok 2019 – 581), w tym w szkole zawodowej specjalnej 22 (rok 2019 - 14 uczniów).

Wykonanie wydatków w roku 2020 uległo zwiększeniu w stosunku do roku 2019 o 25%.

Tabela nr 73

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2020

| Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk. | Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk. |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------|---------------------|-------------|------------|--------|
| Branż.szk. I i II st. | 4 273 280,00 | 4 268 241,68 | 100 | Szk.zaw.specj. | 17 500,00 | 17 500 | 100 |
| Dokszc.szkola | 19 591,00 | 7 846,00 | 40 | Real.zad.specj. | 409 729,78 | 409 693,67 | 100 |
| Poz.dział.szk. | 522 009,00 | 107 888,40 | 21 | Ochr. zdrowia | 2 010,00 | 1 227,60 | 61 |
| Poz.dział.intern. | 5 448,00 | 5 448,00 | 100 | X | X | X | x |
| OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2020 | | | | 4 817 845,35 | | | |

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkola branżowa I i II stopnia** – wskaźnik wynagrodzeń i pochodnych stanowi 85% wydatków.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 22 531,47 zł, wydatki bhp (odzież) i świadczenia zdrowotne dla nauczycieli, dofinansowanie do nauki zdalnej 500+,
 - *materiały* – 102 548,- zł, w tym m.in.: środki czystości, materiały biurowe, prasa, paliwo, akcesoria komputerowe, wyposażenie (46 428,36 zł- zakupiono: drukarki, komputery, niszczarki, fotele, czajniki, klawiatury, telefon, Kuchenki do pracowni gastronomicznej, kamerki, mikrofony), zakup licencji,
 - *pomoce dydaktyczne* – 36 000,- zł – zakup nowości wydawniczych 4 komplety zestawów interaktywnych do sal, laptop, projektor,
 - *usługi obce* – 154 375,16 zł, w tym: zdrowotne, remontowe, telekomunikacyjne opłat za kursy uczniów CKZ, przeglądy techniczne, usług komunalnych, pocztowych, informatycznych,
 - *zakup energii* – 167 385,09 zł, w tym: energia elektryczna 42 491,58 zł, ciepła – 96 202,32 zł, woda – 18 943,53 zł, gaz – 9 747,66 zł,
 - *różne opłaty* – 4 144,29 zł, ubezpieczenie mienia,
 - *delegacje i szkolenia* – 2 529,84 zł,
 - *podatki* – od nieruchomości 7 899,- zł,
 - *świadczenia socjalne* – 149 371,- zł odpis na fundusz socjalny.
2. **Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli szkoła**– wykorzystano kwotę 7 846 zł. Nauczyciele korzystali z różnych form doskonalenia, do których zaliczyć należy: opłaty za kursy kwalifikacyjne i doskonalące dla 5 nauczycieli 1 966,- zł, zwrot za studia dla 2 nauczycieli – 5 880,- zł,
3. **Szkoła zawodowa specjalna** – wskaźnik realizacji wydatków 100%. Wydatki obejmują zakup pomocy dydaktycznych na kwotę 17 500,- zł.
4. **Realizacja zadań specjalnych** – do szkoły uczęszczało 27 uczniów z orzeczeniem o niepełnosprawności. Wydatki zrealizowane na nauczanie specjalne wykorzystano w kwocie 409 693,67 zł, w tym 89% wynagrodzenia i pochodne.
Pozostałe wydatki dotyczą m.in.:
- *zakup materiałów* – zakupiono materiały do remontu – 1 655,52 zł,
 - *usługi obce* – 17 659,24 zł, w tym remont pompy wodnej, wymiana stolarki okiennej w bibliotece,
 - *zakup energii* – 6 425,- zł, w tym: energia elektryczna – 2 734,30 zł, energia ciepła – 3 690,70 zł,
 - *świadczenia socjalne* – 16 154,- zł.
5. **Pozostała działalność szkoła** – wykorzystano łącznie 107 888,40 zł m. in. na::
- *środki przekazane ze Starostwa z rezerwy oświatowej* na odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 42 609,- zł,
 - *na realizację inwestycji* – 8 950 zł, rozbudowa i modernizacja monitoringu,
 - *usługa prawna* – 6 150,- zł,
 - *zakup mebli do sekretariatu* – 8 082,36 zł,
 - *wykonanie ekspertyzy dotyczącej stanu technicznego dachu* – 6 150,- zł,
 - *na realizację programu „Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce”* – 30 850,- zł.
6. **Pozostała działalność internat** – ujęto środki w kwocie 5 448,- zł, które dotyczą odpisu na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
7. **Ochrona zdrowia** – składki zdrowotne na uczniów wykorzystano – 1 227,60 zł.
- Źródła finansowania wydatków:
- dochody własne – 320 140,37 zł,
 - środki UE – 30 580,- zł,
 - dotacja Wojewody – 42 010,- zł,
 - odszkodowanie – 2 501,- zł,
 - dochody/przychody powiatu – 30 150,- zł,
 - subwencja oświatowa – 4 392 463,98 zł.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 74

Zespół Szkół nr 1 im. H. Sienkiewicza

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------|
| - wynagrodzenia | 4 153 585,22 | 4 597 558,91 | 5 339 528,00 | 5 603 038,00 | 5 523 481,43 | 99 |
| - świadcz. socjalne | 178 242,00 | 193 390,00 | 204 117,00 | 207 870,00 | 207 870,00 | 100 |
| - kształcenie | 20 425,00 | 21 342,62 | 0,00 | 26 810,00 | 26 176,50 | 98 |
| - remonty | 7 725,77 | 3 828,52 | 5 860,00 | 5 576,00 | 5 285,11 | 95 |
| - inwestycje | 40 000,00 | 85 486,00 | 0,00 | 70 000,00 | 70 000,00 | 100 |
| - energia | 209 517,51 | 273 665,80 | 82 603,00 | 247 186,00 | 247 186,00 | 100 |
| - pozost. wydatki | 347 616,14 | 569 952,73 | 221 812,00 | 464 808,00 | 441 839,59 | 95 |
| w tym m.in.: | | | | | | |
| - program unijny bez wynagrodzeń | 4 990,00 | 52 044,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Razem: | 4 957 111,64 | 5 745 224,58 | 5 853 920,00 | 6 625 288,00 | 6 521 838,63 | 98,4 |
| W tym wydatki niewygasające | | | | | 70,000,00 | |

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół nr 1 im. H. Sienkiewicza na dzień 31.12.2020 wynosił łącznie 65,82 etatów, zmniejszenie w porównaniu do roku 2019 o 0,49 etatu.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 771 368,- zł.

Liczba uczniów 567 (w roku 2019 -592), w internacie przebywało 67 uczniów.

Wykonanie wydatków roku 2020 uległo zwiększeniu w stosunku do roku 2019 o 25%.

Tabela nr 75

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2020

| Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk | Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk |
|-------------------------------------|-------------|------------|-------|---------------------|--------------|--------------|-------|
| Technikum | 773 882,18 | 773 881,53 | 100 | Lic. ogólnokoszt. | 4 735 494,52 | 4 670 205,58 | 99 |
| Dokszc.naucz.szk. | 24 555,00 | 23 921,50 | 97 | Realiz.zad.specj. | 205 282,30 | 205 282,30 | 100 |
| Poz.dział.szkoła | 119 682,00 | 104 501,00 | 87 | Internaty, bursy | 776 392,00 | 744 046,72 | 97 |
| Styp.dla uczn. | 3 000,00 | 3 000,00 | 100 | Dokszc.naucz.int. | 2 255,00 | 2 255,00 | 100 |
| Poz.dział.internat | 1 164,00 | 1 164,00 | | X | X | X | x |
| OGÓŁEM WYKONANIE w 2020 roku | | | | 6 521 838,63 | | | |

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 – 15 162,- zł; pomoce dydaktyczne 22 499,35,- zł (materiały dydaktyczne na egzaminy zawodowe, projekt „Aktywna Tablica”); usługi obce – 7 015,- zł (konserwacja systemu monitoringu, komunalne przegląd gaśnic),
- zakup energii – 11 756,- zł, w tym: energia elektryczna – 2 549,35 zł, energia 7 278,06 zł, woda – 1 928,59 zł,
- świadczenia socjalne – 24 226,- zł.
- 2. Liceum ogólnokształcące** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 87% budżetu.
Pozostałe wydatki bieżące to m.in:
- świadczenia osób fizycznych – 15 043,16 zł, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli, świadczenia bhp,

- *materiały* – 130 852,64 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe, materiały do remontów, wyposażenie (58 946,59 zł zakupiono: głośniki, fotele, tablice, ekrany, stoliki, krzesła, biurka, stół warsztatowy, regały magazynowe, materiały niskocenne),
 - *usługi obce* – 97 857,18 zł, w tym: zdrowotne, remontowe, konserwacja systemu monitoringu, telekomunikacyjne, pozostałe: 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* – 161 487,00 zł, w tym: energia elektryczna 70 096,72 zł, ciepła – 82 565,42 zł, woda – 8 824,86 zł,
 - *różne opłaty* – 2 735,97 zł, ubezpieczenia,
 - *delegacje i szkolenia* – 2 392,90 zł,
 - *podatki* – od nieruchomości 5 091,- zł,
 - *świadczenia socjalne* – 132 291,- zł odpis na fundusz socjalny.
3. **Dokształcanie w szkole i w internacie** – wykorzystano łącznie 26 176,50 zł m.in. na: studia podyplomowe dla 2 nauczycieli – 6 000,- zł, szkolenie kadry kierowniczej, szkolenie rady pedagogicznej, tematyczne szkolenia dla nauczycieli łącznie skorzystało 66 osób – wartość 12 548,- zł, szkolenia tematyczne nauczycieli i rady pedagogicznej dla 68 osób – koszt – 6 442,- zł, delegacje dla nauczycieli biorących udział w szkoleniach, konferencjach – 1 186,50 zł.
4. **Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczęszczało 6 uczniów. łącznie wykorzystano kwotę 205 282,30 zł na: wydatki bieżące w postaci wynagrodzeń i pochodnych, które stanowiły 95%, pozostałe 5% to drobne wydatki bieżące w postaci materiałów biurowych, usług; na energię wykorzystani – 8 470,- zł, w tym: energia ciepła 7 954,- zł, woda 516,- zł.
5. **Pozostała działalność w szkole** – wykorzystano łącznie kwotę 104 501,- zł, w tym m.in.:
- *środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli* – 27 201,- zł,
 - *zakup materiałów* – 7 300 zł – zakup wyposażenia (laptopy, projektor, komputer, monitor, głośniki, regały, fotel, krzesła)
 - *inwestycje* - 70 000,- zł, wykonanie dokumentacji dotyczącej przystosowania obiektów dla osób niepełnosprawnych. Ustalono wydatek niewygasający z realizacją do 30 czerwca 2021 roku.
6. **Internat** – wydatki osobowe stanowią 75%.
Pozostałe wydatki bieżące to m.in.:
- *materiały* – 36 739,26 zł, w tym m.in.: środki czystości, wyposażenie (11 990,22 zł – zakup: tapczanów, odkurzacza, mikrofalówki, opiekacza), materiały do bieżącej konserwacji sprzętu,
 - *usługi obce* – 45 540,01,- zł, w tym: zdrowotne, pozostałe - wywóz nieczystości-odprowadzanie ścieków, pranie pościeli, przeglądy, usługi komunalne, przeglądy budowlane, instalacji gazowej, wykonanie pomiarów elektrycznych, usunięcie awarii hydraulicznej,
 - *zakup energii* – 65 473,- zł, w tym: energia elektryczna 3 141,97 zł, ciepła 62 212,97 zł, woda – 118,06 zł,
 - *podatki* – od nieruchomości – 10 192,- zł,
 - *świadczenia socjalne* – 22 988,- 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 1 164,- zł odpis od emerytowanych nauczycieli internatu.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 255 594,31 zł,
- dotacja Wojewody – 28 000,- zł,

- dochody/przychody powiatu – 169 882,- zł
 - subwencja oświatowa – 6 068 362,32 zł.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 76

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

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|---------------|
| - wynagrodzenia | 35 814 684,67 | 39 880 589,12 | 44 981 704,00 | 46 442 583,28 | 46 219 738,69 | 99,5 |
| - świadcz. socjalne | 1 633 824,00 | 1 698 146,00 | 1 706 068,00 | 1 904 112,68 | 1 904 112,32 | 100 |
| - kształcenie | 172 398,68 | 174 215,74 | 0,00 | 210 218,00 | 189 903,50 | 90,3 |
| - remonty | 229 123,21 | 316 214,15 | 418 358,00 | 494 114,00 | 492 587,72 | 99,7 |
| - inwestycje | 274 340,65 | 1 188 875,00 | 0,00 | 1 223 943,00 | 811 933,40 | 66,3 |
| - energia | 1 793 806,06 | 2 240 975,68 | 1 635 382,00 | 2 185 539,00 | 2 153 178,46 | 98,5 |
| - środki żywn. | 0,00 | 593 972,82 | 430 000,00 | 362 600,00 | 361 096,72 | 99,6 |
| - pozost. wydatki | 3 826 830,30 | 4 572 238,62 | 4 205 827,00 | 5 599 883,72 | 4 508 109,18 | 80,5 |
| Razem: | 43 745 007,57 | 50 665 227,13 | 53 377 339,00 | 58 422 993,68 | 56 640 659,99 | 96,9 |

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków jednostek i placówek oświatowych na dzień 1.01.2020 wynosił **53 377 339,- zł** (w roku 2019 - 42 688 725,- zł) w ciągu roku uległ zwiększeniu o **5 045 654,68 zł** i zamknął się w kwocie **58 422 993,68 zł** (w roku 2019 - **51 113 104,25 zł**), wydatki wykonano w kwocie 56 640 659,99 zł (w roku 2019 - 50 665 227,13 zł), tj. **96,9%** planu.

Wydatki wykonane w roku 2020 są wyższe od roku 2019 o **11,8%**.

Planowane poszczególne rodzaje wydatków na dzień 1.01.2020 rok informują o znacznym **niedoszacowaniu jednostek i placówek oświatowych**.

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

Wynagrodzenia i pochodne na dzień 1.01.2020 wynosiły ponad **44 mln. zł** i na dzień 31.12.2020 uległy zwiększeniu o **2 mln zł**, czyli o kwotę jaką pomniejszono wynagrodzenia nauczycieli na 1 stycznia 2020 roku.

Braki spowodowane zmniejszeniem planu wynagrodzeń zostały uzupełnione w IV kwartale 2020 roku z dochodów i przychodów powiatu oraz niewielką kwotą z dotacji dla szkół niepublicznych.

Kolejna trudna sytuacja wystąpiła w pozostałych wydatkach bieżących np. zakup energii. Na 1.01.2020 plan wydatków na zakup energii we wszystkich jednostkach i placówkach oświatowych wynosił **1 635 382,- zł**, przy wykonaniu za lata poprzednie w granicach około 2 mln zł. Na 31.12.2020 plan na zakup energii uległ zwiększeniu o ponad **550 tys. zł**.

Pozostałe wydatki przy planie na 1.01.2020 wynoszącym **4 205 tys. zł** zostały wykonane w kwocie **4 508 tys. zł**. W ciągu roku uzupełniano wydatki z dochodów lub przychodów powiatu.

Znacznym utrudnieniem dla powiatu był brak wykonania planowanych dochodów jednostek. W wyniku czego uzupełniono ten niedobór z przychodów w kwocie ponad 1 mln. 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 90,3% - doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli do 100% w pozycji świadczenia socjalne.

Najwyższe wydatki pozapłacowe – to zakup energii, w tym głównie energia ciepła i energia elektryczna. Udział tego rodzaju wydatków do kosztów utrzymania wszystkich jednostek stanowi 3,8%.

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

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

Tabela nr 77

**Koszty zużycia podstawowych nośników energii
w jednostkach i placówkach oświatowych
rok 2020, porównanie do 2019 roku**

w zł

| Nazwa jednostki | Koszty zakupu | | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------|----------------------------------|------------------|
| | Energia elektryczna | | Energia ciepła/ogrzewanie | |
| | 2019 r. | 2020 r. | 2019 r. | 2020 r. |
| Zespół Szkół Morskich | 153 191 | 161 396 | 215 420 | 185 383 |
| Zespół Szkół Ekonomiczno Hotel. | 252 859 | 221 142 | 230 441 | 253 259 |
| Zespół Szkół Policealnych | 11 417 | 10 825 | 128 833 | 143 795 |
| Zespół Szkół im.M.Rataja | 62 143 | 82 825 | 80 626 | 80 053 |
| I LO Dwujęzyczne im.M.K. | 77 020 | 82 624 | 296 163 | 318 530 |
| Ognisko Pracy Pozaszkolnej | 12 253 | 8 709 | 18 409 | 12 863 |
| Specjalny Ośrodek Szkolno Wych. | 15 653 | 20 056 | 40 884 | 38 172 |
| Poradnia Psychologiczno Pedag. | 12 361 | 15 316 | 4 775 | 3 920 |
| Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienk. | 81 631 | 75 788 | 174 431 | 160 010 |
| Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K. | 53 528 | 45 226 | 105 498 | 99 893 |
| OGÓŁEM: | 732 056 | 723 907 | 1 295 480 | 1 295 878 |

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy koszt zużycia energii ciepłej w roku 2020 występuje w I Liceum Ogólnokształcącym Dwujęzycznym im. M. Kopernika z uwagi na to iż przejęto część budynku po wygasłym gimnazjum.

Jak wcześniej informowano paragraf wydatków o nazwie „zakup energii” obejmuje zakup energii elektrycznej, ciepłej i zakup wody.

Łącznie za zakup energii w jednostkach i placówkach oświatowych wykorzystano kwotę **2 153 178,46 zł**, z tego 60% stanowi energia ciepła.

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

Tabela nr 78

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

| Klas. Budż. | Nazwa zadania | Wykonanie 2018 rok | Wykonanie 2019 rok | Wykonanie 2020 rok | % 2019 do 2018 | % 2020 do 2019 |
|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 75421 | Bezpiecz.publiczne. | 0,00 | 0,00 | 10 950,00 | 0 | 0 |
| 80102 | Szkoły podstaw.specj. | 1 200 561,41 | 1 366 540,59 | 1 406 584,25 | 111 | 103 |
| 80111 | Gimnazja specjalne | 732 883,47 | 383 135,66 | 0,00 | 52 | 0 |
| 80115 | Technika | 12 176 118,56 | 15 139 830,86 | 16 823 691,34 | 124 | 111 |
| 80116 | Policealne szkoły zawod. | 1 131 097,68 | 1 162 677,69 | 1 285 987,63 | 103 | 111 |
| 80117 | Branż. szk.I i II stopnia | 96 527,99 | 1 711 750,80 | 4 268 241,68 | 1773 | 249 |
| 80120 | Licea ogólnokształcące | 7 902 258,95 | 10 884 879,36 | 13 654 023,26 | 137 | 125 |
| | <i>w tym wyd. niewygasające</i> | <i>33 503,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 80130 | Szkoły zawodowe | 4 923 522,81 | 1 453 312,26 | 0,00 | 30 | 0 |
| 80134 | Szkoły zaw.specjalne | 490 574,26 | 720 155,63 | 1 248 434,63 | 147 | 173 |
| 80140 | Centra Kszt.Prakt.Ustw. | 3 273 298,62 | 3 636 774,09 | 3 689 334,40 | 111 | 101 |
| 80146 | Dokształc.dosk.naucz. | 154 562,00 | 153 149,74 | 167 058,95 | 99 | 109 |
| 80152 | Realiz.zad.specj.naucz. | 1 288 309,47 | 872 678,81 | 1 145 044,21 | 68 | 131 |
| 80153 | Zapewn.uczn.bezpl.ks. | 4 836,25 | 4 227,30 | 3 118,50 | 87 | 74 |
| 80195 | Pozostała działaln.szkoła | 1 261 869,60 | 2 693 752,46 | 1 219 519,15 | 293 | 45 |
| | <i>w tym wyd. niewygasające</i> | <i>0,00</i> | <i>155 533,00</i> | <i>70 000,00</i> | <i>0</i> | <i>45</i> |
| 85153 | Zwalczanie narkomanii | 9 168,00 | 39 989,95 | 0,00 | 436 | 0 |
| 85154 | Przeciwdzał.alkoholizm. | 41 028,11 | 28 197,83 | 0,00 | 69 | 0 |
| 85156 | Składki zdrowotne | 187,20 | 837,00 | 2 232,00 | 447 | 273 |
| 85403 | Specj.Ośr.Szk. Wych. | 1 236 091,66 | 1 482 071,52 | 1 627 654,45 | 120 | 110 |
| 85406 | Por. Psych.Pedagog. | 1 644 257,92 | 1 675 451,52 | 1 902 382,81 | 102 | 114 |
| 85407 | Plac.wychow.pozaszsk. | 985 805,74 | 1 139 691,65 | 1 159 148,83 | 116 | 102 |
| 85410 | Internaty, bursy szkolne | 5 067 563,91 | 5 778 787,27 | 6 470 455,93 | 114 | 112 |
| | <i>w tym wyd. niewygasające</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>159 237,00</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 85416 | Pomoc mat.dla uczniów | 12 500,00 | 14 400,00 | 14 400,00 | 115 | 100 |
| 85446 | Dokształc.doskon.naucz. | 17 836,68 | 21 066,00 | 22 844,55 | 118 | 108 |
| 85495 | Pozost.dział.internat | 52 472,28 | 38 760,00 | 45 107,00 | 74 | 116 |
| 75075 | Promocja jst | 1 675,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 90019 | Ochrona środowiska | 0,00 | 149 983,03 | 350 743,91 | 0 | 234 |
| 92601 | Obiekty sportowe | 0,00 | 12 668,77 | 0,00 | 0 | 0 |
| 92695 | Pozostała działalność | 40 000,00 | 100 457,34 | 123 702,51 | 251 | 123 |
| OGÓŁEM: | | 43 745 007,57 | 50 665 227,13 | 56 640 659,99 | 116 | 112 |
| W tym wyd.niewygasające | | 33 503,00 | 155 533,00 | 229 237 | 464 | 147 |

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy wskaźnik struktury wydatków oświatowych w roku 2020 stanowił budżet technikum - 30% wydatków ogółem, następane w kolejności są licea ogólnokształcące - 24% wydatków ogólnych oraz internaty i bursy szkolne - 11%.

Najwyższy wzrost budżetu w roku 2020 w porównaniu do 2019 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 i 2020 cały rok szkolny. Kolejny znaczny wzrost w roku 2020 wystąpił w części zadań nie statutowych, który wynosił 173%. W roku 2020 zaangażowano większą kwotę dotyczącą zadań z zakresu ochrona środowiska w stosunku do roku 2019.

Spadek w roku 2020 w stosunku do 2019 wystąpił w pozostałej działalności w szkole i wynosił 45%. W roku 2019 wykonano więcej inwestycji związanych z realizacją zaleceń p.poż.

Zestawienie kolejne to porównanie wykonania budżetu według głównych kierunków wydatkowania w roku 2020, porównanie do analogicznego okresu roku ubiegłego (zacieśniając do 5 pozycji wydatków) z wyszczególnieniem struktury wydatków, gdzie w pozycji ujęto: wynagrodzenia, świadczenia socjalne, doksztalcanie, dodatki wiejskie.

Tabela nr 79

Wykonanie wydatków roku 2020, porównanie do roku 2019 (jednostki oświatowe)

| Kierunki Wydatków | Wykonanie 2019 | Strukt. w % | Wykonanie 2020 | Strukt. w % | Wsk. W % 4:2 |
|-----------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Wydatki osobowe | 41 906 905,10 | 83 | 48 484 432,83 | 86 | 116 |
| Remonty | 316 214,15 | 1 | 492 587,71 | 1 | 156 |
| Inwestycje | 1 188 875,00 | 2 | 811 933,40 | 1 | 68 |
| En. elekt., en.ciepna | 2 240 975,68 | 4 | 2 153 178,46 | 4 | 96 |
| Pozostałe wydatki | 5 012 257,20 | 10 | 4 698 527,59 | 8 | 94 |
| OGÓŁEM: | 50 665 227,13 | 100 | 56 640 659,99 | 100 | 112 |

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy wskaźnik w obu badanych latach stanowią wynagrodzenia. W stosunku do roku 2019 wynagrodzenia wzrosły o 16%, 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 2020 wynosił **56 640 659,99 zł**. Źródłem pokrycia wydatków były:

- dochody własne jednostek – **3 483 197,08 zł** (rok 2019-5 425 825,68 zł),
- środki pozyskane (unijne) – **269 460,09 zł**,
- dotacja Wojewody – **173 931,76 zł**,
- Ministerstwo Edukacji – **400 357,87 zł**,
- Urząd Marszałkowski – **19 000,- zł**,
- Dochody/przychody powiatu – **1 697 350,- zł**,
- Odszkodowania – **28 801,- zł**,
- subwencja oświatowa – **50 568 562,19 zł** (rok 2019- 39 714 097,56 zł).

Wykonanie budżetu przez pozostałe jednostki organizacyjne Powiatu Kołobrzeskiego.

Tabela nr 80

Komenda Powiatowa PSP

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| - wynagrodzenia | 3 857 549,17 | 4 520 091,66 | 4 627 828,00 | 5 235 281,00 | 5 235 281,00 | 100 |
| - świadcz. socjalne | 1 185,66 | 2 256,64 | 2 400,00 | 3 101,00 | 3 100,52 | 100 |
| - remonty | 107 571,53 | 44 499,99 | 22 500,00 | 71 897,00 | 71 894,02 | 100 |
| - inwestycje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89 000,00 | 89 000,00 | 100 |
| - energia | 136 000,00 | 146 064,03 | 90 000,00 | 149 418,00 | 149 417,57 | 100 |
| - pozost. wydatki | 634 768,55 | 523 978,72 | 395 272,00 | 513 339,00 | 513 332,78 | 100 |
| Razem: | 4 737 074,91 | 5 236 891,04 | 5 138 000,00 | 6 062 036,00 | 6 062 025,89 | 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 924 036,- zł. Wykonanie roku 2020 jest wyższe od roku 2019 o 16%.

Z uwagi na to, iż środki są przekazywane do powiatu w formie dotacji celowej – niewykorzystane – podlegają zwrotowi. Zwrócono – 10,20 zł.

Limit etatów w 2020 roku wynosił 59 etatów.

Wynagrodzenia i pochodne wykonane stanowią 86% wydatków:

Pozostałe wydatki bieżące to głównie:

- *świadczenia i równoważniki* – 962 195,38 zł, w tym m.in.: równoważnik mundurowy – 108 346,36 zł, odprawy emerytalne – 155 629,32 zł, ekwiwalent za niewykorzystany czas wolny – 460 496,92 zł, dopłata do wypoczynku – 72 314,- zł, nagrody jubileuszowe – 57 380,25 zł; pozostałe: równoważnik za brak lokalu, na remont lokalu, pomoc mieszkaniowa na zagospodarowanie, świadczenia motywacyjne,

- *materiały* - 187 736,- zł, w tym m.in.: materiały pędne 70 498,27 zł, biurowe, części do naprawy maszyn, odzież i obuwie dla strażaków, materiały medyczne jednorazowego użytku,

- *usługi obce* – 140 839,31 zł, w tym: badania okresowe, usługi remontowe (71 894,02 zł – remont kotłowni c.o., konserwacja sprzętu, naprawa pojazdów ratowniczych), telekomunikacyjne,

- *zakup energii* – 149 417,57 zł, w tym: energia elektryczna – 62 649,64 zł, energia ciepła – 82 577,20 zł, woda – 4 190,73 zł,

- *delegacje* – 555,- zł,

- *podatki i opłaty* – od nieruchomości 46 753,- zł,

- *różne opłaty* – 885,- zł, czynności dozoru technicznego,

- *świadczenia socjalne* pracowników cywilnych – 3 100,52 zł, fundusz socjalny pracowników cywilnych.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 6 062 025,89 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 81

Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------|
| - wynagrodzenia | 1 809 188,66 | 1 946 386,35 | 2 175 301,00 | 2 517 025,66 | 2 509 186,08 | 100 |
| - świadcz. socjalne | 54 710,00 | 57 218,00 | 45 900,00 | 66 739,00 | 66 738,76 | 100 |
| - remonty | 75 697,19 | 116 803,12 | 20 000,00 | 69 614,00 | 69 576,08 | 100 |
| - inwestycje | 0,00 | 12 999,87 | 0,00 | 36 500,00 | 36 500,00 | 100 |
| - zak.śr.żywn. | 200 555,69 | 215 575,00 | 190 000,00 | 242 577,00 | 240 048,69 | 99 |
| - energia | 263 801,23 | 241 983,43 | 250 000,00 | 275 140,00 | 272 518,30 | 99 |
| - pozost. wydatki | 356 096,82 | 425 402,78 | 249 081,00 | 390 863,44 | 384 102,00 | 98 |
| Razem: | 2 760 049,59 | 3 016 368,55 | 2 930 282,00 | 3 598 459,10 | 3 578 669,91 | 99,5 |

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w DPS – 38,25 etatów, nie uległ zmianie w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Koszty osobowe pracowników wynoszą 70% budżetu.

Budżet w ciągu roku uległ zwiększeniu o 668 177,10,- zł, w tym m.in. z tytułu: dochodów własnych o 233 542,- zł, dotacji w ramach grantu I i II projektu „Razem dla DPS” – 281 367,79 zł. Wykonanie roku 2020 jest wyższe od roku 2019 o 19%.

DPS posiada 60 miejsc dla pensjonariuszy. Liczba mieszkańców na dzień 1.01.2020 wynosiła łącznie **59 osób**, w tym za pełną odpłatnością przebywało 50 osób, a objętych dotacją 9 osób. Na dzień 31.12.2020 liczba osób wynosiła **59**, w tym: 8 pensjonariuszy było objętych dotacją, natomiast 51 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 31.12.2020 wynosił **386 742,- zł**.

Główne wydatki realizowane z dotacji to:

- wynagrodzenia i pochodne – 84% dotacji,
- pozostałe wydatki bieżące – 16% dotacji.

Łączne wydatki poniesione przez DPS wyniosły 3 578 669,91 zł.

Koszt utrzymania pensjonariusza wynosił średnio **4 183,80 zł** miesięcznie.

Wydatki były realizowane w trzech zadaniach tj.:

Bezpieczeństwo publiczne – 5 978,56 zł, środki z rezerwy zarządzania kryzysowego Starostwa Powiatowego, z przeznaczeniem na zakup: środków dezynfekujących, rękawiczek ochronnych.

Domy Pomocy Społecznej – wykorzystano 3 291 323,56 zł na działalność statutową.

Wydatki bieżące pozapłacowe dotyczyły m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 6 236,56 zł, świadczenia wynikające z przepisów bhp, odprawa pośmiertna,
- *materiały* – 127 381,83 zł, w tym m.in.: środki czystości, prasa, pieczątki, paliwo, materiały biurowe, wyposażenie (36 998,78 zł, zakupiono: meble do pokoju dziennego, fotele biurowe, łóżka rehabilitacyjne, materace, wentylatory), materiały do remontów, materiały do terapii zajęciowej,
- *zakup środków żywności* – 240 048,69 zł,
- *zakup leków i materiałów medycznych* – 27 107,- zł,
- *usługi obce* – 238 031,49 zł, w tym m.in: zdrowotne, remontowe, telekomunikacyjne, konsultacje psychologiczne mieszkańców, usługi komunalne, przeglądy instalacji, ochrona mienia, najwyższe wydatki wykorzystano na usługi remontowe – 69 576,08 zł, wykonano remonty: montaż wykładziny w pokojach mieszkańców, ogrodzenia, konserwacja kotłowni, naprawa windy),
- *zakup energii* – 272 518,30 zł, w tym: energia elektryczna 89 193,30 zł, ciepła – 159 306,09 zł, woda – 24 018,91 zł,

- *różne opłaty* – 6 927,92 zł, ubezpieczenia,
- *delegacje i szkolenia* – 8 285,08 zł,
- *podatki* – od nieruchomości – 35 563,- zł,
- *inwestycje* – 36 500,- zł, wykorzystano na montaż monitoringu i zakup suszarki do pralni,
- *świadczenia socjalne* – 66 738,76,- zł, odpis na fundusz socjalny.

Pozostałe zadania polityki społecznej – wykorzystano 281 367,79 zł. Zadanie omówione będzie w części dotyczącej wykorzystania środków unijnych.

Dzienna stawka żywieniowa wynosiła **9,80 zł**.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 386 742,- zł,
- dotacje unijne – 281 367,79 zł,
- dochody powiatu – 109 092,56 zł,
- dochody własne jednostki – 2 801 467,56 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 82

Dom Pomocy Społecznej we Włóściborzu

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| - wynagrodzenia | 3 537 473,51 | 3 996 528,33 | 4 711 984,00 | 5 133 929,70 | 5 079 549,92 | 99 |
| - świadc. socjalne | 86 020,00 | 104 709,00 | 96 924,00 | 120 367,00 | 120 367,00 | 100 |
| - remonty | 106 685,35 | 57 137,90 | 22 678,00 | 41 678,00 | 40 857,92 | 98 |
| - inwestycje | 57 413,40 | 0,00 | 0,00 | 160,000,00 | 157 440,00 | 98 |
| - zak.śr.żyw. | 506 602,99 | 550 995,70 | 173 487,00 | 591 993,00 | 589 177,03 | 100 |
| - energia | 275 432,78 | 306 210,85 | 104 000,00 | 306 028,00 | 305 497,95 | 100 |
| - pozost. wydatki | 585 096,57 | 762 154,71 | 213 552,00 | 790 450,24 | 787 895,21 | 100 |
| Razem: | 5 154 724,60 | 5 777 736,49 | 5 322 625,00 | 7 144 445,94 | 7 080 785,03 | 99,1 |

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia na 31.12.2020 wynosił 75,50 etatów, w tym 5 wakatów.

Na dzień 1.01.2020 liczba pensjonariuszy przebywająca w domu wynosiła **110** osób, w tym 10 osób objętych dotacją oraz 100 osób przebywało za pełną odpłatnością. Na dzień 31.12.2020 liczba pensjonariuszy wynosiła **99** osób w tym objętych dotacją 7 osób oraz za pełną odpłatnością 92 osób.

Budżet w ciągu roku uległ zwiększeniu o 1 821 820,94,- zł, w tym m.in. z tytułu dochodów własnych o 957 477,- zł, dotacji w ramach grantu I i II projektu „Razem dla DPS” – 498 103,54 zł.

Wykonanie roku 2020 jest wyższe od roku 2019 o 23%.

Dzienna dawka żywieniowa wynosiła **10,21 zł** we Włóściborzu i **11,31 zł** w Filii Kołobrzeg.

DPS jest dofinansowany częściowo dotacją Wojewody.

Plan dotacji Wojewody po zmianie na 31.12.2020 wynosił **473 145,- zł**.

Główne wydatki realizowane z dotacji dotyczyły:

- wynagrodzeń i pochodnych – 71% dotacji,
- pozostałych wydatków bieżących – 29% dotacji.

Łączne wydatki poniesione przez DPS wyniosły - 7 080 785,03 zł.

Przeciętny miesięczny koszt utrzymania pensjonariusza (bez wydatków inwestycyjnych i remontowych) wynosił **4 495,00 zł**.

Wynagrodzenia i pochodne stanowią 72% wydatków ogółem.

Wydatki były realizowane w trzech zadaniach tj.:

Bezpieczeństwo publiczne – 4 267,75 zł, środki z rezerwy zarządzania kryzysowego Starostwa Powiatowego, z przeznaczeniem na zakup: środków dezynfekujących, rękawiczek ochronnych.

Domu Pomocy Społecznej – wykorzystano 7 080 785,03 zł na działalność statutową.
Wydatki bieżące pozapłacowe dotyczyły m.in.:

- świadczenia osób fizycznych – 58 580,62 zł, wydatki bhp, koszty bezpłatnego żywienia, rękawice medyczne,
- materiały – 318 187,63 zł, w tym m.in.: środki czystości, materiały biurowe, paliwo, prasa, materiały do bieżących remontów, pozostałe; najwyższe środki wykorzystano na wyposażenie – 99 276,29 zł wykorzystano na zakup: myjki ciśnieniowej, ławek parkowych, kosze na śmieci, komputer, pojemniki do segregacji odpadów, komplety pościeli, krajalnicy do ziemniaków, zmywarki, kamery, zakupiono także na kwotę 37 343,31 zł: pulsoksymetr, stację higieniczną, dozowniki, lampę bakteriobójczą, generator ozonu,
- zakup środków żywności – 589 177,03 zł,
- zakup leków i materiałów medycznych – 55 998,16 zł,
- usługi obce – 341 938,36 zł, w tym m.in: zdrowotne, remontowe, telekomunikacyjne prawne, konserwacje sprzętu, usługi komunalne, serwisy oprogramowania, konsultacje psychologiczne dla mieszkańców, usługi pogrzebowe, pomiary oświetlenia dróg ewakuacyjnych, roczny przegląd budowlany,
- zakup energii – 305 497,95 zł, w tym: energia elektryczna 145 104,58 zł, ciepła – 155 716,50 zł, woda – 4 676,87 zł,
- różne opłaty – 9 611,30 zł, ubezpieczenia,
- delegacje i szkolenia – 9 781,59 zł,
- podatki – od nieruchomości 24 136,24 zł,
- inwestycje – budowa drogi pożarowej przy DPS,
- świadczenia socjalne – 120 367,- zł, odpis na fundusz socjalny.

Pozostałe zadania polityki społecznej – wykorzystano 498 103,54 zł. Zadanie omówione będzie w części dotyczącej wykorzystania środków unijnych.

Wykorzystując zakupione materiały do remontu w roku 2020 wykonano: ułożenie płytek na podłodze w toaletach, generalny remont szatni, malowanie pomieszczeń magazynowych, remont 4 pokoi mieszkańców, malowanie sufitów w pomieszczeniach magazynowych i w kuchni.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 5 789 360,62 zł,
- środki unijne – 498 103,54 zł,
- odszkodowanie – 650,- zł,
- dochody/przychody powiatu – 319 525,87 zł,
- dotacja Wojewody – 473 145,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 83

Zarząd Dróg Powiatowych

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 w % |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| - wynagrodzenia | 1 729 513,47 | 1 838 684,83 | 2 053 661,00 | 1 998 101,00 | 1 987 567,02 | 99 |
| - świadc. socjalne | 39 716,00 | 42 073,96 | 38 400,00 | 54 104,00 | 54 104,00 | 100 |
| - remonty | 632 000,00 | 908 010,84 | 235 000,00 | 241 000,00 | 233 110,49 | 97 |
| - inwestycje | 1 074 962,69 | 735 443,00 | 200 000,00 | 787 811,00 | 692 920,40 | 88 |
| - energia | 29 760,93 | 38 000,00 | 38 000,00 | 41 500,00 | 41 500,00 | 100 |
| - pozost. wydatki | 1 227 470,30 | 1 518 802,86 | 1 524 500,00 | 1 933 392,95 | 1 922 664,16 | 99 |
| Razem: | 4 733 423,39 | 5 081 015,49 | 4 089 561,00 | 5 055 908,95 | 4 931 866,07 | 97,5 |
| w tym wyd. niewyg. | 0,00 | 105 000,00 | | | 98 700,00 | |

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Dróg Powiatowych zatrudnił na dzień 31.12.2020 – 31,75 etatów.
Plan wydatków na dzień 31.12.2020 wynosił 5 055 908,95 zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 966 347,95 zł, w tym m.in. z tytułu dochodów własnych 512 702,- zł.
Zadaniem jednostki jest utrzymanie dróg powiatowych – stan na 01.01.2020 – łącznie wynosił **290,071 km**, w tym: drogi powiatowe – 267,403 km, ulice w mieście Kołobrzeg – 16,403 km, ulice w mieście Gościno – 6,265 km. Na dzień 31.12.2020 długość dróg powiatowych wynosi **304,209 km**, w tym: drogi powiatowe – 282,160 km, ulice w mieście Kołobrzeg – 15,784 km, ulice w mieście Gościno – 6,265 km.

Tabela nr 84

**Zadania wykonywane przez Zarząd Dróg Powiatowych
w roku 2020**

| Wyszczególnienie | Opis zadania |
|---|--|
| Zimowe utrzymanie dróg | Przeprowadzono 2 „akcje zima” w dniach 29 stycznia i 31 marca. Zimowe utrzymanie dróg - są to prace prowadzone w ramach bieżącego utrzymania dróg, mające na celu zmniejszenie lub ograniczenie zakłóceń ruchu drogowego, wywołanego czynnikami atmosferycznymi. |
| Remonty, inwestycje: | <p>1. Remont nawierzchni chodnika w Budzistowie o powierzchni około 900 m². Zakres prac obejmował: roboty rozbiórkowe, przełożenie obrzeży betonowych, wykonanie ławy betonowej, profilowanie i zagęszczenie mechaniczne podłoża, wykonanie podbudowy betonowej, wykonanie nawierzchni kostki brukowej grubości 8 cm. Zadanie wykonane przez podmiot zewnętrzny koszt – 155 000,- zł.</p> <p>2. Budowa chodnika oraz wjazdów na posesję w Świeciu Kołobrzesckim. Wykonano: roboty rozbiórkowe, roboty ziemne, ułożono krawężniki i obrzeża. Zadanie wykonał podmiot zewnętrzny koszt 27 069,58 zł, w tym zakup materiałów 21 076,20 zł.</p> <p>3. Nawierzchnia przy ul. Mazowieckiej. Koszt 11 376,16 zł, w tym zakup materiałów 3 783,48 zł. Zadanie wykonane przez pracowników ZDP. Długość 200 mb.</p> <p>4. Budowa chodnika w Dębogardzie – koszt 19 085,05 zł, w tym zakup materiałów 6 998,72 zł. Zrealizowano odcinek od skrzyżowania z drogą gminną do przystanku autobusowego. Zadanie wykonane przez pracowników ZDP.</p> <p>5. Chodnik i budowa zatoki autobusowej w Jarkowie. Koszt – 9 278,23 zł, w tym zakup materiałów 5 977,81 zł. Pracownicy ZDP wykonali remont na długości 200 mb. Wybudowano zatokę autobusową oraz zmodernizowano odwodnienie.</p> |
| Przeglądy dróg | ZDP zlecił firmie zewnętrznej wykonanie przeglądu pięcioletniego dróg powiatowych, obiektów mostowych z jednoczesną aktualizacją ewidencji dróg. Prace polegały na: aktualizacji posiadanego systemu rejestracyjnego w formie elektronicznej dla całej sieci dróg, przeglądzie dróg, kontroli stanu technicznego, inwentaryzacji i aktualizacji dróg powiatowych, aktualizacji Mapy Techniczno-Eksploatacyjnej dróg powiatowych, pięcioletniego przeglądu 21 obiektów mostowych – koszt zadania 110 577,- zł, |
| Podcinka i wycinka drzew | W ramach zadania wykonano: wycinkę drzew chorych i stwarzających zagrożenie bezpieczeństwa, usuwanie wiatrolomów, karczowanie pni. Zakupiono drzewka i krzewy – koszt 11 766,90 zł. Pracownicy ZDP pielęgnowali zieleni na terenie miasta poprzez, usuwanie chwastów, podlewanie, nawożenie. |
| Koszenie trawników, poboczy i pasów zieleni | Wykaszenie trawników, poboczy jest wykonywane przez pracowników ZDP. Prace polegały na mechanicznym koszeniu kosiarką i traktorkami. Zadanie wykonano na wszystkich drogach powiatowych. |
| Sprzątanie dróg | W roku 2020 tak jak w latach ubiegłych sprzątało ulice w mieście Kołobrzeg oraz w Gminach. Za pomocą zmiataarki czyszczone były także ulice miasta Kołobrzeg. Pracownicy ZDP: opróżniali kosze, sprząkali pobocza dróg. Firma zewnętrzna zapewniała utrzymanie czystości na drogach w zakresie zbierania, transportu i unieszkodliwiania zwierząt znajdujących się przy drogach powiatowych. |
| Oznakowanie pionowe i poziome ulic i dróg powiatowych | Pracownicy ZDP w okresie zimowym dokonują przeglądu oznakowania poziomego. Oznakowanie poziome wykonała firma zewnętrzna poprzez malowanie farbami akrylowymi o grubości warstwy 0,3 – 0,8 mm. Koszt wykonania oznakowania poziomego wynosił 113 431,35 zł. |

| | |
|---|--|
| | Oznakowanie pionowe wykonywane było przez pracowników ZDP. Ponadto prace związane są z montażem elementów bezpieczeństwa tj. lustra drogowe, linie wibracyjne oraz progi zwalniające. Na zakup znaków drogowych i elementów bezpieczeństwa ruchu drogowego wykorzystano kwotę 84 616,44 zł. |
| Profilowanie dróg, uzupełnianie i równanie poboczy, remonty cząstkowe | <p>1. Zgodnie z przyjętymi ustaleniami z Wójtem Gminy Ustronie Morskie wykonano częściowo remont chodnika w Kukini.</p> <p>2. Pracownicy ZDP wykonali niwelację dojazdów do mostu w Świeciu Kołobrzeskim oraz przy drodze Gościno-Unieradz.</p> <p>3. Wykonano remont poboczy przy drodze Gorawino-Drozdowo. Prace wykonano w celu poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego.</p> <p>4. W roku 2020 wykonywano także profilowanie i uzupełnianie dróg gruntowych oraz poboczy.</p> <p>- Drogi profilowane i równane: Siemyśl-Morowo, Czernin-Stramnica, Bardy-Miechęcino, Czernin-Stojkowo, Karcino-Bieczyno, Sarbia-Samowo, Bardy-Dębogard, Ramlewo-Sikorzyce, ul Witosza Kołobrzeg.</p> <p>- Drogi uzupełniane i profilowanie poboczy destruktem: Gościno-Kamica, Trzynik-Gorawino, Dygowo-Włocibórz, Jarkowo-Kinowo-Starnin, Kukinia-Stojkowo, Ramlewo, Trzynik-Siemyśl, Gościno-Kamica, Charzyno-Nieżyn, Dygowo-Bardy.</p> <p>5. ZDP w ramach działalności wykonuje remonty cząstkowe według technologii:</p> <p>- remont cząstkowy wykonywany masą na zimno, - remont cząstkowy emulsją i grysami przy użyciu patchera.</p> <p>Wykorzystano w tym celu:</p> <p>- emulsję asfaltową – wartość 55 972,38 zł, - kruszywa – wartość 29 051,- zł, - masę asfaltową na zimno – wartość 10 127,43 zł.</p> <p>6. Firmie zewnętrznej zlecono „Wykonanie odwodnienia drogi wraz z profilowaniem rowów przydrożnych przy drogach powiatowych w miejscowościach: Stramnica, Budzistowo, Ustronie Morskie, ul. Witosza w Kołobrzegu”. Zakres zadania obejmował wykonanie odwodnienia wraz z profilowaniem rowów – koszt 109 433,81 zł.</p> <p>7. Wykonano ścinę poboczy na drodze Kołobrzeg – Zieleniewo oraz przy ul. Grzybowskiej w Kołobrzegu – wartość zadania 82 744,79 zł, wykonanie – firma zewnętrzna.</p> |
| Inne prace drogowe | <p>W ramach pozostałych prac drogowych wykonywano: odtworzenie rowów przydrożnych w Nieżynie, remont kanalizacji deszczowej w Dźwirzynie, czyszczenie wpustów ulicznych, czyszczenie studzienek, obkaszanie barierek przy mostach, przejście dla pieszych w Gorawinie, montaż progów zwalniającego w Dębicy, montaż ławek w Kołobrzegu, remont chodnika w Pustarach, naprawa chodnika w Drzonowie, naprawy chodników w Starym Borku, Sarbii, Ustroniu Morskim – wykonywali pracownicy ZDP. Pracownicy ZDP wykonali Pomiaru Ruchu na drogach: Gorawino-Gościno, Pławęcino-Gościno, Karcino-Kołobrzeg, Grzybowo-Stary Borek, ul. Grzybowska w Kołobrzegu.</p> <p>Przeprowadzano konserwację i utrzymanie sprawności sygnalizacji ulicznych. Wartość zadania 13 200,- zł.</p> |

Źródło: opracowanie własne, na podstawie informacji ZDP

W roku 2020 zlecano wykonanie dokumentacji technicznych na:

- przebudowę oświetlenia ul. Kołbrzeskiej w Grzybowie – koszt 15 000,- zł, finansowanie z dotacji Gminy Kołobrzeg,
- „Przebudowę ciągu pieszo-rowerowego przy ul Grzybowskiej w Kołobrzegu” – koszt 48 339,- zł – finansowanie w 50% przez Gminę Miasto Kołobrzeg,
- „Przebudowę ul. Myśliwskiej w Kołobrzegu” – koszt 98 700,- zł – finansowanie dochody powiatu.

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

Tabela nr 85

**Koszty zarządzania i utrzymania dróg
w roku 2020 (porównanie do roku 2019)**

| Rodzaje wydatków | Wykonanie 2019 rok | | Wykonanie 2020 rok | |
|--|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| | Koszty zarządzania | Koszty utrzymania dróg | Koszty zarządzania | Koszty utrzymania dróg |
| - wynagrodzenia | 714 775,27 | 1 123 909,56 | 731 763,23 | 1 255 803,79 |
| - świadczenia socjalne | 12 712,10 | 29 361,86 | 16 907,50 | 37 196,50 |
| - remonty | 0,00 | 908 010,69 | 0,00 | 233 110,49 |
| - inwestycje | 65 980,50 | 669 462,50 | 0,00 | 692 920,40 |
| - pozostałe wydatki | 140 036,52 | 1 416 766,49 | 147 014,92 | 1 817 149,26 |
| RAZEM: | 933 504,39 | 4 147 511,10 | 895 685,65 | 4 036 180,42 |
| OGÓŁEM WYDATKI: | 5 081 015,49 | | 4 931 866,07 | |
| Udział procentowy kosztów zarządzania i utrzymania dróg | | | | |
| | 18,37% | 81,63% | 18,16% | 81,84% |

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych ZDP

Wynagrodzenia i pochodne stanowią 36% wydatków.

Wydatki bieżące pozapłacowe dotyczyły m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 44 999,93 zł, ekwiwalenty za ubrania robocze, odzież ochronna, posiłki i napoje profilaktyczne, okulary korekcyjne, środki czystości dla pracowników,
- *materiały* – 868 174,27 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 – 298 024,18 zł, zakup części zamiennych do urządzeń i maszyn – 170 655,32 zł, emulsja, grysy, masa asfaltowana na zimno – 44 185,70 zł, znaki drogowe i rury do znaków – 84 616,44 zł,
- *usługi obce* – 1 178 005,82 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 – 233 110,49 zł, oznakowanie poziome – 113 431,35 zł, ochrona mienia – 183 412,56 zł, opinie techniczne, przeglądy mostów – 112 017,33 zł, czyszczenie kanalizacji i studzienek – 120 549,35 zł, utwardzanie i profilowanie poboczy dróg – 168 276,22 zł, wykonanie odwodnienia w Stramnicy, Budzistowie, Ustroniu Morskim – 93 833,81 zł,
- *zakup energii* – 41 500,- zł, w tym: energia elektryczna 20 510,33 zł, ciepła – 20 094,27 zł, woda – 895,40 zł,
- *różne opłaty* – 31 840,89 zł, ubezpieczenia,
- *delegacje i szkolenia* – 2 928,70 zł,
- *podatki* – od nieruchomości – 15 122,- zł,
- *inwestycje i zakupy inwestycyjne* – 692 920,40 zł, omówiono w części dotyczącej realizacji inwestycji,
- *świadczenia socjalne* – 54 104,- zł, odpis na fundusz socjalny.

Z rezerwy zarządzania kryzysowego ZDP wykorzystał kwot 4 945,04 zł, na zakup materiałów związanych z pokrywaniem kosztów pandemii.

Zarząd Dróg Powiatowych nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Łączne wydatki wynosiły **4 931 866,07 zł**. Źródła finansowania:

- dochody własne – 1 779 593,61 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 24 169,50 zł
- dochody/przychody powiatu – 3 128 102,96 zł.

Tabela nr 86

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------|
| - wynagrodzenia | 781 436,21 | 1 196 906,91 | 1 186 828,00 | 1 263 272,90 | 1 176 623,16 | 93 |
| - świadc. socjalne | 20 996,00 | 20 890,00 | 20 400,00 | 27 362,00 | 27 362,00 | 100 |
| - inwestycje | 0,00 | 62 780,50 | 0,00 | 24 617,00 | 24 617,00 | 100 |
| - energia | 24 712,38 | 22 000,00 | 25 000,00 | 18 800,00 | 18 799,43 | 100 |
| - pozost. wydatki | 3 177 319,82 | 2 994 694,87 | 3 140 300,00 | 3 439 273,47 | 3 232 067,69 | 94 |
| w tym m.in.: | | | | | | |
| - rodz.zast. bez wyn. | 2 778 672,68 | 2 048 781,57 | 2 699 999,00 | 2 725 614,00 | 2 571 717,34 | 94 |
| - plac. opiek.wych | 92 958,50 | 98 000,00 | 150 000,00 | 112 498,00 | 75 693,77 | 67 |
| - PFRON,bez wyd. | 19 830,00 | 2 222,00 | 0,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 100 |
| - pr. unijny bez wyn. | 48 152,84 | 91 943,11 | 142 200,00 | 175 955,47 | 175 770,47 | 100 |
| Razem: | 4 004 464,41 | 4 297 272,28 | 4 372 528,00 | 4 773 325,37 | 4 479 469,28 | 93,8 |

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 31.12.2020 r. wynosiło 16 etatów.

Plan wydatków na 1.01.2020 w ciągu roku uległ zwiększeniu o 400 797,37 zł, w tym z dochodów własnych 204,- zł.

Wydatki wykonano w wysokości **4 479 469,28 zł**, tj. 93,8% planu.

Tabela nr 87

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2020

| Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk | Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-------|---------------------|--------------|--------------|-------|
| Przeciw.przem.w r. | 16 920,00 | 10 152,00 | 60 | PCPR | 1 228 034,00 | 1 149 212,01 | 94 |
| Poz.dział.-pom.sp. | 231 415,37 | 228 267,75 | 99 | PFRON | 25 781,00 | 25 781,00 | 100 |
| Poz.dział.poz.społ. | 121 710,00 | 116 670,00 | 96 | Wspier. rodz. | 126 630,00 | 125 010,22 | 99 |
| Rodziny zastępcze | 2 910 337,00 | 2 748 682,53 | 94 | Dział.placówek | 112 498,00 | 75 693,77 | 67 |
| OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2020 | | | | 4 479 469,28 | | | |

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. Zadanie było realizowane przy pomocy 2 psychologów.
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie** - wykorzystano kwotę 1 149 212,01 zł, z tego wydatki osobowe stanowią 80%. Pozostałe wydatki obejmowały m.in.:
 - *materiały* – 87 849,79 zł , w tym m.in.: środki czystości, pieczątki, akcesoria komputerowe, materiały biurowe, paliwo, wyposażenie biur (komputery, laptopy, ozonator, niszczarka, szafy archiwalne, urządzenie do dezynfekcji – wartość 44 696,74 zł),
 - *usługi obce* – 54 086,36 zł, w tym m.in: badania okresowe pracowników,

- telekomunikacyjne, przesyłki pocztowe, serwisy, monitoring, usługi internetowe, usługi psychologa,
- zakup energii – 18 799,43,- zł, w tym: energia elektryczna 3 673,04 zł, ciepła – 14 910,46 zł, woda – 215,93 zł,
 - różne opłaty – 5 331,66 zł, ubezpieczenia,
 - delegacje i szkolenia – 1 241,40 zł,
 - podatki – od nieruchomości – 4 103,- zł,
 - świadczenia socjalne – 27 362,- zł, odpis na fundusz socjalny.
3. **Pozostała działalność pomoc społeczna** – wykorzystano 228 267,75 zł, dotyczy realizacji programu pn. „Kurs na Rodzinę”. Opis w dalszej części.
 4. **PFRON** – wykorzystano 25 781,- 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 116 670,- zł. Środki przeznaczone były na wypłatę świadczeń pieniężnych dla 13 posiadaczy Karty Polaka, osiedlających się w Polsce.
 6. **Wspieranie rodziny** – wykorzystano 125 010,22 zł. Zadanie administracji rządowej. Środki wykorzystano m.in. na:
 - wypłatę świadczenia 300+ dla 111 dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych oraz dla 9 osób usamodzielnianych,
 - dodatków wychowawczych – kwota 38 440,- zł,
 - zakup 23 komputerów i 3 laptopów dla dzieci w rodzinach zastępczych – w ramach środków unijnych – zadanie jest omówione w dalszej części sprawozdania.
 7. **Rodziny zastępcze** – zadanie realizowane przez PCPR i Starostwo, łącznie PCPR wykorzystano kwotę **2 748 682,53 zł**, w tym świadczenia z programu 500+ wynosiły **741 226,95 zł**. W ramach programu 500+ wypłacono świadczenia wychowawcze dla 138 dzieci umieszczonych w 85 rodzinach zastępczych. Środki powiatu – **2 007 455,58 zł** zostały wykorzystane na następujące rodzaje wydatków:
 - pomoc pieniężna dla **124** rodzin zastępczych, na pokrycie kosztów utrzymania **188** dzieci - koszt **1 641 600,44 zł**,
 - pomoc pieniężna dla 30 wychowanków rodzin zastępczych kontynuujących naukę – koszt **140 731,02 zł**,
 - pomoc pieniężna na usamodzielnienie dla 11 wychowanków rodzin zastępczych – koszt **45 108,- zł**,
 - pomoc na zagospodarowanie w formie rzeczowej i w formie pieniężnej dla 11 wychowanków – **17 347,- zł**,
 - wynagrodzenie wraz z pochodnymi dla: 1 rodziny zastępczej zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego, dla 2 zawodowych rodzin zastępczych, 1 wynagrodzenie dla prowadzących rodzinny dom dziecka, dla osoby sprawującej opiekę nad dziećmi i przy pracach gospodarskich – łączny koszt **162 669,42 zł**.
 8. **Placówki opiekuńczo – wychowawcze** – są realizowane przez PCPR i Starostwo Powiatowe. PCPR na zadanie dotyczące placówek opiekuńczo – wychowawczych dysponowało na dzień 31.12.2020 kwotą 112 498,- zł, wykorzystano w wysokości **75 693,77 zł**.
Rodzaje wydatków:
 - pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki: dla **7** wychowanków placówek opiekuńczo - wychowawczych, **3** wychowanków młodzieżowych ośrodków wychowawczych, wydatkowano kwotę – **57 222,04 zł**,
 - pomoc pieniężną na usamodzielnienie dla **1** wychowanki placówki opiekuńczo – wychowawczej i 1 wychowanki młodzieżowych ośrodków wychowawczych – kwota **10 028,73 zł**,

- pomoc pieniężna na zagospodarowanie dla 2 wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych i 1 wychowanka młodzieżowego ośrodka wychowawczego – kwota **8 443,- zł.**

Źródła finansowania wydatków :

- Dochody własne – 391,25 zł,
- dotacja Wojewody – 912 627,95 zł,
- środki unijne – 316 047,97 zł,
- PFRON – 25 781,00 zł,
- dochody/przychody powiatu – 3 224 621,11 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 88

Powiatowy Urząd Pracy

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------|
| - wynagrodzenia | 2 082 905,88 | 2 020 399,56 | 2 117 789,00 | 2 250 197,00 | 2 224 454,42 | 99 |
| - świadcz. socjalne | 48 945,00 | 49 484,00 | 45 047,00 | 57 556,00 | 57 556,00 | 100 |
| - remonty | 2 400,00 | 2 400,00 | 2 400,00 | 5 140,00 | 5 139,00 | 100 |
| - energia | 34 638,68 | 33 265,92 | 35 000,00 | 44 640,00 | 44 480,73 | 100 |
| - pozost. wydatki | 831 185,00 | 523 654,78 | 592 552,00 | 871 894,39 | 771 414,29 | 88 |
| w tym m.in.: | | | | | | |
| - składki zdrowotne | 689 127,99 | 340 340,64 | 490 000,00 | 625 514,00 | 526 197,20 | 84 |
| Razem: | 3 000 074,56 | 2 629 204,26 | 2 792 788,00 | 3 229 427,39 | 3 103 044,44 | 96,1 |

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie na 31.12.2020 wynosiło 34 etaty.

Plan wydatków na 1.01.2020 wynosił **2 792 788,- zł**, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 436 639,39 zł, w tym zwiększenie dotacji Wojewody o 135 514,- zł.

Tabela nr 89

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2020

| Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk . | Nazwa zadania | Plan po zm. | Wykon. | % wyk . |
|-------------------------------------|-------------|------------|---------|---------------------|--------------|--------------|---------|
| Składki zdrowotne | 625 514,00 | 526 197,20 | 84 | Pow.Urząd Pr. | 2 164 107,00 | 2 137 040,85 | 99 |
| Pozost.działalność | 439 200,00 | 439 200,00 | 100 | Bezp,publiczne | 606,39 | 606,39 | 100 |
| OGÓŁEM WYKONANIE ZA 2020 ROK | | | | 3 103 044,44 | | | |

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Składki zdrowotne** – zadanie z zakresu administracji rządowej, źródło pokrycia wydatków – dotacja Wojewody. Wskaźnik wykorzystania dotacji – 84%. Na dzień 31.12.2020 liczba bezrobotnych wynosiła 1386 osób (w analogicznym okresie roku ubiegłego - 347 osób), z tego z prawem do zasiłku 325 osób (w analogicznym okresie roku ubiegłego 81 osób). Przeciętna miesięczna liczba osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku, za które odprowadzane są składki zdrowotne wynosiła 672 osoby. Na opłacenie składek wykorzystano 526 197,20 zł.
2. **Powiatowy Urząd Pracy** – budżet jednostki obejmuje wydatki osobowe oraz rzeczowe związane z funkcjonowaniem jednostki. Wynagrodzenia stanowią 86% budżetu.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 1 855,49 zł, ekwiwalenty za ubrania robocze, odzież, okulary korekcyjne,
- *materiały* – 6 545,57 zł, w tym: pieczątki, materiały biurowe, paliwo.
- *usługi obce* – 116 556,42 zł, w tym: remonty sprzętu, zdrowotne, telekomunikacyjne, usługi prawne, pozostałe; najwyższe wykorzystanie środków nastąpiło w pozycjach: pozostałe – 80 794,- zł, które wykorzystano m.in. na: sprzątanie pomieszczeń, komunalne, przeglądy, monitoring, wykorzystano na konserwację windy oraz prawne – 20 664,- zł,
- *zakup energii* – 44 480,73 zł, w tym: energia elektryczna 10 433,48 zł, ciepła – 32 482,50 zł, woda – 1 564,75 zł,
- *różne opłaty* – 4 670,30 zł z tytułu ubezpieczenia mienia,
- *delegacje* – 108,60 zł,
- *podatki* – od nieruchomości – 5 719,56 zł,
- *świadczenia socjalne* – 57 556,- zł, odpis na fundusz socjalny.

3. **Pozostała działalność** – częściowe pokrywanie kosztów wynagrodzeń z pochodnymi i niezbędne wydatki rzeczowe – 439 200,- zł.

Koszty obsługi związanych z realizacją zadań ustawy z 2 marca 2020 o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 - PUP otrzymał środki z Funduszu Pracy w kwocie 231 100,- zł.

W ramach tarczy antykryzysowej ze środków Funduszu Pracy wypłacono:

- pożyczki dla mikroprzedsiębiorców – na kwotę 23 447 705,43 zł,
- dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników dla mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorstw – na kwotę 17 585 478,28 zł,
- dofinansowanie części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorców samozatrudnionych – na kwotę 4 630 860,- zł,
- dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników dla organizacji pozarządowych – na kwotę 351 457,74 zł,
- jednorazowa dotacja na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej – 250 000,- zł,

Pomocy publicznej w 2020 roku udzielono dla 4880 podmiotów.

Źródła finansowania wydatków :

- dochody własne – 42 360,- zł,
- dotacja Funduszu Pracy – 439 200,- zł,
- dotacja Wojewody – 526 197,- zł,
- dochody powiatu – 2 095 287,44 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 90

Nadzór Budowlany

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| - wynagrodzenia | 389 626,92 | 359 829,29 | 362 240,00 | 422 122,30 | 422 120,30 | 100 |
| - świadc. socjalne | 7 800,00 | 7 062,06 | 7 800,00 | 8 787,00 | 8 784,81 | 100 |
| - remonty | 14 742,00 | 9 000,00 | 2 000,00 | 3 600,00 | 3 600,00 | 100 |
| - energia | 5 800,00 | 6 975,00 | 7 000,00 | 8 183,00 | 8 183,00 | 100 |
| - pozost. wydatki | 58 256,17 | 57 555,16 | 52 760,00 | 52 273,40 | 52 262,11 | 100 |
| Razem: | 476 225,09 | 440 421,51 | 431 800,00 | 494 965,70 | 494 950,22 | 100 |

Źródło: opracowanie własne

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

Stan zatrudnienia na 31.12.2020 wynosił 5,5 etatów.

Plan wydatków na dzień 1.01.2020 wynosił **431 800,- zł**, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 63 165,70 zł. Wykorzystano 494 950,22 zł, niewykorzystaną kwotę w wysokości 15,48 zł odprowadzono do Wojewody.

Wynagrodzenia i pochodne stanowią 85% wydatków.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.: materiałów – 20 475,22 zł, usługi obce – 29 292,11 zł, w tym: badania okresowe pracowników, telekomunikacyjne, remontowe; szkolenia – 517,- zł, administrowanie, czynsze – 1 800,- zł, odpis na fundusz socjalny – 8 784,81,- zł. Ponadto koszty energii wynosiły – 8 183,- zł, w tym: energia elektryczna – 3 879,72 zł, energia cieplna – 3 771,09 z, woda – 532,19 zł.

Jednostka na 31.12.2020 rok nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Źródła finansowania wydatków :

- dotacja Wojewody 494 950,22 zł

Tabela nr 91

Starostwo Powiatowe

| Rodzaje wydatków | Wykonanie na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2019 | Plan na 1.01.2020 | Plan na 31.12.2020 | Wykonanie na 31.12.2020 | Wyk. 2020 W % |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| - wynagrodzenia | 7 099 386,75 | 7 563 574,91 | 8 711 373,00 | 8 832 623,83 | 8 050 986,46 | 91 |
| - doksztalcanie | 0,00 | 0,00 | 210 218,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| - świadc. socjalne | 120 682,63 | 131 170,44 | 132 105,00 | 163 422,26 | 163 288,98 | 100 |
| - remonty | 19 087,69 | 9 848,22 | 45 000,00 | 65 950,00 | 45 404,21 | 69 |
| - inwestycje | 14 060 426,81 | 5 518 613,53 | 11 538 604,00 | 13 284 392,76 | 11 204 692,93 | 84 |
| - energia | 109 471,34 | 116 805,31 | 167 000,00 | 159 603,00 | 142 185,88 | 93 |
| - środki żywności | 0,00 | 12 702,39 | 12 000,00 | 12 500,00 | 7 643,88 | 61 |
| - pozost. wydatki | 14 911 258,51 | 15 759 792,31 | 20 198 967,00 | 19 571 070,59 | 17 560 590,54 | 90 |
| <i>w tym m.in:</i> | | | | | | |
| - działaln.plac.opiek. | 2 139 178,97 | 2 214 800,57 | 2 300 000,00 | 2 300 000,00 | 1 877 862,24 | 82 |
| - rodziny zastępcze | 301 766,06 | 273 091,17 | 360 000,00 | 360 057,00 | 261 372,78 | 73 |
| - dot.szkoły niep. | 4 302 897,66 | 4 359 448,24 | 5 118 959,00 | 5 256 834,87 | 5 155 325,12 | 98 |
| - poz.dot.na dz.bież. | 4 034 485,91 | 4 404 293,79 | 4 574 865,00 | 5 277 206,45 | 5 124 181,96 | 97 |
| - odsetki od kred. | 485 545,87 | 479 976,40 | 560 084,00 | 550 084,00 | 290 217,49 | 53 |
| - progr. Unijny bież. | 56 770,25 | 0,00 | 694 030,00 | 538 043,58 | 532 204,33 | 99 |
| - orzecz. bez wyn. | 220 506,16 | 100 473,77 | 63 500,00 | 157 959,55 | 148 174,11 | 94 |
| Razem: | 36 320 313,73 | 29 112 507,11 | 41 015 267,00 | 42 089 562,44 | 37 174 792,88 | 88,3 |

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w Starostwie Powiatowym na dzień 31.12.2020 roku wynosiło 102,25 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 2020 uległy zwiększeniu wynagrodzenia administracji i obsługi o 6% (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 2020,
- wskaźnik wykonania wydatków roku 2020 w stosunku do lat 2018 i 2019 wynosi odpowiednio 102% i 128%.

Plan budżetu po stronie wydatków na dzień 1.01.2020 wynosił **41 015 267,- zł**, uległ zwiększeniu (per saldo) o 1 074 295,44 zł i zamknął się w kwocie **42 089 562,44 zł**, wykonano **37 174 792,88 zł** - wskaźnik wykonania wydatków 88,3%.

Tabela nr 92

Wykonanie budżetu według zadań w 2020 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 | 283 818,22 | | Nadz.nad g.leś. | 40 000,00 | 18 791,00 | 47 |
| Drogi publ.pow. | 12 579 514,30 | 10 544 802,59 | 85 | Poz.dział.drogi | 96 000,00 | 73 499,27 | 77 |
| Gosp.nieruch. | 575 359,05 | 544 071,12 | 95 | Zad.z zak.geod. | 660 000,00 | 560 535,39 | 85 |
| Pozost.dział.usł. | 30 000,00 | 22 410,00 | 75 | Urzędy Wojew. | 42 441,00 | 42 441,00 | 100 |
| Rada Powiatu | 315 013,00 | 292 641,13 | 93 | Starostwo Pow. | 10 282 371,00 | 9 129 342,67 | 89 |
| Kwalif.wojsk. | 2 207,27 | 2 207,27 | 100 | Promocja jst | 182 260,00 | 150 562,00 | 83 |
| Poz.dział.adm. | 89 860,00 | 83 608,07 | 93 | Kom.Woj.Policji | 105 000,00 | 103 148,97 | 98 |
| Straż Graniczna | 5 000,00 | 4 987,60 | 100 | Obrona cywilna | 1 000,00 | 549,13 | 55 |
| Zarządzanie kryz. | 100 000,00 | 94 779,52 | 95 | Poz.dział.bezp. | 1 321 750,00 | 1 316 151,60 | 100 |
| Nieod.pom. pr. | 198 000,00 | 197 997,60 | 100 | Obsł.dł.publ. | 550 084,00 | 290 217,49 | 53 |
| Rezerwy ogólne | 87 018,91 | 0,00 | 0 | Licea ogóln. | 1 067 516,87 | 1 067 516,83 | 100 |
| Szkoły zawodowe | 1 105 465,00 | 1 105 464,29 | 100 | Dokszc.naucz. | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Real.specj.naucz. | 479 210,00 | 479 204,76 | 100 | Zap.bezpl.podr. | 311,15 | 311,15 | 100 |
| Poz.dział.oświata | 216 346,00 | 154 918,42 | 72 | Poz.dz.ochr.zdr. | 41 176,00 | 27 176,00 | 66 |
| Domy Pom.Społ. | 473 651,00 | 473 651,00 | 100 | Ośrodki Wsp. | 1 945 808,25 | 1 945 808,25 | 100 |
| Poz.dział.pom.społ. | 20 000,00 | 20 000,00 | 200 | Rehab.zaw.i sp. | 159 414,00 | 159 414,00 | 100 |
| Zesp.ds orzek.niep. | 349 765,55 | 339 978,68 | 97 | PFRON | 39 097,50 | 39 071,93 | 100 |
| Poz.dział.zad.społ. | 413 169,59 | 388 354,45 | 94 | Specj.Ośr.W. | 1 519 013,00 | 1 419 181,76 | 93 |
| Poradnie Ps.Ped. | 951 780,00 | 950 840,68 | 100 | Pom.m.dla ucz. | 5 400,00 | 5 400,00 | 100 |
| Szk.Schr.Młodz. | 133 850,00 | 133 116,80 | 100 | Poz.dział.int. | 49 139,00 | 49 138,34 | 100 |
| Rodziny zast. | 360 057,00 | 261 372,78 | 73 | Dział.plac.opiek | 2 300 000,00 | 1 878 862,24 | 82 |
| Poz.dział.rodz. | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 | Wpl.wyd.ochr.śr | 303 000,00 | 174 346,15 | 58 |
| Poz.dz.ochr.śr. | 381 714,00 | 329 314,13 | 86 | Poz.zad.kult. | 19 000,00 | 9 000,00 | 47 |
| Muzea | 1 661 000,00 | 1 659 988,60 | 100 | Ochr.i kons.zab. | 151 000,00 | 141 800,00 | 93 |
| Poz.dział.kult.fiz. | 220 000,00 | 105 000,00 | 48 | X | X | X | x |
| OGÓŁEM WYKONANIE w 2020 roku | | | | 37 174 792,88 | | | |

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 2020 ekwiwalenty wypłacano w okresach miesięcznych dla 32 osób. Kwota wykorzystana **283 818,22 zł**.

Nadzór nad gospodarką leśną – wykorzystano **18 791,- 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 10 633 502,59 zł, które omówione zostały wcześniej. Wydatki bieżące plan w kwocie 13 000,- zł, wykorzystano 10 000,- zł. Środki przeznaczone były na udzielenie dotacji dla gminy Ustronie Morskie na pokrycie kosztów utrzymania dróg powiatowych.

Pozostała działalność - pokrywano koszty holowania i parkowania samochodów – koszt **73 499,27 zł**. W roku 2020 usunięto w dróg 80 pozostawionych pojazdów. Przewieziono 14 pojazdów na parking ZDP. W ramach wydatków pokrywano także: 13 ocen pojazdów, 10 ubezpieczeń pojazdów od odpowiedzialności cywilnej, 23 opłaty komornicze oraz 17 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 **544 071,12 zł**.

Skarb państwa (czytaj Wojewoda) plan dotacji po zmianach wynosił **341 459,05 zł**, wykorzystano **325 540,05 zł**, a tego część środków dotyczyła pokrywania kosztów wynagrodzeń pracowników wykonujących prace związane z gospodarowaniem mieniem Środki wykorzystano m.in. na:

- prace porządkowe, wywóz śmieci na terenie nieruchomości Skarbu Państwa, usługi ogrodnicze, wycinka drzew – 6 886,82 zł,
- wykonanie operatów szacunkowych – 62 114,- zł,
- notarialne poświadczenie podpisów – 172,20 zł,
- wyrok sądu dotyczący mienia Skarbu Państwa, odsetki – 5 660,95 zł,
- koszty postępowania sądowego – 34 574,08 zł.

Mienie Powiatu:

Zadania - gospodarowanie mieniem powiatu – plan **232 900,- zł**, wykorzystano – **218 531,07 zł**.

Do wydatków dotyczących gospodarowania mieniem powiatu należy zaliczyć m.in.:

- badania geologiczne, przegląd techniczny budynków, wycena nieruchomości, podział geodezyjny – 55 748,14 zł,
- koszty aktów notarialnych – 1 702,94 zł,
- podatki: od nieruchomości i rolny mienia Powiatu – 1 536,- zł,
- wypisy i wyrisy z rejestru gruntów – 1 440,- zł,
- koszty postępowania sądowego, wpis do księgi wieczystej – 600,- zł,
- Wydatki inwestycyjne – wykonanie dokumentacji rozbudowy Starostwa Powiatowego – 158 012,80 zł, w tym: koncepcja Domu Dziecka – 9 996,40 zł, dokumentacja rozbudowy Starostwa Powiatowego – 148 016,40 zł, w tym ustanowienie wydatku niewygasającego w wysokości 47 690,- zł.

Zadania z zakresu geodezji – łącznie wykorzystano kwotę **560 535,39 zł**, w tym: na zadanie zlecone Wojewody kwota **295 750,- zł** i na zadania własne **264 785,39 zł**.

Zadania zlecone – plan po zmianach 388 000,- zł, wykorzystano w wysokości 295 750,- zł na: refundację wynagrodzeń pracowników wykonujących zadanie z zakresu geodezji w kwocie 107 000,- zł, pozostała kwota 188 750,- zł została wykorzystana m.in. na: zakup komputera – 4 250,- zł, cyfryzacja rejestru gruntów – wkład własny do zadania „cyfryzacja danych geodezyjnych” Skarbu Państwa finansowane z dotacji Wojewody – 184 500,- zł.

Zadania własne plan po zmianach **272 000,- zł**, wykorzystano **264 785,39 zł** m.in. na:

- zakup sprzętu elektronicznego i drobnego sprzętu – 33 536,85 zł,
- bieżąca asysta techniczna EWID – 39 495,30 zł,
- cyfryzacja rejestru gruntów – wkład własny do zadania „cyfryzacja danych geodezyjnych” – finansowanie z dochodów powiatu – 172 200,- zł, wydatek ustanowiony jako niewygasający w roku 2020,
- instalacja licencji EWID – 18 450,- zł,

Pozostała działalność gospodarka komunalna – wykorzystano kwotę **22 410,- zł** na pokrycie kosztów przewozu zwłok z miejsca wypadku oraz za gotowość usuwania jednostek pływających, usługa w sprawie stwierdzenia zgonu.

Urzędy Wojewódzkie – wykorzystano kwotę **42 441,- zł** z tytułu refundacji za wynagrodzenia zadań zleconych z zakresu obronności, ochrony środowiska.

Rada Powiatu – plan 315 013,- zł, wykorzystano **292 641,13 zł**.

Środki wykorzystano na wydatki bieżące m.in. na: wsparcie elektroniczne E-Rada Powiatu, wykonanie e-podpisów – 7 973,55 zł; usługi telekomunikacyjne – 2 178,33 zł oraz zakup wody mineralnej, zakup książek i usługi gastronomiczne, wynajem sali, wykonanie pieczętek i diety radnych.

Starostwo Powiatowe – plan na 31.12.2020 wynosił 10 282 371,- zł, wykorzystano **9 129 342,67 zł**, tj. 88,8% planu.

Wydatki osobowe stanowiły 82% wydatków.

Plan wynagrodzeń po zmianach wynikających z zatrudnienia pracowników wynosił 6 413 574,- wykorzystano kwotę 5 807 187,96 zł, tj. 91% planu.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczyły m.in.:

- *świadczenia osób fizycznych* – 9 102,36 zł, ekwiwalenty za ubrania robocze, odzież, okulary korekcyjne, pranie odzieży,
- *inne wydatki dla osób fizycznych* – 24 483,21 zł, z tytułu wypłat diet członka Zarządu,
- *materiały* – 603 595,69 zł, w tym m.in.:
 - PWPW (druki do Wydziału Komunikacji) – 437 284,11 zł,
 - artykuły biurowe, tonery, papier ksero, druki – 54 590,73 zł,
 - paliwo, płyn do spryskiwaczy – 13 205,46 zł,
 - artykuły informatyczne – komputery, ładowarki, telefony, aparat cyfrowy, kamera, oprogramowania – 41 406,79 zł,
 - artykuły chemiczne, środki czystości – 20 079,69 zł,
 - prenumeraty – 9 859,74 zł.
- *zakup energii* – 122 583,26 zł, w tym: energia elektryczna – 66 960,35 zł, energia ciepła – 54 313,31 zł, woda – 1 309,60 zł,
- *usługi remontowe* – 24 463,08 zł, bieżące naprawy: samochodów służbowych, centrali alarmowej, centrali telefonicznej, usunięcie awarii na ul. Gryfitów,
- *zakup usług* – 425 480,30 zł, a tym m.in.:
 - dzierżawa masztu i lokali – 2 813,26 zł,
 - serwis oprogramowania – Wydział Finansów i Budżetu – 17 068,32 zł,
 - obsługa modułów Internetowych BIP – 27 807,84 zł,
 - koszty przesyłek – 176 584,07 zł,
 - usługi informatyczne – odnowienie certyfikatów, modem strony internetowej, dostęp do Wolters Kluwer, portal Starosty, serwisy zdalne – 58 588,71 zł,
 - serwis kserokopiarek – 18 896,26 zł,
 - tablice rejestracyjne – 76 935,82 zł,
 - pozostałe usługi: ogłoszenia prasowe, obsługa BHP, konwoje, monitoring, usługi komunalne, usługi niszczenia dokumentów, wyrób pieczętek – 36 tys. zł.
- *opłaty telekomunikacyjne* – 32 805,23 zł, usługi telefoniczne w budynkach Starostwa, opłaty za telefony komórkowe oraz opłata za Internet,
- *usługi tłumaczenia dokumentów* – 1 690,- zł, tłumaczenie dokumentów w Wydziale Komunikacji,
- *wynajem lokali*- na potrzeby Zarządzania Kryzysowego i dla Rzecznika ds. Konsumentów - 2 686,98 zł,
- *delegacje* – 33 056,52 zł, koszty podróży służbowych – 5 365,89 zł oraz ryczałtów 14 pracowników – 27 690,63 zł,
- *różne opłaty* – 58 457,38 zł, w tym m.in.:
 - ubezpieczenie samochodów i budynków – 17 940,50 zł, samochodu służbowego Skoda – 2 409,- zł,
 - opłaty do CEPIK – 1 528,- zł,
 - składki członkowskie: Związek Powiatów Polskich, Stowarzyszenie Rybacka Lokalna Grupa Morze i Parsęta, Stowarzyszenie Pomerania, Związek Celowy Województwa Zachodniopomorskiego – 38 964,90 zł,

- *zakup usług, ekspertyzy* – 105 641,80,- zł, dotyczy wynagrodzenia za usługi prawne dla Kancelarii obsługującej Powiat,
- *odpis na fundusz socjalny* – 158 746,72 zł,
- *zaliczki komornicze* – 4 489,29 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* – 9 289,95 zł, szkolenia odbywały się w większości metodą online,
- *inwestycje* – wykorzystano 40 486,68 zł – zakupiono serwer, napęd, RDX Media i urządzenie UTM.

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 2019 o 20%.

Kwalifikacja wojskowa - zadanie z zakresu administracji rządowej. Planowana dotacja na to zadanie wynosiła 28 000,- zł, została wykorzystana w kwocie **2 207,27,- zł**. Kwalifikacja Wojskowa została przerwana z uwagi na ogłoszona pandemię.

Pozostała działalność administracja – plan po zmianach 89 860,- zł, wykorzystano **83 608,07 zł**. Do wydatków zaliczyć należy m.in.:

- *zakup materiałów* – wykorzystanie **4 626,32 zł**, w tym: kwiaty, wiązanki, ramki, etui do telefonów,

- *usługi* - wykorzystanie **78 981,75 zł**, w tym min.:

- MULTI CONCEPTION –ogłoszenia prasowe - 10 332,00 zł.
- KG BCN- ogłoszenia prasowe - 14 760,00 zł.
- Wydawnictwo Amber Press - ogłoszenia prasowe - 3 400,00 zł.
- TKK Kg – audycja radiowa - 24 600,00 zł.
- Wydawnictwo Amber Press – audycja „Wokół nas” - 17 000,00 zł.
- Gazeta Kołobrzeska – obsługa medialna - 5 166,00 zł.
- zakup środków żywności – **3 029,97 zł**, zakup kawy, herbaty, ciasta z przeznaczeniem na spotkania z zapraszonymi gośćmi.

Promocja jednostek samorządu – plan na 1.01.2020 wynosił 372 000,- zł, uległ zmniejszeniu do kwoty **182 260,- zł**, wykorzystano **150 562,- zł**.

Tabela nr 93

Sprawozdanie finansowe z zakresu promocji powiatu w 2020 roku

| | IMPREZY | Organ. | Kwota | CEL SZCZEGÓŁOWY |
|---|---|---|----------|--|
| 1 | XV Regionalny Przegląd Jasełek Idą Kołędniczy | Szkoła Podstawowa nr 3 im. Marynarzy Polskich w Kołobrzegu | 447,99 | Konkurs z udziałem uczniów szkół podstawowych oraz ośrodków szkolno-wychowawczych. |
| 2 | Spektakl baletowy dla dzieci pt. "Cebulinek" | Stowarzyszenie Ognisko Baletowe w Kołobrzegu, Starostwo Powiatowe | 2 000,00 | Impreza kulturalna o zasięgu powiatowym z udziałem dzieci i młodzieży, uczniów International Dance Academy w Kołobrzegu. |
| 3 | XXV Kołobrzeska Gala Sportu plebiscyt „Sportowa Dziesiątka” | Gazeta Kołobrzeska | 1 928,00 | Coroczna impreza podsumowująca plebiscyt „Sportowa Dziesiątka”, której organizatorem jest Gazeta Kołobrzeska. |

| | | | | |
|-------------------|---|--|------------------|--|
| 4 | III Powiatowy Turniej „Bezpieczny uczeń” | Szkoła Podstawowa Nr 9 w Kołobrzegu | 497,87 | Międzyszkolny konkurs o zasięgu powiatowym, konkurs z udziałem uczniów szkół podstawowych z powiatu. |
| 5 | XXXII Ogólnopolskie Trociowe Zawody Spinningowo-Muchowe im. Wiktora Wierzbickiego | Koło Miejskiego PZW w Kołobrzegu | 500,00 | Ogólnopolska impreza cykliczna z udziałem miłośników wędkarstwa, promująca turystyki wędkarskiej oraz promocja walorów przyrodniczych powiatu kołobrzесьkiego. |
| 6 | XXIII Regionalny Przegląd Twórczości Nieprofesjonalnej | Regionalne Centrum Kultury | 757,00 | Przegląd regionalny z udziałem twórców nieprofesjonalnych z terenu powiatu i regionu. |
| 7 | Kołobrzесьka Gala "Perła Powiatu 2020" | Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu | 64 180,00 | Cykliczna impreza o zasięgu powiatowym, podczas której wręczone zostały Nagrody Starosty Kołobrzесьkiego "Perły Powiatu". |
| I Półrocze | | | 70 310,86 | |
| 8 | Turniej Golfowy o Puchar Starosty Kołobrzесьkiego | Alte Farm Rusowo | 500,00 | Turniej golfowy z udziałem turystów i mieszkańców Gminy Ustronie Morskie, miłośników gry w golfa. |
| 9 | Zawody w jeździe rowerem po desce na wodzie | Liga Morska i Rzeczna w Kołobrzegu | 600,00 | Impreza ogólnopolska z udziałem mieszkańców i turystów, wpisana w letni kalendarz imprez. |
| 10 | Zawody w Strzelaniu z Broni Kulowej o Puchar Starosty Kołobrzесьkiego | Klub Strzelecki Kołobrzeg | 1 000,00 | Coroczna impreza sportowa o zasięgu regionalnym. Celem imprezy jest integracja środowisk strzeleckich oraz sprawdzenie umiejętności strzeleckich. |
| 11 | Otwarte Zawody Spinningowo-Muchowe Salmo Parsęty 2020 | KWS Salmo Parsęty w Kołobrzegu | 500,00 | Ogólnopolska impreza turystyczno-sportowa o zasięgu ogólnopolskim z udziałem miłośników wędkarstwa spinningowo-muchowego. |
| 12 | I Rajd PTTK Szlakiem Kołobrzесьkiej Zieleni pod patronatem Starosty Kołobrzесьkiego | PTTK Oddział im. Jana Frankowskiego w Kołobrzegu | 816,09 | Impreza z udziałem miłośników rajdów pieszo - rowerowych po powiecie. Pierwsza edycja Rajdu PTTK Szlakiem Kołobrzесьkiej Zieleni im. Antoniego Szarmacha. |

| | | | | |
|--------------------|---|--|------------------|--|
| 13 | Kołobrzeska Międzyszkolna Liga Tenisa | Stowarzyszenie Klub Sportowy Tenis Park Kołobrzeg | 1 000,00 | Cykl zawodów Kołobrzeskiej Międzyszkolnej Ligi Tenisa z udziałem dzieci i młodzieży z terenu powiatu. |
| 14 | Rozgrywki Międzyszkolnych Szkół Ponadpodstawowych Licealiada | Kołobrzeski Szkolny Związek Sportowy | 1 000,00 | Organizacja imprez sportowych w ramach Licealiady w powiecie, z udziałem uczniów szkół ponadpodstawowych z terenu powiatu. |
| 15 | Współfinansowanie wydania publikacji pt. "Rocznik Skrzatuski" tom VIII 2020 | Biblioteka Wyższego Seminarium Duchownego Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej | 1 000,00 | Współfinansowanie publikacji pt. „Rocznik Skrzatuski” tom VIII. Powszechnianie wiedzy o Skrzatuszu wśród mieszkańców powiatu kołobrzeskiego. |
| 16 | Współfinansowanie cyklu warsztatów dla młodzieży z Zespołu Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza w Kołobrzegu pt. "Piękni, Warci Miłości" | Zespół Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza w Kołobrzegu | 500,00 | Cykl warsztatów z udziałem młodzieży ponadpodstawowej z Zespołu Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza w Kołobrzegu. |
| 17 | Współfinansowanie obchodów Świątowego Dnia Sybiraka - organizacja koncertu kameralnego w Bazylice Mniejszej | Związek Sybiraków Zarząd Terenowy Koło w Kołobrzegu | 3 480,00 | Koncert kameralny z udziałem kołobrzeskich Sybiraków oraz mieszkańców powiatu w ramach uroczystych obchodów Świątowego Dnia Sybiraka. |
| II Półrocze | | | 10 396,09 | |
| OGÓŁEM ROK | | | 80 706,95 | |

Źródło: Biuro Rzecznika Prasowego

Sprawozdanie finansowe z realizacji działań promocyjnych za 2020 rok 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 94

Pozostałe wydatki promocyjne realizowane w 2020 roku

| Inne wydatki promocyjne realizowane w roku 2020 | | | |
|--|-----------------------------|---|--------------|
| L p. | Zadanie | Cel | Kwota |
| 1 | Ramki drewniane do dyplomów | Dyplomy w ramach drewnianych wręczone laureatom konkursów | 249,99 |

| | | | |
|--------------|---|--|------------------|
| 2 | Publikacja promująca powiat z okazji 30-lecia samorządu terytorialnego - Wielkopolskie Stowarzyszenie Sołtysów | Zamieszczenie artykułu z okazji 30-lecia samorządu terytorialnego w okolicznościowym ogólnopolskim miesięczniku "Gazeta Sołecka - 30-lecie Samorządu", nakład 15 tys., format A4. | 3 075,00 |
| 3 | Opracowanie graficzne i wykonanie ścianki promującej powiat kołobrzeski | Ścianka promująca powiat kołobrzeski wystawiana podczas imprez organizowanych przez powiat | 6 000,00 |
| 4 | Szklane statuetki 4 sztuki | Statuetki Perły Powiatu, nagrody starosty kołobrzeskiego wręczone podczas Gali Perel Powiatu dla 4 laureatów w kategorii: społecznej, proekologicznej, sportowej i gospodarczej | 3 333,36 |
| 5 | Opracowanie i druk zaproszeń na Galę Perel Powiatu 2020 | Projekt i druk zaproszeń z herbem powiatu na Galę Perel Powiatu 2020, podczas której wręczone zostały Nagrody Starosty Kołobrzeskiego Perły Powiatu | 1 771,20 |
| 6 | Publikacja promująca powiat kołobrzeski w bezpłatnym kwartalniku pt. „Kołobrzeskie wiadomości/Kolberger Nachrichten” - Wydawnictwo Reda | Artykuły promujące Powiat Kołobrzeski w bezpłatnym kwartalniku pt. „Kołobrzeskie wiadomości/Kolberger Nachrichten”, publikacja w j. polskim i j. niemieckim, dystrybucja na terenie Polski i w krajach niemieckojęzycznych. Umowa z wydawnictwem | 1 500,00 |
| 7 | Zakup długopisów i piór | | 4 000,00 |
| 8 | Kalendarze książkowe 5.000 egz. i kalendarze ścienne 3.000 egz. | Dystrybucja kalendarzy książkowych i ściennych promujących powiat wśród mieszkańców, turystów i kuracjuszy | 49 925,50 |
| SUMA: | | | 69 855,05 |

Zródło: Biuro Rzecznika Prasowego

Tabela nr 95

Zbiorcze zestawienie wydatków na promocję w 2020 roku

| Zestawienie wszystkich poniesionych wydatków z budżetu powiatu na promocję za rok 2020 | | |
|--|--|-------------------|
| L.P. | Zadania | Kwota |
| 1 | Decyzje Zarządu Powiatu | 80 706,95 |
| 2 | Inne wydatki promocyjne realizowane na bieżąco przez Biuro Rzecznika Prasowego | 69 855,05 |
| RAZEM | | 150 562,00 |

Zródło: Biuro Rzecznika Prasowego

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 1 532 750,- zł, wykorzystano kwotę **1 519 616,82 zł** na następujące zadania:

- *Komenda Wojewódzka Policji* – przekazano na Fundusz Wsparcia kwotę 103 148,97 zł, wykorzystanie omówiono wcześniej.
- *Straż Graniczna* – przekazano na Fundusz Wsparcia kwotę 4 987,60 zł, wykorzystanie omówiono wcześniej.
- *wydatki obrony cywilnej* - wykorzystano 549,13 zł,
- *zarządzanie kryzysowe* – 94 779,52 zł, środki pochodzą z rezerwy zarządzania

- kryzysowego, środki wykorzystano na zakup: kamery termowizyjnej, stacji higienicznej, stojaków ochronnych (plexa), urządzeń do dezynfekcji dokumentów, generatora ozonu, maseczki; pokryto koszt dezynfekcji budynków,
- **pozostała działalność** – wykorzystano 1 316 151,60 zł m.in. na:
 - udzielenie dotacji dla Fundacji Bezpieczny Powiat – 31 000,- zł,
 - udzielenie dotacji dla Miasta Kołobrzeg na zadania Portowej Ochotniczej Straży Pożarnej TRYTON – 9 000,- zł,
 - pokrycie kosztów kwarantanny zbiorowej (zadanie zleczone) – 1 274 750,- zł.

Nieodpłatna pomoc prawna - zadanie zleczone 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 197 977,60 zł.

Obsługa długu publicznego – plan po zmianach 550 084,- zł, wykorzystano kwotę **290 217,49 zł**, tj. 53% planu, środki wykorzystano na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów do banków z którymi zawarto umowy o zaciągnięcie kredytu.

W roku 2020 przekazano odsetki do poniższych banków:

- PKO BP - 99 105,17 zł.,
- Bank Polskiej Spółdzielczości - 35 036,06 zł,
- BBS Darłowo - 19 045,83 zł,
- BGK Szczecin - 8 113,88 zł.
- PEKAO SA - 122 782,34 zł.
- BGK Szczecin - 6 134,21 zł.

Rezerwy – w roku 2020 planowano rezerwy na łączną kwotę **2 781 096 zł**, w tym:

- rezerwa oświatowa – 2 465 196,- zł, kwota niewykorzystana – 19 843,- zł,
- rezerwa ogólna – 134 900,- zł, kwota niewykorzystana – 19 946,- zł,
- rezerwa zarządzania kryzysowego – 181 000,- zł, kwota niewykorzystana – 47 229,91 zł.

Łącznie nie wykorzystano **87 018,91 zł**.

Tabela nr 96

Wykorzystanie rezerwy ogólnej Powiatu Kołobrzegskiego w roku 2020

| Nr Uchwały | Kwota | Przeznaczenie |
|---------------------|-------------------|---|
| RP/108-25.02.2020 | 5 000,00 | Przeniesienie na dot. dla instyt.pozpubliczn.-ochrona zdrowia |
| ZP 170 - 16.01.2020 | 500,00 | Nagrody na XV Regionalna impreza „Idą Kołędniczy” |
| | 1 000,00 | Nagrody na zawody sportowe LICEALIADA |
| ZP/172-29.01.2020 | 6 000,00 | Ścianka - „Gala Perły Bałtyku” |
| | 100,00 | Nocleg gościa Gali |
| ZP/178-12.02.2020 | 760,00 | Nagrody-plener artystyczny RCK |
| | 2 000,00 | Dofinansowanie Gali Sportu |
| | 624,00 | Koszty wyżyw. kompanii honorowej (młodzież ZS Morskich) |
| ZP/186-21.02.2020 | 1 000,00 | Nagrody-konkurs obsługa hotelowa - ZSEH |
| | 3 000,00 | Współfinansowanie Balu Seniora |
| ZP/188-28.02.2020 | 1 100,00 | Projekt Rzeźba „Mariana” |
| | 8 364,00 | Szkolenie pracownika Poradni Psycholog.Pedagogicznej |
| ZP/190-10.03.2020 | 3 075,00 | Koszty uczestnictwa w grupie zakupowej - energii |
| ZP/225-16.06.2020 | 12 000,00 | Rzeźba „Mariana” do I LO Dw. Im. M. Kopernika |
| ZP 251-16.07.2020 | 8 000,00 | Modernizacja strony internetowej Starostwa |
| ZP 270-26.08.2020 | 9 900,00 | Koncepcja Domu Dziecka |
| | 6 150,00 | Koszty ekspertyzy dachu ZS Nr 2 im. B. III. K. |
| ZP 299-2.11.2020 | 24 500,00 | Wkład własny dla szkół – Aktywna Tablica |
| ZP 329-22.12.2020 | 6 200,00 | Obsługa prawna zam.publiczn.programu ZS Nr 2.im. B. III. K. |
| | 14 181,00 | Koszty eksperta dotyczące stanu p.poż _ ZS Nr 1 im. H.S. |
| | 1 500,00 | Nagrody dla nauczyc. za świąteczny teledysk - OPP |
| | 114 954,00 | |
| Pozostało | 19 946,00 | |

Źródło: opracowanie własne

Obowiązek tworzenia rezerwy ogólnej oraz zarządzania kryzysowego określony jest w art. 221 ustawy o finansach publicznych. Rezerwa zarządzania kryzysowego w roku 2020 w kwocie **181 000,- zł**, kwota została przeniesiona do planów finansowych do jednostek organizacyjnych powiatu na pokrycie kosztów związanych z pandemią tj.:

- Powiatowy Urząd Pracy – 606,39 zł,
- DPS Włocibórz – 4 267,75 zł,
- DPS Gościno – 6 000,- zł,
- Zarząd Dróg Powiatowych – 4 945,95 zł,
- Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna – 10 950,- zł,
- Starostwo Powiatowe – 107 000,- zł.

Rezerwa nierozdysponowana – **47 229,91 zł**.

Tabela nr 97

Wykorzystanie rezerwy oświatowej w roku 2020

| Nazwa jednostki/ wyszczególnienie | Przeznaczenie | | | Odpis na fundusz socjalny dla emerytow. nauczycieli | Razem |
|--------------------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|---|---------------------|
| | Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia zdrowotne, inne bieżące | Dzień Edukacji Narod. Nagrody | Inne, pozostałe wydatki stypendia | | |
| Zespół Szkół Ekon.-Hotel. | 375 101,00 | 8 600,00 | 219 300,00 | 45 287,00 | 648 288,00 |
| I LO Dwujęzyczne im. M.K | 390 345,00 | 8 600,00 | 48 530,00 | 40 197,00 | 487 672,00 |
| Zespół Szkół Nr 1 im. H.S. | 156 598,00 | 8 600,00 | 61 000,00 | 28 365,00 | 254 563,00 |
| Ognisko Pracy Pozaszkolnej | 19 572,00 | 3 550,00 | 1 000,00 | 0,00 | 24 122,00 |
| Por. Psycholog.-Pedagog. | 30 671,00 | 8 600,00 | 3 000,00 | 0,00 | 42 271,00 |
| Zespół Szkół im. M. Rataja | 65 941,00 | 8 600,00 | 15 000,00 | 48 227,00 | 137 768,00 |
| Specj.Ośr.Szkolno-Wychow. | 152 717,00 | 8 600,00 | 0,00 | 24 211,00 | 185 528,00 |
| Zespół Szk. Nr 2 im. B.III.K. | 142 833,00 | 8 600,00 | 0,00 | 48 057,00 | 199 490,00 |
| Zespół Szkół Morskich | 144 508,00 | 8 600,00 | 0,00 | 66 860,00 | 219 968,00 |
| Zespół Szkół Policealnych | 85 169,00 | 8 600,00 | 15 000,00 | 35 294,00 | 144 063,00 |
| Styp. dla uczniów i sport. | 0,00 | 0 | 11 400,00 | 0,00 | 11 400,00 |
| Starostwo Powiatowe | 0,00 | 0,00 | 20 951,00 | 0,00 | 20 951,00 |
| Szkoły niepubliczne | 0,00 | 0,00 | 69 269,00 | 0,00 | 69 269,00 |
| Razem wykorzystanie | 1 563 455,00 | 80 950,00 | 464 450,00 | 336 498,00 | 2 445 353,00 |
| Plan. wyzerwa ośw. | 1 583 298,00 | 80 950,00 | 464 450,00 | 336 498,00 | 2 465 196,00 |
| Rez. niewykorzystana | 19 843,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 843,00 |

Źródło: opracowanie własne

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

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

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

W stosunku do planu – nie została rozdysponowana **rezerwa oświatowa** w kwocie **19 843,- zł**. Pozycja *inne pozostałe wydatki, stypendia* dotyczyły rozdysponowania rezerwy głównie na brakujące środki dla jednostek które nie uzyskały dochodów na przełomie I i II kwartału oraz na nieplanowane wydatki jak np. dokumentacje dotyczące termomodernizacji.

Z rezerwy także przeznaczono środki na dotacje dla szkół niepublicznych.

Licea ogólnokształcące – powiat przekazuje dotację dla szkół niepublicznych o profilu liceum kwocie **1 067 516,83 zł**.

Szkoły zawodowe – przekazano dotację dla szkół niepublicznych o profilu zawodowym na łączną kwotę **1 105 464,29 zł**.

Realizacja zadań specjalnego nauczania – w ramach subwencji oświatowej zadanie związane z nauczaniem specjalnym młodzieży było realizowane przez 5 szkół ponadgimnazjalnych publicznych oraz przez szkołę niepubliczną tj. Zespół Szkół nr 1 im. Z. Herberta. Dla szkoły niepublicznej przekazano dotację w wysokości **479 204,76 zł.**

Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnych podręczników – wykorzystano kwotę **311,15 zł**, z w tym dla Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego kwotę 277,20 zł, pozostała kwota 33,95 zł została wykorzystana na zakup papieru do ksero.

Pozostała działalność - oświata – plan na początek roku wynosił 87 850,- zł uległ zwiększeniu 128 496,- zł, wykorzystano **154 918,42 zł.**

Realizowane wydatki dotyczą m.in.:

- wynagrodzenia z pochodnymi dla Komisji Egzaminacyjnych – awanse zawodowe – 2 209,94 zł,
- zakup: kwiatów na rozpoczęcie roku szkolnego na święto szkół, na Dzień Edukacji Narodowej, mebli do Wydziału Edukacji, materiały biurowe, nagrody dla najlepszych uczniów – 5 708,76 zł,
- serwisy konferencyjne na imprezy związane ze szkolnictwem – 2 435,71 zł,
- przedłużenie licencji asysta podczas symulacji naboru do szkół – 9 464,- zł,
- dostęp do przepisów „prawo oświatowe” – 1 667,88 zł,
- szkolenia pracowników Wydziału – 1 350,60 zł,
- usługi remontowe – 20 941,13 zł, naprawiono murek przed I LO Dwujęzycznym im. M. Kopernika,
- wykonanie rzeźby „Mariana” -12 077,40 zł.

Pozostała działalność - ochrona zdrowia wykorzystano kwotę **27 176,- zł**, w tym: dla instytucji pozarządowych na wykonanie zadań zleconych powiatu kwota 24 000,- zł. Ponadto kwotę 3 176,- zł (zadanie Wojewody) wykorzystano na przewóz pensjonariusza do DPS dla psychicznie chorych.

Domy pomocy społecznej – kwotę 473 651,-zł przekazano do DPS Kołobrzeg – finansowanie dotacja Wojewody.

Powiatowe Ośrodki Wsparcia – wykorzystano kwotę **1 945 808,25 zł**, w formie dotacji, którą przekazano dla dwóch Powiatowych Ośrodków Wsparcia, które omówiono wcześniej.

Rehabilitacja zawodowa i społeczna – przekazano dotację (10% wkładu Powiatu) dla Stowarzyszenia na prowadzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej. Plan na 1.01.2020 wynosił **159 414,- zł**, w trakcie roku nie uległ zmianie. Kwotę planowaną przekazano w formie dotacji dla Stowarzyszenia, które prowadzi Warsztaty Terapii Zajęciowej.

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

Plan wydatków na dzień 1 stycznia 2020 r. wynosił – **173 000,- zł**. W ciągu roku dotacja uległa zwiększeniu o kwotę 176 765,55 zł. Plan po zmianach wynosił **349 765,55**, wykorzystano kwotę **339 978,68 zł.**

Zatrudnienie w Powiatowym Zespole ds. Orzekania o Niepełnosprawności na dzień 31.12.2020 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 56% wydatków. Pozostałe 38% wykorzystano na pokrycie kosztów eksploatacji jednostki, m.in. na:

- *materiały* – 33 206,55 zł, środki przeznaczone były na zakup komputera, monitora, generatora ozonu, urządzenia do dezynfekcji, środków czystości, materiałów biurowych, tonerów, szafy metalowej,
- *energia* – media 19 602,62 zł,
- *usługi obce* – 87 595,51 zł, w tym: wydawanie orzeczeń o niepełnosprawności-faktury od pięciu osób komisji (47 730,- zł) , komunalne, usługi pocztowe, monitoring,
- *telekomunikacja* – 3 127,31 zł,
- *świadczenia socjalne* – 3 875,54 zł.

W **2020r.** do Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Kołobrzegu wpłynęło **1143** wniosków o ustalenie niepełnosprawności lub stopnia niepełnosprawności, w tym:

- **1000** wniosków złożyły osoby po 16 roku życia,
- **143** wnioski złożyły osoby przed 16 rokiem życia.

W **2020r.** odbyło się **97** posiedzeń składu orzekającego, na których wydano:

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

- **852** orzeczenia z określeniem stopnia niepełnosprawności,
- **13** orzeczenia o niezaliczaniu do osób niepełnosprawnych,
- **25** orzeczeń o odmowie ustalenia stopnia niepełnosprawności.

134 orzeczenia dla osób **przed 16** rokiem życia, z tego:

- **118** orzeczeń o zaliczeniu do osób niepełnosprawnych,
- **14** orzeczeń o niezaliczaniu do osób niepełnosprawnych,
- **2** orzeczenia o odmowie ustalenia niepełnosprawności.

Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Kołobrzegu wydał **251** legitymacji osoby niepełnosprawnej, w tym:

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

Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Kołobrzegu wydał **266** kart parkingowych, w tym:

- **265** kart parkingowych dla osób niepełnosprawnych,
- **1** karta parkingowa dla placówki.

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

Pozostała działalność inne zadania polityki społecznej – wykorzystano kwotę **388 354,45 zł**, w tym: na realizację programu – grant dla szkół – 383 837,45 zł, kwota pozostała dotyczy współorganizacji Dnia Seniora oraz wydatki związane ze współpracą ze Związkami Kombatanatów.

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – wykorzystano kwotę **39 071,93 zł**. Środki wykorzystane były na częściowe pokrycie wynagrodzeń pracowników odpowiedzialnych za rozliczenie środków PFRON, na zakup materiałów i serwisu oprogramowania.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy – przekazano dotację dla szkoły niepublicznej – do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w wysokości **1 419 181,76 zł**.

Niepubliczne Poradnie Psychologiczno-Pedagogiczne – w powiecie funkcjonują trzy niepubliczne PPP. Plan dotacji na 31.12.2020 wynosił 951 780,- zł, wykonano kwotę **950 840,68,- zł**.

Szkolne Schronisko Młodzieżowe – powiat przekazał dotację dla Szkolnego Schroniska Młodzieżowego, które funkcjonuje w Starym Borku – kwota **133 116,80 zł**.

Stypendia dla uczniów – Starostwo dokonywało wypłat stypendiów sportowych na łączną kwotę **5 400,- zł**. W roku 2020 przyznano stypendia na okres trzech miesięcy dla 4 sportowców.

Internaty – Zespół Szkół im. M. Rataja dokonał zwrotu na wyodrębnione konto dotacji unijnej w kwocie **49 138,34 zł**.

Rodziny zastępcze – na rodziny zastępcze wykorzystano kwotę **261 372,78 zł**. W roku 2020 Powiat Kołobrzegi przekazywał te środki dla innych samorządów na pokrycie kosztów na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych.

Tabela nr 98

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

| L.p. | Powiat/Miasto | Wydatki roczne | Liczba dzieci w ciągu roku | Liczba dzieci na koniec roku |
|------|-----------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|
| 1. | Miasto Koszalin | 20 952,00 | 2 | 2 |
| 2. | Garwoliński | 15 853,28 | 1 | 1 |
| 3. | Gryficki | 19 188,00 | 2 | 2 |
| 4. | Bytowski | 53 097,50 | 2 | 2 |
| 5. | Miasto Warszawa | 18 848,00 | 2 | 2 |
| 6. | Miasto Wrocław | 8 328,00 | 1 | 1 |
| 7. | Miasto Poznań | 8 328,00 | 1 | 1 |
| 8. | Łobeski | 37 872,00 | 3 | 3 |
| 9. | Szczecinecki | 8 328,00 | 1 | 1 |
| 10. | Świdwiński | 20 952,00 | 2 | 2 |
| 11. | Szamotulski | 9 165,00 | 1 | 1 |
| 12. | Złotowski | 40 404,00 | 3 | 3 |
| | OGÓŁEM: | 261 315,78 | 21 | 21 |

Źródło: dane PCPR

Na dzień 31.12.2020 roku w rodzinach zastępczych w innych powiatach przebywało 21 dzieci z Powiatu Kołobrzeskiego.

Placówki opiekuńczo wychowawcze – plan na dzień 31.12.2020 wynosił 2 300 000,- zł, wykorzystano **1 878 862,24 zł**. Środki zostały przeznaczone na pokrycie kosztów utrzymania dzieci w Domach Dziecka.

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

Tabela nr 99

Wydatki poniesione na utrzymanie dzieci w Domach Dziecka w Powiatach

| L.p. | Powiat/Miasto | Miesięczny koszt pobytu | Wydatki poniesione w 2020 roku | Liczba dzieci na dzień 31.12.2020 |
|------|-----------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| 1. | Świecki | 4 728,80/5 375,73 | 144 883,05 | 0 |
| 2. | Sławieński | 4 178,58/4 576,84 | 109 047,64 | 2 |
| 3. | Turecki | 2 991,00 | 35 892,00 | 1 |
| 4. | Wieluński | 4 413,06/4 638,56 | 166 311,66 | 3 |
| 5. | Goleniowski | 4 963,10/5 440,77 | 64 333,90 | 1 |
| 6. | Miasto Gdańsk | 8 325,79/8 305,60 | 99 727,77 | 1 |
| 7. | Gryfiński | 3 577,30/3 934,05 | 139 485,30 | 3 |
| 8. | Strzyżowski | 3 844,59/4 219,06 | 201 017,00 | 4 |
| 9. | Kamieński | 4 681,01/6 027,62 | 139 276,44 | 2 |
| 10. | Krasnostawski | 3 878,00/3 910,00 | 46 888,00 | 1 |
| 11. | Sępoleński | 4 640,13/5 117,24 | 268 492,01 | 6 |
| 12. | Policki | 4 815,14/5 178,89 | 39 489,68 | 0 |
| 13. | Miasto Koszalin | 4 208,00/4 309,23 | 51 407,07 | 1 |
| 14. | Szczecinecki | 5 027,81/5 620,25 | 133 701,32 | 2 |
| 15. | Myśliborski | 7 923,74/8 195,01 | 97 797,58 | 1 |
| 16. | Tucholski | 3 759,07/4 559,90 | 141 111,82 | 2 |
| | OGÓŁEM: | X | 1 878 862,24 | 30 |

Źródło: dane PCPR

Liczba dzieci w Domach Dziecka na 31.12.2020 wynosi 30 jest niższa o 5 dzieci w porównaniu do roku 2019.

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 287 314,-zł.

W roku 2020 Starostwo wykorzystало w rozdz. 90019 i 90095 łącznie 503 660,28 zł, w tym m.in.:

- sprzęt dla Społecznej Straży Rybackiej – 276 113,30 zł,
- zakupiono: pojemniki na śmieci, fotopułapkę, paliwo, części zamienne – 5 027,67 zł,
- dostęp do systemu Wolters Kluwer, przegląd samochodu, wydruk kart wędkarskich – 5 183,88 zł,
- ekspertyzy dendrologiczne – 5 000,- zł,
- dofinansowanie wydruku kalendarzy na rok 2021 – 20 000,- zł,
- usuwanie dzików z miejsc publicznych – 7 380,- zł,
- inwestycje – 155 964,- zł dotyczy termomodernizacji DPS Gościno,

Rozliczenie dochodów i wydatków związanych z ochroną środowiska przedstawia się następująco:

- zrealizowane dochody działu 900 – **1 432 502,24 zł**,
- uruchomienie wolnych środków z roku 2019 – **470 320,55 zł**,
łącznie środki do dyspozycji w roku 2020 – 1 902 822,79 zł
- zrealizowane wydatki w dziale 900 – **854 404,19 zł**,
- zrealizowane wydatki w dziale 750 (pokrycie częściowe wynagrodzeń pracowników Wydziału) – **279 300 zł**,
łącznie wydatki roku 2020 – 1 133 704,19 zł.

Niewykorzystana kwota na zadania z zakresu ochrony środowiska na 31.12.2020 wynosi 769 118,60 zł – środki są ujęte w tzw. „wolnych środkach”, rozdysonowanie może nastąpić za zgodą Rady Powiatu.

Pozostałe zadania z zakresu kultury – kwota wykorzystana - **9 000,- zł**, dotyczy udzielenia dotacji dla instytucji pożytku publicznego, omówiono wcześniej.

Muzea - przekazano w roku 2020 dotację dla instytucji kultury na działalność bieżącą w kwocie **1 650 000,- zł** - oraz na wniosek – kwotę **9 988,60 zł**.

Ochrona zabytków – przekazano dotację w wysokości **141 800,- zł** Muzeum Oręża Polskiego – rozliczenie omówiono wcześniej.

Zadania w zakresie kultury fizycznej – wykorzystano łącznie - **105 000,- zł**, w tym dla: Kołobrzeskiego Szkolnego Związku Sportowego – 10 000,- zł, Stowarzyszenia „Bieg Zaślubin” – 5 000,- zł oraz dla UKS OPP Powiat Kołobrzeski – 90 000,- zł.

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 następnich 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 2018 i 2019.

Tabela nr 100

**Realizacja budżetu Powiatu Kołobrzeskiego w podziale
na główne kierunki wydatkowania**

| Główne kierunki wydatków | Wykonanie 2018 rok | Wykonanie 2019 rok | Wykonanie 2020 rok | % 2019 do 2018 | % 2020 do 2019 |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - wyd. „pracownicze”* | 59 449 600,95 | 65 589 955,20 | 75 310 921,44 | 110 | 115 |
| - placówki op.wychow. | 2 232 137,47 | 2 312 800,57 | 1 954 556,01 | 104 | 85 |
| - rodziny zastępcze | 3 080 438,74 | 3 059 977,35 | 3 010 055,31 | 99 | 98 |
| - en.eletr.,gaz, woda | 2 689 993,00 | 3 152 280,22 | 3 135 761,32 | 117 | 99 |
| - remonty | 1 187 306,97 | 1 463 914,22 | 962 170,43 | 123 | 66 |
| - inwestycje | 15 453 143,55 | 7 518 711,90 | 13 017 103,73 | 49 | 173 |
| - składki zdrowotne | 689 315,19 | 341 177,64 | 528 429,20 | 49 | 155 |
| - pozostałe wydatki | 20 149 421,98 | 22 817 826,76 | 25 627 266,27 | 113 | 112 |
| Ogółem: | 104 931 357,85 | 106 256 643,86 | 123 546 263,71 | 101 | 116 |

Źródło: opracowanie własne

*wynagrodzenia, pochodne, świadczenia socjalne, dodatek wiejski

Tabela powyższa przedstawia wykonanie wydatków według kierunków, które miały znaczący wpływ na realizację zadań wynikających u ustawy o samorządzie powiatowym. Po dokonaniu analizy wykonania wydatków w roku **2020** i w porównaniu do roku **2019** należy stwierdzić, że za wyjątkiem czterech pozycji, pozostałe uległy zwiększeniu.

Niższe wykonanie wydatków:

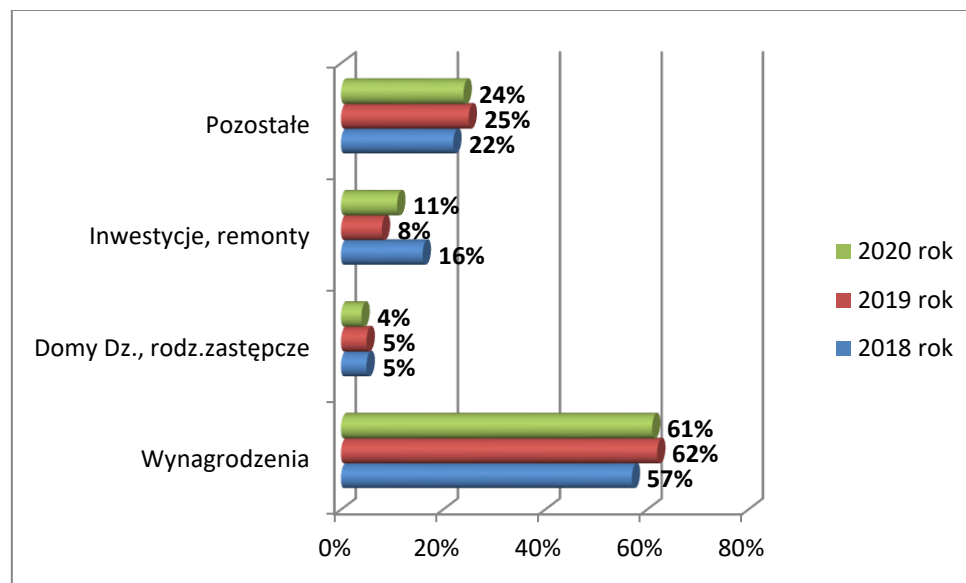
- w zakresie rodzin zastępczych jak i placówek opiekuńczo wychowawczych wydatki roku 2020 są niższe od 2019,
- remonty roku 2020 są niższe o 34% na korzyść inwestycji,
- zakup energii jest w obu latach na podobnym poziomie.

Wyższe wykonanie pozycji:

- wydatki pracownicze – wyższe w roku 2020 ponieważ wzrosły wynagrodzenia znacznej grupy pracowników w jednostkach organizacyjnych powiatu,
- przekazywanie składek za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku – wzrasta w wyniku zamykania wielu firm w związku z pandemią,
- pozostałe wydatki są wyższe o 12% w stosunku do roku 2019.

Wykres nr 6

Główne kierunki wydatkowania środków w latach 2018 - 2020 (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% w roku 2018 i 61% w 2020 roku,
- Domy Dziecka i rodziny zastępcze w dwóch badanych lata nie ulega zmianie i wynosi 5% wydatków, spada w 2020 roku o 1%,
- 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, w roku 2020 wskaźnik wynosi 11%,
- pozostałe – największy wskaźnik wystąpił w 2019 roku i wynosił 25%,

Realizacja wydatków ogółem w roku 2020 jest wyższa od roku 2019 o 16%.

Omówiono wcześniej wykorzystanie środków według różnych kryteriów, a więc: według jednostek, kierunków wydatkowania, plan, wykonanie, porównanie do lat 2018 i 2019.

Tabela poniższa przedstawia wykonanie budżetu za 2020 rok według kolejnego kryterium to jest według zadań.

Tabela nr 101

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2020

| Grupa jednostek/zadania | Wykonanie | % udział w budż |
|--|---------------|-----------------|
| OŚWIATA – jednostki i placówki oświatowe, szkoły niepubliczne, wydatki szkół, internatów (dz. 801, 854) | 61 518 124,60 | 50% |
| SFERA SPOŁECZNA, RODZINA – PCPR, PUP, Domy Pomocy Społecznej, składki zdrowotne (dz. 851, 852, 853,855) | 18 677 415,75 | 15% |
| INSPEKCJE – Komenda Powiatowa PSP, Nadzór Budowlany (rozd. 71015 i 75411) | 6 522 791,11 | 5% |

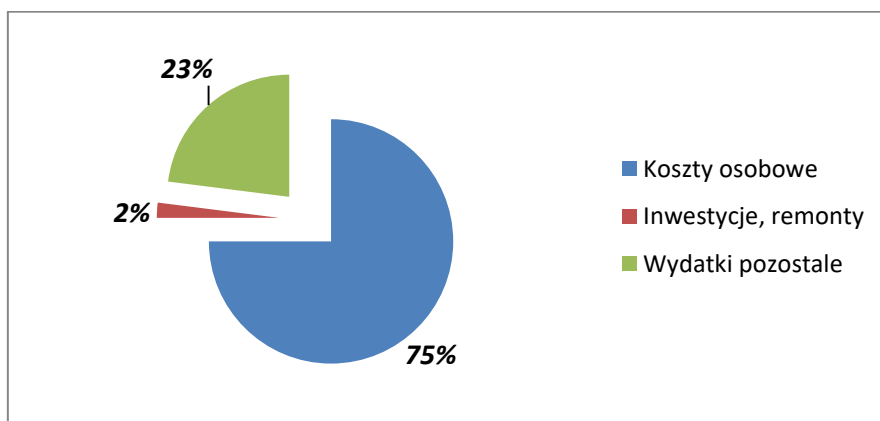
| | | |
|--|-----------------------|------------|
| INFRASTRUKTURA DROGOWA – Zarząd Dróg Powiatowych, Starostwo - inwest. drogowe (dz. 600) | 15 545 222,89 | 13% |
| STAROSTWO POWIATOWE – gospodarka komunalna, Rada Powiatu, Muzeum, obsługa długu, dotacje dla instytucji (pozostałe działy), sport, ochrona środowiska | 21 282 709,36 | 17% |
| OGÓŁEM: | 123 546 263,71 | 100 |

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział w budżecie roku 2020 – podobnie jak w latach ubiegłych - stanowią wydatki na oświatę, w kolejności następne to Starostwo Powiatowe, sfera społeczna, infrastruktura drogowa. Najniższy udział stanowią inspekcje, straże. Strukturę wydatków według zadań i najważniejszych kierunków wydatkowania przedstawiają poniższe wykresy.

Wykres nr 7

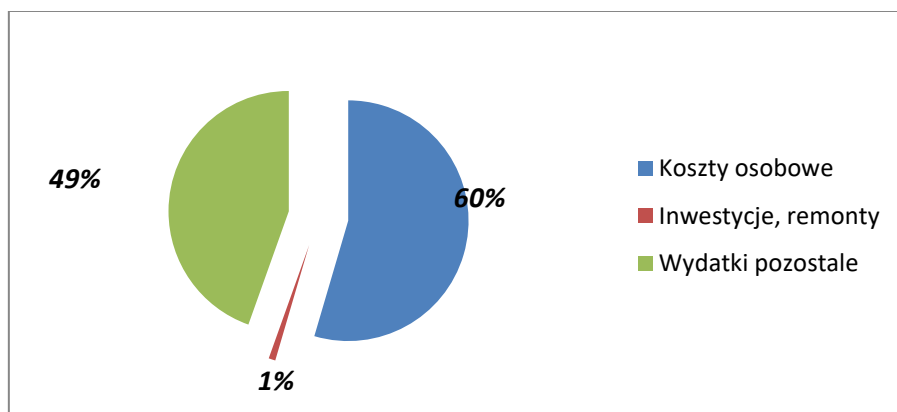
Struktura wydatków – szkoły



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 8

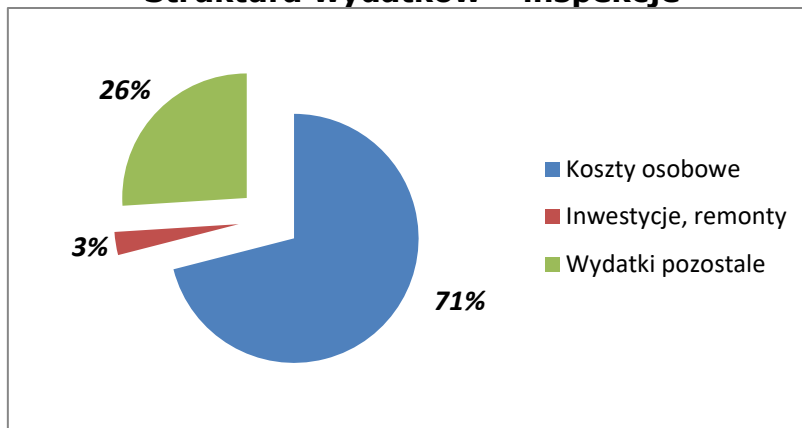
Struktura wydatków – sfera społeczna



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 9

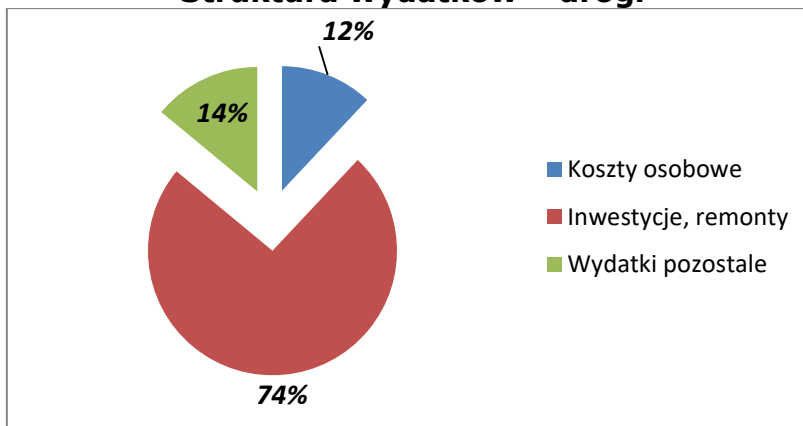
Struktura wydatków – inspekcje



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 10

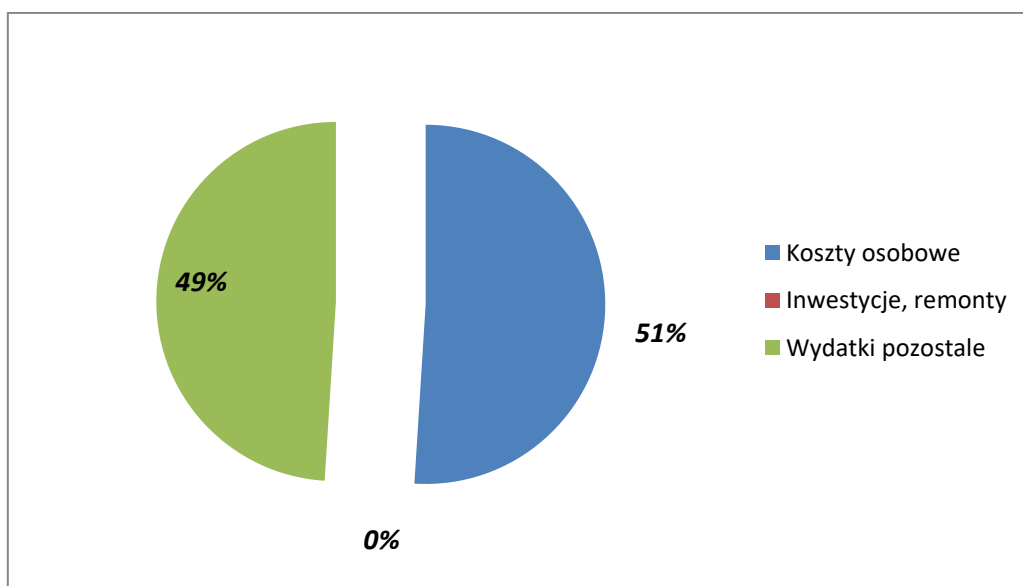
Struktura wydatków – drogi



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 11

Struktura wydatków - Starostwo



Źródło: opracowanie własne

Przedstawione wyżej wykresy wskazują jaki jest procentowy udział wykonania poszczególnych wydatków w stosunku do wydatków ogółem danego zadania. Wykresy te pozwalają przybliżyć jaki jest zakres wykonywanych zadań, które winny stanowić priorytet i tak:

1. Jednostki i placówki oświatowe – 75% stanowią wynagrodzenia, a więc kadra pracownicza, której celem jest przygotowanie teoretyczne i praktyczne przyszłych pracowników.
2. Sfera społeczna – najwyższe wydatki – koszty osobowe 60%, następnie pozostałe wydatki 49%. koszty osobowe. W tej części ujęte są plany wydatków jednostek: DPS-y, PUP, PCPR oraz wydatki zadań z działu - Rodzina.
3. Inspekcje – 71% wydatków to głównie koszty osobowe czyli pracownicy, którzy pilnują bezpieczeństwa ludności i mienia.
4. Drogi – 12% stanowią środki na pokrycie kosztów osobowych. Najwyższy wskaźnik stanowią inwestycje i remonty – 74%. 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 49%, głównie dotyczyły przelewów dotacji dla instytucji.

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

Tabela nr 102

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

| Wyszczególnienie | Rok 2017 | Rok 2018 | Rok 2019 | Rok 2020 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Wykonanie wydatków ogółem | 100 643 741,63 | 104 931 357,85 | 106 256 643,86 | 123 546 263,71 |
| Liczba mieszkańców | 79450 ¹ | 79596 ² | 79547 ³ | 79438 ⁴ |
| Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł | 1 266,76 | 1 318,30 | 1 335,77 | 1 555,25 |
| Wykonanie inwestycji | 12 633 408,37 | 15 453 143,55 | 7 518 711,90 | 13 017 103,73 |
| Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł | 159,01 | 194,14 | 94,51 | 163,86 |

¹Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2016

²Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2017

³Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2018

⁴Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2019

IV. DŁUG PUBLICZNY

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

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 1.01.2020 roku dług publiczny wynosił ogółem **17 556 000,- zł**, w skład tego długu wchodziły kredyty zaciągnięte na zadania realizowane przez powiat i nie mające pokrycia w dochodach własnych w latach ubiegłych.

W ciągu roku zaciągnięto obowiązaną zobowiązanie w formie kredytu (na inwestycje drogowe) w kwocie **3 200 000,- zł**.

Zgodnie z zawartymi umowami z bankami – Powiat dokonał spłaty kredytów w kwocie **2 700 000,- zł.**

Tabela nr 103

Zmiany wielkości długu publicznego w roku 2020

| <i>Instytucja udzielająca kredyt/pożyczkę/rok zaciągnięcia</i> | <i>Data spłaty ostatniej raty</i> | <i>Stan zadłużenia na 1.01.2020 zmiana w roku</i> | <i>Spłata w ciągu roku 2020</i> | <i>Stan zadłużenia na 31.12.2020</i> |
|---|-----------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------------|
| Bank PKO SA-2011 rok | 30.12.2023 | 7 700 000,00 | 1 800 000,00 | 5 900 000,00 |
| Bank PKO BP – 2015 | 30.06.2026 | 4 456 000,00 | 200 000,00 | 4 256 000,00 |
| Bałtycki Bank Spółdzielczy POK Kołobrzeg | 31.01.2025 | 2 700 000,00 | 500 000,00 | 2 200 000,00 |
| Kredyt zaciągnięty w roku 2018 – Bank Polskiej Spółdzielczości s.a. | 30.12.2026 | 2 700 000,00 | 200 000,00 | 2 500 000,00 |
| Bank Gospodarstwa Krajowego Szczecin | 30.06.2027 | 0,00 | 00,00 | 3 200 000,00 |
| OGÓŁEM: | X | 17 556 000,00 | 2 700 000,00 | 18 056 000,00 |

Źródło: opracowanie własne

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2020 roku wynosi **18 056 000,- zł** i stanowi **13,83%** zrealizowanych dochodów.

Wysokość przekazanych odsetek od zaciągniętych kredytów według banków jest wyszczególniona na str. 109 niniejszego sprawozdania.

Poniżej zestawienie dotyczące spłaty kredytów zaciągniętych przez powiat.

Tabela nr 104

Harmonogram spłat zaciągniętych kredytów

| Data spłaty | Banki | | | | | Rok | Kwota spłaty |
|------------------|------------------------------|-------------------------|---|---|------------------|------|-------------------|
| | Bank PKO SA umowa 14.07.2011 | PKO BP umowa 22.10.2012 | Bałtycki Bank Spółdzielczy-2015 3 400 000 | Bank Polskiej Spółdzielczości - 2 900 000 | Kredyt 2020 | | |
| 1.01.2020 | 7 700 000 | 4 456 000 | 2 700 000 | 2 700 000 | 0 | | 17 556 000 |
| 31.01.2020 | x | 200 000 | x | x | | 2020 | 2 700 000 |
| 31.03.2020 | 450 000 | X | x | 200 000 | | | |
| 30.06.2020 | 450 000 | X | 500 000 | | | | |
| 30.09.2020 | 450 000 | X | x | x | | | |
| 30.12.2020 | 450 000 | X | x | x | | | |
| 1.01.2021 | 5 900 000 | 4 256 000 | 2 200 000 | 2 500 000 | 3 200 000 | | 18 056 000 |
| 31.01.2021 | 500 000 | 100 000 | 500 000 | x | x | 2021 | 2 900 000 |
| 31.03.2021 | x | X | x | 200 000 | 100 000 | | |
| 30.06.2021 | 500 000 | X | x | x | x | | |
| 30.09.2021 | 500 000 | X | x | x | x | | |
| 30.12.2021 | 500 000 | X | x | x | x | | |

| | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------|-------------------|
| 1.01.2022 | 3 900 000 | 4 156 000 | 1 700 000 | 2 300 000 | 3 100 000 | | 15 156 000 |
| 31.01.2022 | x | 100 000 | 500 000 | x | x | 2022 | 2 900 000 |
| 31.03.2022 | 500 000 | x | x | 200 000 | x | | |
| 30.06.2022 | 500 000 | x | x | x | 100 000 | | |
| 30.09.2022 | 500 000 | x | x | x | x | | |
| 30.12.2022 | 500 000 | x | X | x | x | | |
| 1.01.2023 | 1 900 000 | 4 056 000 | 1 200 000 | 2 100 000 | 3 000 000 | | 12 256 000 |
| 31.01.2023 | x | 100 000 | 500 000 | x | x | 2023 | 2 900 000 |
| 31.03.2023 | 500 000 | x | X | 200 000 | x | | |
| 30.06.2023 | 500 000 | x | X | x | 200 000 | | |
| 29.09.2023 | 500 000 | x | X | x | x | | |
| 29.12.2023 | 400 000 | x | X | x | x | | |
| 1.01.2024 | 0 | 3 956 000 | 700 000 | 1 900 000 | 2 800 000 | | 9 356 000 |
| 31.01.2024 | x | x | 300 000 | x | x | 2024 | 2 850 000 |
| 31.03.2024 | x | 500 000 | X | 200 000 | x | | |
| 30.06.2024 | x | 500 000 | X | x | 250 000 | | |
| 30.09.2024 | x | 500 000 | X | x | 100 000 | | |
| 30.12.2024 | x | 500 000 | x | x | x | | |
| 1.01.2025 | 0 | 1 956 000 | 400 000 | 1 700 000 | 2 450 000 | | 6 506 000 |
| 31.01.2025 | x | x | 400 000 | x | | 2025 | 2 900 000 |
| 31.03.2025 | x | 400 000 | x | 300 000 | 100 000 | | |
| 30.06.2025 | x | 400 000 | x | x | 100 000 | | |
| 30.09.2025 | x | 400 000 | x | x | 200 000 | | |
| 30.12.2025 | x | 400 000 | x | x | 200 000 | | |
| 1.01.2026 | 0 | 356 000 | 0 | 1 400 000 | 1 850 000 | | 3 606 000 |
| 31.01.2026 | x | x | x | | | 2026 | 2 656 000 |
| 31.03.2026 | x | 356 000 | x | 350 000 | 150 000 | | |
| 30.06.2026 | x | x | x | 350 000 | 250 000 | | |
| 30.09.2026 | x | x | x | 350 000 | 250 000 | | |
| 30.12.2026 | x | x | x | 350 000 | 250 000 | | |
| 1.01.2027 | x | x | x | x | 950 000 | | 1 100 000 |
| 31.01.2027 | x | x | x | x | x | 2027 | 950 000 |
| 31.03.2027 | x | x | x | x | 500 000 | | |
| 30.06.2027 | x | x | x | x | 450 000 | | |
| 30.09.2027 | x | x | x | x | x | | |
| 30.12.2027 | x | x | x | x | x | | |
| Do spłaty 2020-2027 | 7 700 000 | 4 456 000 | 2 700 000 | 2 700 000 | 3 200 000 | | 20 756 000 |

Źródło: opracowanie własne

Powyższe zestawienie wykonano na podstawie harmonogramów ujętych w każdej umowie z bankiem o zaciągnięciu kredytu.

Tabela nr 105

Wykonanie budżetu oraz jego wynik na koniec roku

| Wyszczególnienie | Dochody | Wydatki | Wynik |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Planowany budżet | | | |
| 01.01.2020 | 118 970 612,00 | 119 470 612,00 | -500 000,00 |
| 31.12.2020 | 128 083 230,57 | 130 871 124,57 | -2 787 894,00 |
| Wykonany budżet | | | |
| 31.12.2020 | 130 530 809,31 | 123 546 263,71 | +6 984 545,60 |

Źródło: opracowanie własne

Plan po zmianach określa wynik finansowy ujemny w kwocie **2 787 894,00 zł**. Wykonanie budżetu zamyka się wynikiem finansowym dodatnim w kwocie **6 984 545,60 zł**.

W związku z powyższym wolne środki z tytułu wykonania budżetu za rok 2020 wynoszą (2 787 894+6 984 545) **9 772 439,60 zł**.

Wolne środki powstały w wyniku:

- wykonanie dochodów ponad plan - 2 447 578,74 zł,
- wykonania niższych niż planowane wydatki w kwocie 7 324 860,86 zł.

Saldo wolnych środków obejmuje trzy pozycje, które zostały niewykorzystane w roku 2021, z przyczyn obiektywnych, są to m.in:

- dochody, związane z realizacją zadań z zakresu Prawa Ochrony Środowiska, niewykorzystane w danym roku, winny być wykonane w roku następnym, w przypadku roku 2020 po rozliczeniu dochodów i wydatków stwierdza się, że niewykorzystane środki z tego tytułu w wysokości **769 118,60 zł**, będą przeznaczone na zadania ochrony środowiska w roku 2020,
- wpływ w połowie grudnia 2020 roku - subwencji uzupełniającej w kwocie **255 152,- zł**,
- środki z Rządowego Funduszu Dróg Samorządowych – **1 763 300,- zł**.

V. WYKONANIE PLANU WYDATKÓW BUDŻEOWYCH NA PROJEKTY I PROGRAMY REALIZOWANE ZE ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH – załącznik nr 15 do uchwały Zarządu Powiatu.

Jednostki Powiatu Kołobrzeskiego korzystały w roku 2020 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 106

**Wykaz programów realizowanych przez jednostki
organizacyjne powiatu w 2020 roku
(Załącznik nr 15)**

| L.p. | Program | Jednostka | Plan 1.01.2020 | Plan 31.12.2020 | Wykonanie 31.12.2020 |
|---------------------------------------|--|---|-------------------|---------------------|-------------------------|
| WYDATKI BIEŻĄCE | | | | | |
| 1. | PNWM Pomerania | Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich | 73 200,00 | 73 200,00 | 167,62 |
| 2. | Nowa jakość kształcenia Zawodowego | Zespół Szkół im. M. Rataja | 0,00 | 13 907,00 | 13 907,00 |
| 3. | Zakup laptopów dla szkół-zdania szkoła | Starostwo Powiatowe | 0,00 | 100 000,00 | 98 892,00 |
| 4. | I i II grant „Razem dla DPS” – program Wiedza, Edukacja, Rozwój | Dom Pomocy Społecznej Włocibórz | 0,00 | 500 639,19 | 498 103,54 |
| 5. | I i II grant „Razem dla DPS” – program Wiedza, Edukacja, Rozwój | Dom Pomocy Społecznej Gościno | 0,00 | 288 811,10 | 281 367,79 |
| 6. | Grat dla szkół program Pomorze Zachodnie Bezpieczna Edukacja | Starostwo Powiatowe | 0,00 | 388 169,59 | 383 837,45 |
| 7. | Wsparcie dzieci w pieczy zastępczej program Wiedza Edukacja Rozwój | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie | 0,00 | 88 190,00 | 87 780,22 |
| 8. | Walka z kłusownictwem – wsparcie zadań Społecznej Straży Rybackiej – wydatki bieżące | Starostwo Powiatowe | 0,00 | 49 871,30 | 49 471,30 |
| Razem wydatki bieżące | | | 73 200,00 | 1 502 788,19 | 1 413 526,92 |
| WYDATKI INWESTYCYJNE | | | | | |
| 1 | Walka z kłusownictwem – wsparcie zadań Społecznej Straży Rybackiej – wydatki inwestycyjne | Starostwo Powiatowe | 0,00 | 231 342,00 | 226 642,00 |
| Razem wydatki inwestycyjne | | | 0,00 | 231 342,00 | 226 642,00 |
| Razem – załącznik 15 | | | 73 200,00 | 1 734 130,19 | 1 640 168,92 |

Źródło: opracowanie własne

W roku 2020 - 5 jednostek organizacyjnych powiatu korzystało z dofinansowania zadań ze źródeł zagranicznych, do których należą:

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich

Szkoła planowała realizację 2 programów współfinansowanych ze źródeł zagranicznych, które dotyczyły:

1. Programy z partnerem niemieckim – finansowane w ramach programu polsko-niemieckiego Stowarzyszenie Gmin Euroregion Pomerania. Wykorzystano kwotę **167,62 zł**. Brak pełnego wykonania spowodowany był zamknięciem granic z Polską.

Zespół Szkół im. Macieja Rataja

Jednostka w roku 2020 realizowała 1 program jednoroczny i 2 programy wieloletnie.

1. Program jednoroczny pn. „Nowa Jakość Kształcenia Zawodowego” – planowana kwota dofinansowania – **13 907,- zł** została wykorzystana w całości na zakup wyposażenia w postaci 2 komputerów z oprogramowaniem, urządzenie wielofunkcyjne i kamerki z mikrofonami.

Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz. Jednostka otrzymała I i II grant – projekty pn. „Razem dla DPS „ finansowane ze środków Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój. W obu przypadkach środki przeznaczone były głównie na zwiększenie wynagrodzeń dla pracowników, z tymże w przypadku II grantu zwiększenie wynagrodzeń dotyczyło pielęgniarek. Plan dofinansowania wynosił **500 639,19 zł**, wykorzystano **498 103,54 zł**, w tym na zakup materiałów – 6 251,49 zł. Zwiększenie wynagrodzeń I grantu dotyczyło 60 pracowników. W przypadku II grantu 9 pracowników.

Dom Pomocy Społecznej Gościno. Podobnie jak DPS Włóścibórz, także DPS Gościno otrzymał I i II grant – projekty pn. „Razem dla DPS „ finansowane ze środków Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój. W obu przypadkach środki przeznaczone były głównie na zwiększenie wynagrodzeń dla pracowników, z tymże w przypadku II grantu zwiększenie wynagrodzeń dotyczyło pielęgniarek. Plan dofinansowania wynosił **288 811,10 zł**, wykorzystano **281 367,79 zł**, w tym na zakup materiałów – 2 778,44 zł. Zwiększenie wynagrodzeń I grantu dotyczyło 37 pracowników. W przypadku II grantu 8 pracowników.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Jednostka realizowała program pn. „Wsparcie dzieci w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”. W ramach środków zakupiono dla dzieci 23 komputery oraz 3 laptopy, które w znacznym stopniu usprawniły naukę zdalną. Na zakup sprzętu wykorzystano **87 780,22 zł**.

Starostwo Powiatowe

Realizowało trzy programy unijne.

Pierwszy dotyczył zakupu 30 laptopów dla szkół. Zakupiono sprzęt dla: I Liceum Ogólnokształcącego Dwujęzycznego im. M. Kopernika – 5 sztuk; Zespołu Szkół im. M. Rataja – 4 sztuki; Zespołu Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza – 5 sztuk, Zespołu Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego – 4 sztuki; Zespołu Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich – 8 sztuk; Zespołu Szkół Morskich – 4 sztuki. Wartość zakupu wynosiła – **98 892,- zł**.

Program drugi dotyczy projektu pn. „Walka z kłusownictwem – wsparcie działań Społecznej Straży Rybackiej Powiatu Kołobrzeskiego”, objętego Programem Operacyjnym „Rybacko i Morze”.

W ramach tego projektu zakupiono:

Wydatki inwestycyjne – łącznie **226 642,- zł**, w tym:

- samochód o napędzie 4x4 – koszt 90 950,- zł,
- łódź wraz przyczepą i osprzętem – koszt 39 203,- zł,
- bezzałogowy statek powietrzny wraz z kamerą termowizyjną – 59 340,- zł
- dwustanowiskowy garaż - koszt 12 180,- zł,
- lornetkę termowizyjną – koszt 24 969,- zł.

Wydatki bieżące – **49 471,30 zł**, zakupiono: latarki, foto pułapki, lornetki, część umundurowania dla strażników Straży Rybackiej (30 kompletów), zostało także przeprowadzone szkolenie , którego celem było przygotowanie do egzaminu na używanie bezzałogowego statku powietrznego.

Całkowita wartość projektu wynosiła 276 113,30 zł natomiast środki pochodzące z dofinansowania – **216 013,30 zł**.

Kolejny program – grant dla szkół Pomorze Zachodnie Bezpieczna Edukacja – wykorzystani kwotę ogólną **383 837,45 zł**. Ewidencja finansowa była ujęta w planie finansowym Starostwa Powiatowego, a dotyczyła wydatków bieżących 9 jednostek oświatowych tj.:

- Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza – 79 447,27 zł,
- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy – 11 534,17 zł,
- Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego – 28 189,82 zł,
- Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich – 111 524,09 zł,
- Zespół Szkół im. M. Rataja – 64 590,91 zł,
- Zespół Szkół Morskich – 32 566,53 zł,
- Ognisko Pracy Pozaszkolnej – 6 443,12 zł,
- I Liceum Ogólnokształcące Dwujęzyczne im. M. Kopernika – 43 271,12 zł,
- Zespół Szkół Policealnych – 6 270,42 zł.

W ramach otrzymanych środków jednostki dokonywały zakupów m.in.: stoły, krzesła, rękawice, środki czystości, dozowniki, lampy bakteriobójcze, środki dezynfekujące, zlecały także dezynfekcje obiektów szkolnych.

VI. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH W POWIECIE KOŁOBRZESKIM W STOSUNKU DO PLANOWANYCH NAKŁADÓW NA KONIEC 2020 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 107

Wykaz programów realizowanych przez jednostki organizacyjne powiatu w 2020 roku (Załącznik nr 16)

| L.p. | Program | Jednostka | Plan 1.01.2020 | Plan 31.12.2020 | Wykonanie 31.12.2020 |
|--|--|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| WYDATKI BIEŻĄCE NA PROGRAMY, PROJEKTY – ŚRODKI ZAGRANICZNE | | | | | |
| 1. | Dzień Pamięci Berlin-wymiana młodzieży | Zespół Szkół nr 1 im. H. S. | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Warsztaty artystyczne – wymiana młodzieży | Zespół Szkół im. nr 1 im. H. S. | 4 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | ERASMUS+ -Współpraca partnerska | Zespół Szkół im. M. Rataja | 48 273,00 | 48 273,00 | 20 768,80 |
| 4. | Rozwój kompetencji kluczowych - poprzez dodatkowe zajęcia* | Zespół Szkół im. M. Rataja | 46 896,00 | 114 152,20 | 99 677,41 |
| 5. | Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce, program RPO - Edukacja | Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich | 628 578,00 | 640 278,00 | 104 364,60 |
| 6. | Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce, program RPO – Edukacja** | Zespół Szkół Nr im. B. III. Krzywoustego | 542 600,00 | 444 650,00 | 30 580,00 |
| 7. | Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej-Geodezyjna Baza Danych | Starostwo Powiatowe | 493 545,00 | 3,58 | 3,58 |
| 8. | Projekt „Kurs na Rodzinę”-pomoc specjalistyczna dla rodzin w zakresie pieczy rodzinnej | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie | 142 200,00 | 231 415,37 | 228 267,75 |
| WYDATKI INWESTYCYJNE NA PROGRAMY, PROJEKTY – ŚRODKI ZAGRANICZNE | | | | | |
| 1, | Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej-Geodezyjna Baza Danych | Starostwo Powiatowe | 200 485,00 | 108,46 | 108,46 |
| Ogółem na programy, projekty – środki zagraniczne | | | 2 109 577,00 | 1 478 880,61 | 483 770,60 |

| WYDATKI INWESTYCYJNE – POZOSTAŁE PROJEKTY, PROGRAMY | | | | | |
|--|--|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. | Rozbudowa drogi powiatowej nr 3152Z Kołobrzeg-Grzybowo na odcinku do pętli autobusowej do skrzyżowania z ul. Cichą w Grzybowie | Starostwo Powiatowe | 11 268 119,00 | 12 563 214,30 | 10 531 502,59 |
| 2. | Budowa strzelnicy w Gościnnie | Starostwo Powiatowe | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 |
| 3. | Termomodernizacja polegająca na dociepleniu dachu i okien- Zespół Szkół Policealnych | Zespół Szkół Policealnych | 0,00 | 400 000,00 | 0,00 |
| Razem wydatki inwestycyjne, pozostałe | | | 11 268 119,00 | 12 973 214,30 | 10 531 502,59 |
| OGÓŁEM WYDATKI – ZAŁĄCZNIK NR 16 | | | 13 377 696,00 | 14 452 094,91 | 11 015 273,19 |

Źródło: opracowanie własne

**W WPF (plan na grudzień 2020) -nie ujmowano wkładu własnego*

***W WPF(plan na grudzień-2020)-nie ujęto zmniejszenia 5 400,- zł*

Realizacja programów i projektów ujętych w WPF realizowana była przez:

Zespół Szkół nr 1 im. H. Sienkiewicza – brak realizacji ze względu na trwającą pandemię strona niemiecka zrezygnowała z realizacji programów.

Zespół Szkół im. M. Rataja

- Program Erasmus – współpraca partnerska – program był realizowany od 2018 roku, wówczas młodzież odwiedzała Grecję, Hiszpanię, w roku 2020 wydatkami projektu były wynagrodzenia dla koordynatora oraz dla księgowego – wykorzystano - **20 768,80 zł.**
- Program rozwój kompetencji kluczowych poprzez dodatkowe zajęcia dla uczniów, w ramach tego projektu: zakupiono sprzęt informatyczny, wypłacono wynagrodzenia dla nauczycieli prowadzących zajęcia oraz pokrywano koszty szkolenia – wykorzystano łącznie **99 677,41 zł.**

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich

- Program pn. „Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce”- dotyczy wsparcia szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe oraz uczniów uczestniczących w kształceniu zawodowym. Okres realizacji 2020-2023. W roku 2020 planowano **640 278,- zł**, wykorzystano **104 364,60 zł**. Zakupiono: 31 sztuk zestawów komputerowych, jedną drukarkę laserową ze skanerem jeden notebook – koszt 86 936,- zł. Wypłacono pomoc materialną dla 5 uczniów na łączną kwotę 12 500,- zł. Brak wykonania pełnej kwoty w roku 2020 spowodowany był długą procedurą związaną z wyłonieniem dostawcy kolejnej partii sprzętu komputerowego. Niewykorzystane środki będą wprowadzone do realizacji w roku 2021.

Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego

- Program pn. „Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce”- dotyczy wsparcia szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe oraz uczniów uczestniczących w kształceniu zawodowym. Okres realizacji 2020-2023. W roku 2020 planowano **444 650,- zł**, wykorzystano **30 580,- zł**. Wypłacono stypendia dla 10 uczniów w łącznej kwocie 25 000,- zł. Opłacono także koszt doradztwa zawodowego i szkolenia nauczyciela prowadzącego doradztwo zawodowe w szkole. Brak wykonania pełnej kwoty w roku 2020 spowodowany był toczącym się procesem odwoławczym firm przystępujących do zakupu sprzętu. Niewykorzystane środki będą wprowadzone do realizacji w roku 2021

Starostwo Powiatowe

- Program „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej – Geodezyjna Baza Danych – okres realizacji 2020-2023. W roku 2020 przekazano niewielką kwotę – 3,58 zł na zadania bieżące i 108,46 zł na zadania inwestycyjne, a dotyczy wstępnych kosztów realizacji projektu.

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 2020 wykorzystano kwotę **228 267,75 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.

Planowany limit wydatków na 2020 rok, według stanu na 31.12.2020 wynosił łącznie **14 452 094,91 zł**, wykonano **11 015 273,19 zł**, w tym:

- wydatki bieżące wykonanie - 483 662,14 zł,
- wydatki majątkowe wykonanie – 10 531 611,05 zł.

Stan zaawansowania przedsięwzięć ogółem od początku realizacji wynosił **54,99%**, w tym: wydatki bieżące – **14,27%** i wydatki inwestycyjne – **67,60%**.

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 108

**Realizacja przychodów i wydatków
rachunku dochodów własnych w roku 2020**

| Nazwa jednostki organizacyjnej | Przychody | | | Wydatki | | |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------|-----------|------------------------|-------------------|-----------|
| | Plan po zmianie | Wykonanie | % | Plan po zmianie | Wykonanie | % |
| Zespół Szkół Morskich | 570 000,00 | 206 867,74 | 36 | 570 000,00 | 206 867,15 | 36 |
| Z. Szkół im. M. Rataja | 220 000,00 | 194 596,70 | 88 | 220 000,00 | 194 596,70 | 88 |
| RAZEM: | 790 000,00 | 401 464,44 | 51 | 790 000,00 | 401 463,85 | 51 |

Źródło: opracowanie własne

Jednostki oświatowe

Celem utworzenia rachunku dochodów własnych dla jednostek oświatowych było wyodrębnienie działalności związanej z funkcjonowaniem stołówek szkolnych.

Plan finansowy rachunku dochodów własnych nie został wykonany z uwagi na to iż młodzież szkolna w większości pobierała naukę systemem zdalnym.

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 **0,59 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 2020, zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, podjęto następujące decyzje w sprawie odraczania, umarzania należności w formie Uchwały Zarządu Powiatu:

- Uchwała Nr 191/2020 z dnia 10 marca 2020 roku w sprawie umorzenia należności pieniężnej o charakterze cywilnoprawnym, do której nie stosuje się ustawy – ordynacja podatkowa – kwota umorzenia **169,71 zł**, należność dotyczy odpłatności za pobyt w DPS Gościno.
- Uchwała Nr 192/2020 z dnia 10 marca 2020 roku w sprawie umorzenia należności pieniężnej o charakterze cywilnoprawnym, do której nie stosuje się ustawy – ordynacja podatkowa – kwota umorzenia **153,19 zł**, należność dotyczy odpłatności za pobyt w DPS Gościno.
- Uchwała Nr 218/2020 z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie umorzenia należności pieniężnych przypadających dla I Liceum Ogólnokształcącego Dwujęzycznego im. Mikołaja Kopernika za okres stanu zagrożenia epidemicznego oraz stanu epidemii COVID-19 – łączna kwota umorzenia **6 631,05 zł**, należność dotyczy trzech dzierżawców lokali za okres od jednego do trzech miesięcy.
- Uchwała Nr 219/2020 z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie umorzenia należności pieniężnych przypadających dla Zespołu Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza za okres stanu zagrożenia epidemicznego oraz stanu epidemii COVID-19 – łączna kwota umorzenia **5 218,60 zł**, należność dotyczy czterech dzierżawców lokali za okres dwóch miesięcy.
- Uchwała Nr 222/2020 z dnia 29 maja 2020 roku w sprawie umorzenia należności pieniężnych przypadających dla Zespołu Szkół im. Macieja Rataja za okres stanu zagrożenia epidemicznego oraz stanu epidemii COVID-19 – łączna kwota umorzenia **1 158,66 zł**, należność dotyczy dwóch dzierżawców lokali za okres trzech miesięcy.
- Uchwała Nr 246/2020 z dnia 24 czerwca 2020 roku w sprawie umorzenia należności pieniężnych przypadających dla I Liceum Ogólnokształcącego Dwujęzycznego im. Mikołaja Kopernika za okres stanu zagrożenia epidemicznego oraz stanu epidemii COVID-19 – łączna kwota umorzenia **1 319,38 zł**, należność dotyczy jednego dzierżawcy lokalu za okres miesiąca.
- Uchwała Nr 247/2020 z dnia 24 czerwca 2020 roku w sprawie umorzenia należności pieniężnych przypadających dla Zespołu Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza za okres stanu zagrożenia epidemicznego oraz stanu epidemii COVID-19 – łączna kwota umorzenia **3 287,60 zł**, należność dotyczy czterech dzierżawców lokalu za okres od miesiąca do trzech.
- Uchwała Nr 248/2020 z dnia 24 czerwca 2020 roku w sprawie umorzenia należności pieniężnych przypadających dla Zespołu Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich za okres stanu zagrożenia epidemicznego oraz stanu epidemii COVID-19 – łączna kwota umorzenia **3 350,88 zł**, należność dotyczy jednego dzierżawcy lokalu za okres trzech miesięcy.
- Uchwała Nr 276/2020 z dnia 3 września 2020 roku w sprawie umorzenia należności pieniężnych przypadających dla Zespołu Szkół im. Macieja Rataja za okres stanu zagrożenia epidemicznego oraz stanu epidemii COVID-19 – łączna kwota umorzenia **386,22 zł**, należność dotyczy dwóch dzierżawców lokali za okres jednego miesiąca.
- Uchwała Nr 285/2020 z dnia 24 września 2020 roku w sprawie umorzenia należności pieniężnej o charakterze cywilnoprawnym, do której nie stosuje się ustawy – ordynacja podatkowa – kwota umorzenia **56,03 zł**, należność dotyczy odpłatności za pobyt w DPS Gościno.

- Uchwała Nr 334/2020 z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie umorzenia należności pieniężnych przypadających dla I Liceum Ogólnokształcącego Dwujęzycznego im. Mikołaja Kopernika za okres stanu zagrożenia epidemicznego oraz stanu epidemii COVID-19 – łączna kwota umorzenia **8 220,64 zł**, należność dotyczy trzech dzierżawców lokalu za okres dwóch miesięcy.
- Uchwała Nr 335/2020 z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie umorzenia należności pieniężnych przypadających dla Zespołu Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza za okres stanu zagrożenia epidemicznego oraz stanu epidemii COVID-19 – łączna kwota umorzenia **5 928,36 zł**, należność dotyczy czterech dzierżawców lokalu za okres dwóch miesięcy.

IX. WNIOSKI KOŃCOWE

Sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2020 rok zwiera 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.

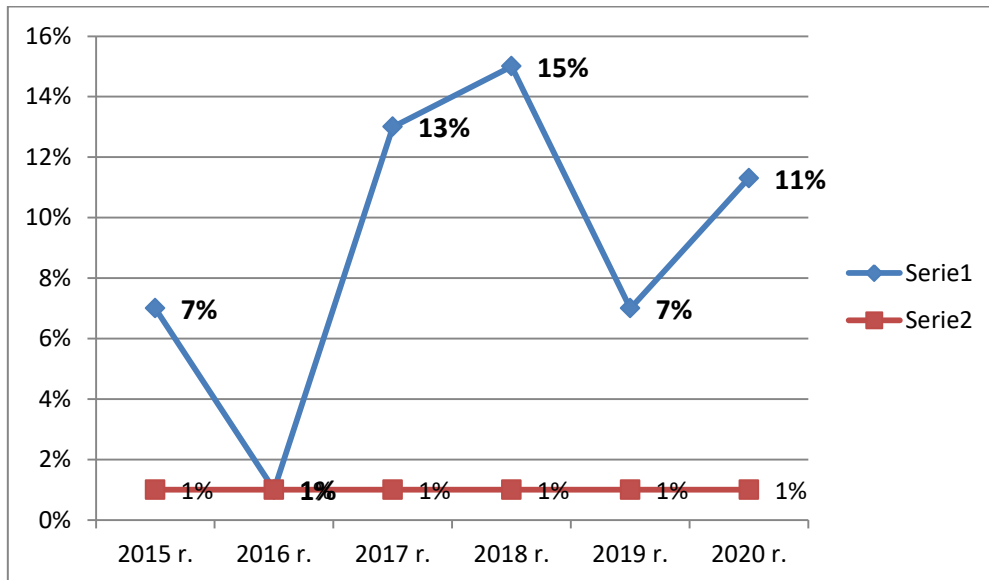
Pozytywne działania podejmowane przez Zarząd i jednostki organizacyjne:

1. Powiat pozyskał do budżetu kwotę łączną – **8 704 498,79 zł**, tj. 6,7% wykonanych dochodów budżetu.
2. Powiat składał wnioski o dofinansowanie zadań bieżących związanych ze zwalczaniem zagrożenia powstałego w wyniku COVID-19. Wykorzystano na ten cel kwotę łączną **1 587 587,11 zł**.
3. Nie stwierdzono przekroczeń w limitach wydatków w każdym okresie sprawozdawczym.
4. 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 w postaci termomodernizacji.
5. W wyniku trwającej pandemii COVID-19 – dokonano zmniejszenia planu dochodów jednostek oświatowych o ponad 1 mln. zł, a braki uzupełniono wolnymi środkami powiatu.
6. Planowane inwestycje na dzień 1.01.2020 stanowiły **9,8%** wydatków ogółem, natomiast na dzień 31.12.2020 wykonanie stanowi **10,5%** wydatków ogółem.
7. 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 - **119 554 543,20 zł**, a wykonanie wydatków bieżących wynosi - **110 529 159,98 zł**.

Wykres poniższy przedstawia udział procentowy inwestycji i remontów do wydatków ogółem w latach 2015-2020.

Wykres nr 12

Procentowy udział inwestycji i remontów do wydatków ogółem w latach 2015 - 2020



Źródło: opracowanie własne

W roku 2020 nastąpił wzrost nakładów ponoszonych na inwestycje w stosunku do roku 2019 o 4%. 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.

INFORMACJA O STANIE MIENIA POWIATOWEGO stan na 31 grudnia 2020 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 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|-------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 678 900 | 678 900 | | | | 0 |
| Budynki | 1 | 11 400 665 | 11 400 665 | x | | | 151 570 |
| Budowle | 2 | 562 895 | 562 895 | x | | | 0 |
| Kotły, maszyny | 3 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 149 141 | 149 141 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 75 644 | 75 644 | x | | | 0 |
| Urządz.techniczne | 6 | 200 463 | 200 463 | x | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 0 | 0 | x | | | 0 |
| Razem: | | 13 067 708 | 13 067 708 | | | | 151 570 |
| Wyposażenie | | 1 548 306 | 1 482 445 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 3 989 501 | 4 276 938 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 184 076 | 218 867 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 18 789 591 | 19 045 958 | | | | 151 570 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **18 789 591,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **19 045 958,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **256 367,- zł**. Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Wyposażenie** – zmniejszenie wartości (per saldo) o 65 861,- zł, w tym:
 - zlikwidowano: zużyte krzesła i fotele łącznie 64 sztuki, komputery 43 sztuki, drukarki 3 sztuki, niszczarkę, spawarkę, prasę, taboret gazowy – wartość 159 575,- zł,
 - zakupiono: sprzęt AGD, komputery, laptop, niszczarkę, meble (tapczany-11 sztuk, krzesła spawalnicze- 14 sztuk, ławki-30 sztuk, krzesła uczniowskie-60 sztuk, fotele obrotowe – 2 sztuki, regały, biurka), drobny sprzęt (dozownik

łokciowy do dezynfekcji rąk, termometry bezprzewodowe, wytwornicę ozonu) - wartość zakupu 93 714,- zł.

- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie o 287 437,- zł, zakupiono: komputery, laptopy, telewizory, silnik zaburtowy, tokarkę, sprężarkę, suwnicę bramową, zbiornik ciśnieniowy, sprzęt sportowy, rowery spinningowe, stół do tenisa, ławki do ćwiczeń. Szkoła otrzymała nieodpłatnie od Głównego Inspektora Rybołówstwa Morskiego – łódź inspekcyjną hybrydową i silnik Tohatsu. Do tej grupy zalicza się także zakup zbiorów bibliotecznych. Zakupiono książki o wartości 2 570,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie o 34 791,- zł, z tytułu zakupu licencji oprogramowania do nowych uczniowskich komputerów.

ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO HOTELARSKICH - ZBIORCZO

| | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|-------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 7 753 394 | 7 753 394 | | | | 0 |
| Budynki | 1 | 12 498 414 | 12 620 351 | x | | | |
| Budowle | 2 | 457 877 | 457 877 | | | | 0 |
| Kotły, maszyny | 3 | 94 275 | 94 275 | x | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 1 998 967 | 2 184 492 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 776 983 | 802 012 | x | | | 0 |
| Urządz.techniczne | 6 | 275 390 | 298 630 | x | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 103 800 | 103 800 | x | | | 0 |
| Razem: | | 23 959 100 | 24 314 831 | | | | 0 |
| Wyposażenie | | 2 349 377 | 2 413 251 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 101 808 | 111 259 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 150 118 | 156 908 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 26 560 403 | 26 996 249 | | | | 0 |

Źródło: opracowanie własne

ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO HOTELARSKICH - jednostka (bez ośrodka GRYF)

| | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|-------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 620 394 | 620 394 | | | | 0 |
| Budynki | 1 | 5 401 591 | 5 523 528 | x | | | |
| Budowle | 2 | 457 877 | 457 877 | x | | | 0 |
| Kotły, maszyny | 3 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 1 981 019 | 2 166 544 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 79 663 | 104 692 | x | | | 0 |
| Urządz.techniczne | 6 | 275 390 | 298 630 | x | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 103 800 | 103 800 | x | | | 0 |
| Razem: | | 8 919 734 | 9 275 465 | | | | 0 |
| Wyposażenie | | 2 118 890 | 2 182 764 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 101 808 | 111 259 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 150 118 | 156 908 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 11 290 550 | 11 726 396 | | | | 0 |

Źródło: opracowanie własne

ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO HOTELARSKICH - Ośrodek GRYF

| | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|-------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 7 133 000 | 7 133 000 | | | | 0 |
| Budynki | 1 | 7 096 823 | 7 096 823 | x | | | |
| Budowle | 2 | 0 | 0 | x | | | 0 |
| Kotły, maszyny | 3 | 94 275 | 94 275 | | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 17 948 | 17 948 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 697 320 | 697 320 | x | | | 0 |
| Urządź.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 dydakt. | | 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 1.01.2020 wynosiła – **26 560 403,- zł**, w tym Ośrodek GRYF – 15 269 853,- zł, na dzień 31.12.2020 – **26 996 249,- zł**, w tym Ośrodek GRYF – 15 269 853,- zł. Zmiany wystąpiły w mieniu szkoły.

Zwiększenia w ciągu roku (per saldo) wynosiły **435 846,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – zwiększenie o 121 937,- zł, przeprowadzono termomodernizację polegającą na dociepleniu auli w budynku szkoły.
- **Grupa 4** – zwiększenie (per saldo) o 185 525,- zł, w tym:
 - zakupiono: elektronarzędzia do warsztatów, sprzęt gastronomiczny (stoły, lamy, bufet), 2 drukarki, 31 zestawów komputerowych, monitory do pracowni szkolnych, drukarki fiskalne, laptopy – wartość 220 647,- zł,
 - likwidacja zużytego sprzętu komputerowego (25 pozycji) – wartość 35 122,- zł.
- **Grupa 5** – zwiększenie wartości o 25 029,- zł, zakupiono: sprzęt gastronomiczny, elektronarzędzia.
- **Grupa 6** – zwiększenie (per saldo) o 23 240,- zł, w tym:
 - zwiększenie o 31 176,- zł, zakupiono: 17 telewizorów, kasy fiskalne; zlikwidowano zużycie 16 telewizorów,
 - zmniejszenie – likwidacja zużytych telewizorów – 7 936,- zł.
- **Wyposażenie** – zwiększenie (per saldo) o 63 874,- zł, w tym:
 - zakupiono: lodówki, aparat fotograficzny, tablice, fotele biurowe, niszczarkę, regały, generator ozonu, sprzęt sportowy, pralkę automatyczną, meble szkolne, lampy bakteriobójcze, - koszt 84 476,- zł,
 - w wyniku zużycia zlikwidowano sprzęt AGD, sprzęt RTV, krzesła, materace – o wartości 20 602,- zł.
- **Pomoce dydaktyczne, książki** – zwiększenie o 9 451,- zł, w związku z zakupem książek do biblioteki szkolnej.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie o 6 790,- zł – zakupiono oprogramowania MS Office na 16 stanowisk.

ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 2 im. B. III Krzywoustego

| | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 177 008 | 177 008 | | | | 0 |
| Budynki | 1 | 1 472 263 | 1 481 213 | x | | | 314 155 |
| Budowle | 2 | 1 173 171 | 1 173 171 | x | | | 0 |
| Kotły, maszyny | 3 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 13 959 | 13 959 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 51 082 | 51 082 | x | | | 0 |
| Urządz.techniczne | 6 | 277 083 | 277 083 | x | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 21 600 | 21 600 | x | | | 0 |
| Razem: | | 3 186 166 | 3 195 116 | | | | 314 155 |
| Wyposażenie | | 478 900 | 520 521 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 492 804 | 570 139 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 36 531 | 49 137 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 4 194 401 | 4 334 913 | | | | 314 155 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **4 194 401,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **4 334 913,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **127 326,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – zwiększenie wartości o 8 950,- zł, wykonano rozbudowę i modernizację systemu do monitoringu oraz osuszanie fundamentów metodą iniekcji krystalicznej w szkolnej szatni.
- **Wyposażenie** – zwiększenie (per saldo) o 41 621,- zł, w tym:
 - zakupiono: 3 krzesła, 25 krzeseł uczniowskich, telefony, czajniki
 - 2 kuchenki elektryczne, meble biurowe, 2 generatory ozonu, 20 wieszaków ściennych, fotele – wartość 48 073,- zł,
 - zlikwidowano zużyte wyposażenie w postaci stołu bilardowego, palnika gazowego, telefonu, 21 krzeseł uczniowskich – wartość 6 452,- zł.
- **Pomoce dydaktyczne, zbiory biblioteczne** - zwiększenie (per saldo) o 77 335,- w tym:
 - zakupiono 6 tablic interaktywnych, 5 projektorów, 5 kompletów głośników, 4 laptopy – wartość 54 069,- zł, (w tym w ramach programu „Aktywna tablica” 35 000,- zł),
 - zakup zbiorów bibliotecznych na kwotę 18 329,- zł,
 - dary w postaci książek – 6 142,- zł,
 - likwidacja zbiorów bibliotecznych – 1 205,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie wartości o 12 606,- zł, zakupiono 1 licencję LIBRUS, 14 licencji do komputerów.

ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. MACIEJA RATAJA

| | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|---------|-----|-------------------------|------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 27 145 | 21 145 | | | | 0 |
| Budynki | 1 | 2 981 143 | 2 981 143 | x | | | 184 360 |

| | | | | | | | |
|--------------------------|---|------------------|------------------|---|--|--|----------------|
| Budowle | 2 | 1 812 412 | 1 812 412 | x | | | 0 |
| Kotły, maszyny | 3 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 4 986 | 4 986 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 23 993 | 23 993 | x | | | 0 |
| Urządź.techniczne | 6 | 3 040 396 | 3 040 396 | x | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 56 500 | 56 500 | x | | | 0 |
| Razem: | | 7 946 575 | 7 940 575 | | | | 184 360 |
| Wyposażenie | | 625 075 | 619 379 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 384 925 | 474 970 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 0 | 5 172 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 8 956 575 | 9 040 096 | | | | 184 360 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **8 956 575,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **9 040 096,- zł**. Zmniejszenie w ciągu roku (per saldo) o **83 521,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Wyposażenie** – zmniejszenie (per saldo) o 5 696,- zł, w tym:
 - zmniejszenie o 41 887,- zł, wynika z likwidacji zużytego sprzętu, na kwotę 36 191,- zł, zlikwidowano: telewizory, szafki nocne, łóżka piętrowe, tapczany, mikroskopy, drukarki, krzesła,
 - zwiększenia o 36 191,- zł, w tym zakupiono: stojaki do dezynfekcji, router, kamery komputerowe, sprzęt do siłowni, krzesła biurowe.
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie o 90 045,- zł, dokonano zakupu: książek na kwotę 998,- zł, 4 zestawy komputerowe na kwotę 7 600,- zł; w ramach realizacji programu „Fabryka Kompetencji Kluczowych” zakupiono 15 zestawów komputerowych, drukarkę 3D, 16 kamer internetowych – na łączną kwotę 67 540,- zł ; w ramach programu „Nowa jakość Kształcenia Zawodowego” zakupiono 2 komputery z oprogramowaniem, urządzenie wielofunkcyjne – na łączną kwotę 13 907,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie o 5 172,- zł, - zakup licencji na program finansowo-księgowy.

I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE DWUJĘZYCZNE IM. M.KOPERNIKA

| | Gr. | Wartość księgową brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|-------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 8 871 580 | 8 871 580 | | | | 0 |
| Budynki | 1 | 1 989 275 | 2 337 734 | x | | | 233 091 |
| Budowle | 2 | 733 050 | 745 127 | x | | | 0 |
| Kotły, maszyny | 3 | 18 801 | 18 801 | | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 9 090 | 9 090 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 20 400 | 20 400 | | | | 0 |
| Urządź.techniczne | 6 | 81 678 | 75 728 | | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Razem: | | 11 723 874 | 12 078 460 | | | | 233 091 |
| Wyposażenie | | 640 804 | 642 206 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 578 131 | 603 865 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 7 941 | 7 941 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 12 950 750 | 13 332 472 | | | | 233 091 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **12 950 750,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **13 332 472,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **381 722,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – zwiększenie o 348 459,- zł, z tytułu wykonania modernizacji instalacji oddymiania oraz częściowej termomodernizacji instalacji c.o.
- **Grupa 2** – zwiększenie o 12 077,- zł w związku z przejściem na stan rzeźby plenerowej przedstawiającej mewę o nazwie Mariana.
- **Grupa 6** – zmniejszenie o 5 950,- zł, z tytułu likwidacji zużytego projektora.
- **Wyposażenie** – zwiększenie (per saldo) o 1 402,- zł, w tym:
 - zwiększenie o 19 278,- zł, zakupiono dozowniki do dezynfekcji rąk, 3 drukarki, niszczarkę i zestaw do udzielania pierwszej pomocy,
 - zmniejszenie o 17 876,- zł w wyniku likwidacji : kserokopiarki, urządzenia wielofunkcyjnego, lodówki, wiertarki, laptopa, wykładziny.
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie (per saldo) o 25 734,- zł, w tym:
 - zakupiono: pomoce w postaci notebooków, słuchawek, kamer i mikrofonów (zakup z Rządowego programu „Aktywna Tablica”), mikroskop – wartość 30 660,- zł,
 - nieodpłatne przyjęcie książek na kwotę 3 919,- zł,
 - likwidacja: książki, rzutnik, projektor, mikroskop – wartość 8 845,- zł.

ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 1 IM. H.SIENKIEWICZA

| | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|-------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 613 300 | 613 300 | | | | 0 |
| Budynki | 1 | 2 918 667 | 2 918 667 | x | | | 248 079 |
| Budowle | 2 | 2 030 770 | 2 030 770 | x | | | 0 |
| Kotły, maszyny | 3 | 20 600 | 20 600 | x | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 22 903 | 22 903 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 77 680 | 77 680 | x | | | 0 |
| Urządzt.techniczne | 6 | 4 563 688 | 4 563 688 | x | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Razem: | | 10 247 608 | 10 247 608 | | | | 248 079 |
| Wyposażenie | | 249 999 | 320 233 | | | | 0 |
| Pomoce dydak. | | 1 053 208 | 1 122 918 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 44 267 | 44 267 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 11 595 082 | 11 735 026 | | | | 248 079 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **11 595 082,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **11 735 026,- zł**. Zwiększenie wartości o **139 944,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Wyposażenie** – zwiększenie o 70 234,- zł, zakupiono: generator ozonu, komputery, kamery, odkurzacz, mikrofalówkę, szafki szkolne, lampy.
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie o 69 710,- zł, zakupiono: drukarkę, projektor, komputery, monitory, laptopy.

SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO WYCHOWAWCZY

| | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 105 525 | 105 525 | | | | 0 |
| Budynki | 1 | 673 636 | 823 883 | x | | | 80 837 |
| Budowle | 2 | 21 297 | 21 297 | x | | | 0 |
| Kotły, maszyny | 3 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 137 391 | 140 890 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 60 485 | 64 102 | x | | | 0 |
| Urządzt.techniczne | 6 | 454 688 | 458 018 | x | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 407 886 | 407 886 | | | x | 0 |
| Razem: | | 1 860 908 | 2 021 601 | | | | 80 837 |
| Wyposażenie | | 338 295 | 340 298 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 149 999 | 149 999 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 42 016 | 42 515 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 2 391 218 | 2 554 413 | | | | 80 837 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **2 391 218,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **2 554 413,- zł**. Zwiększenie wartości o **163 195,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – zwiększenie wartości o 150 247,- zł, wykonano system wentylacji mechaniczno - grawitacyjnej.
- **Grupa 4** – zwiększenie o 3 499,- zł, zakupiono laptop do nauki zdalnej.
- **Grupa 5** – zwiększenie wartości o 3 617,- zł, zakupiono 2 lodówki, kuchnię do pomieszczenia, w którym odbywają się zajęcia gospodarstwa domowego.
- **Grupa 6** – zwiększenie o 3 330,- zł, zakupiono 2 generatory ozonu do dezynfekcji pomieszczeń.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości 2 003,- zł. Zakupiono dwa urządzenia wielofunkcyjne, niszczarki dokumentów, monitor do działu księgowości. -
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie o 499,- zł, zakupiono program na potrzeby sekretariatu, dotyczy obróbki dokumentów w formacie PDF.

OGNIKO PRACY POZASZKOLNEJ

| | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|---------------------|-----|-------------------------|------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 495 700 | 495 700 | | | | 0 |
| Budynki | 1 | 2 173 831 | 2 173 831 | x | | | 83 287 |
| Budowle | 2 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Kotły, maszyny | 3 | 0 | 0 | x | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 0 | 0 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Urządzt.techniczne | 6 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Razem: | | 2 669 531 | 2 669 531 | | | | 83 287 |

| | | | | | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|--|--|--|---------------|
| Wyposażenie | | 289 799 | 252 642 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 0 | 0 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 15 977 | 15 977 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 2 975 307 | 2 938 150 | | | | 83 287 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **2 975 307,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **2 938 150,- zł**. Zmniejszenie per saldo w ciągu roku o **37 157,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Wyposażenie** – zmniejszenie wartości (per saldo) o 37 157,- zł, w tym:
 - zakupiono: laptopa, regał, kamery do monitoringu obiektu, kamerę cyfrową przenośną, serwer, krzesło obrotowe, jonizator wartość-20 632,- zł,
 - w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji polegającej m.in. na przeglądzie wyposażenia nadającego się do użytkowania – dokonano likwidacji m.in.: sprzęt komputerowy, monitoring, telefony, odkurzacze, DVD, wiertarka, wzmacniacze, urządzenia treningowe, meble o wartości – 57 789,- zł.

ZESPÓŁ SZKÓŁ POLICEALNYCH

| | Gr. | Wartość księgową brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 621 280 | 621 280 | x | | | 0 |
| Budynki | 1 | 1 522 916 | 1 522 916 | x | | | 195 388 |
| Budowle | 2 | 56 412 | 56 412 | x | | | 0 |
| Kotły, maszyny | 3 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 63 208 | 63 208 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Urządzt.techniczne | 6 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Razem: | | 2 263 816 | 2 263 816 | | | | 195 388 |
| Wyposażenie | | 699 720 | 759 965 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 0 | 0 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 32 695 | 32 695 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 2 996 231 | 3 056 476 | | | | 195 388 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **2 996 231,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **3 056 476,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **60 245,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych wystąpiły w dwóch pozycjach:

- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 60 245,- zł. Zakupiono sprzęt o wartości 51 931,- zł, w tym: ozonatory, dozowniki, komputery, kopiarkę, 10 tapczanów, 2 telewizory, 40 krzeseł, kosiarkę. W ramach darowizny jednostka otrzymała: łóżka, materace, komplety pościeli, koce – wartość 14 473,- zł. Likwidacji uległ sprzęt: tapczany, regały, telewizory, piła elektryczna, skanery o wartości 6 159,- zł.

PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA

| | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | 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, urządzenia | 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 | | 162 437 | 193 320 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 272 107 | 320 773 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 57 519 | 59 564 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 997 514 | 1 079 108 | | | | 0 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **997 514,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **1 079 108,- zł**. Zwiększenie w ciągu roku o **81 594,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości o 30 883,- zł, w tym zakupiono: termometr bezprzewodowy, dywany, Lampę UVC, 2 laptopy, ławeczki na korytarz, zestaw mebli do gabinetu nr 3, oczyszczacz powietrza, drukarkę.
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie wartości o 48 666,- zł, zakupiono: testy, TOMATIS TALKSUP sztuk 2, wyposażenie Sali SI.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie o 2 045,- zł, zakupiono oprogramowanie mTalent – percepcja wzrokowa oraz Eduterapeutica.

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ WŁOŚCIBÓRZ

| | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 51 329 | 51 329 | x | | | 0 |
| Budynki | 1 | 2 194 867 | 2 194 867 | x | | | 5 789 320 |
| Budowle | 2 | 426 488 | 426 488 | x | | | 0 |
| Kotły, maszyny | 3 | 52 194 | 52 194 | x | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 81 417 | 79 702 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 171 289 | 165 433 | x | | | 0 |
| Urządz.techniczne | 6 | 3 749 623 | 3 749 623 | x | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 279 168 | 279 168 | x | | | 0 |
| Razem: | | 7 006 375 | 6 998 804 | | | | 5 789 320 |
| Wyposażenie | | 1 077 823 | 1 149 006 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 0 | 0 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 15 436 | 17 404 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 8 099 634 | 8 165 214 | | | | 5 789 320 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **8 099 634,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **8 165 214,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **65 580,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 4** – zmniejszenie o 1 715,- zł, w tym:
 - zmniejszenie o 4 158,- zł, w wyniku likwidacji szafy chłodniczej, monitora, stacji roboczej,
 - zwiększenie o 2 443,- zł, zakup komputera, kamerki internetowej, drukarki, tableta.
- **Grupa 5** – zmniejszenie o 5 856,- zł, zlikwidowano krawężnik, zestaw kociołków uchylnych.
- **Wyposażenie** – zwiększenie (per saldo) o 71 183,- zł, w tym:
 - zwiększenie o 75 070,- zł z tytułu nabycia: krzeseł obrotowych, lamp bakteriobójczych, koncentratora tlenu, sprzętu do pionu żywienia, materace, łóżka, pojemniki do segregacji śmieci, sofy dwuosobowej, narożnika,
 - zmniejszenie poprzez likwidację 2 kalkulatorów o wartości – 3 887,- zł.

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ GOŚCINO

| Rodzaj mienia | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 22 688 | 22 688 | | | | 0 |
| Budynki | 1 | 2 583 203 | 2 739 167 | x | | | 2 719 926 |
| Budowle | 2 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Kotły, maszyny | 3 | 0 | 0 | x | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 41 659 | 38 976 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 5 100 | 5 100 | x | | | 0 |
| Urząd. techniczne | 6 | 1 725 647 | 1 762 147 | x | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 148 718 | 148 718 | x | | | 0 |
| Razem: | | 4 527 015 | 4 716 796 | | | | 2 719 926 |
| Wyposażenie | | 751 695 | 704 910 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 0 | 0 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 8 733 | 10 701 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 5 287 443 | 5 432 407 | | | | 2 719 926 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **5 287 443,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **5 432 407,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **144 964,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – zwiększenie wartości o 155 964,- zł, wykonano termomodernizację polegającą na wymianie okien.
- **Grupa 4** – zmniejszenie o 2 683,- zł, likwidacja komputera.
- **Wyposażenie** – zmniejszenie wartości (per saldo) o 46 785,- zł, w tym:
 - zakupiono: meble do pokoju dziennego mieszkańców, fotele, telewizor, koncentrator tlenu, telefony, generator ozonu, drukarka, inhalator, kosiarka, łóżka rehabilitacyjne – wartość 44 682,- zł,
 - zmniejszenie o 91 467,- zł, w związku z likwidacją zużytego wyposażenia w postaci: garnków, patelni, miksera, telewizorów, foteli, mebli, pościeli, zestawu komputerowego.

ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH

| | Gr. | Wartość księgową brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 478 600 | 478 600 | x | | | 0 |
| Budynki | 1 | 359 694 | 359 694 | x | | | 0 |
| Budowle | 2 | 212 260 764 | 200 425 057 | x | | | 1 688 378 |
| Kotły, maszyny | 3 | 36 617 | 36 617 | x | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 16 674 | 12 956 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 1 890 440 | 1 961 784 | x | | | 0 |
| Urządz.techniczne | 6 | 9 909 | 9 909 | x | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 1 728 128 | 2 264 139 | x | | | 0 |
| Razem: | | 216 780 826 | 205 548 756 | | | | 1 688 378 |
| Wyposażenie | | 334 790 | 335 180 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 0 | 0 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 91 867 | 78 523 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 217 207 483 | 205 962 459 | | | | 1 688 378 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **217 207 483,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **205 962 459,- zł**. zmniejszenie (per saldo) w ciągu roku o **11 245 024,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 2** – zmniejszenie (per saldo) o 11 835 707,- zł, w tym:

Zwiększenia:

- 1) Zwiększenie wartości drogi o budowę chodnika ul. Mazowiecka w Kołobrzegu – 11 376,- zł.
- 2) Zwiększenie wartości drogi o wykonanie zatoki autobusowej i przejścia dla pieszych w Jarkowie – 9 278,- zł.
- 3) Zwiększenie wartości drogi o wykonanie chodnika w Świeciu Kołobrzesckim – 27 069,- zł.
- 4) Zwiększenie wartości drogi o wykonanie chodnika w Dębogardzie – 19 085,- zł.
- 5) Zwiększenie wartości drogi o działkę nr 388/13 obr. Siemyśl – 2 758,- zł.
- 6) Przyjęcie w trwałe zarząd części drogi 102 Bezpraw – Kołobrzeg – 7 829 435,- zł.
- 7) Zwiększenie wartości drogi. Działka na poszerzenie drogi Kołobrzeg-Grzybowo – 190 896,- zł

Zmniejszenia:

- 1) Przekazanie działki 4/103 ul. Wschodnia do Starostwa – 771,- zł.
- 2) Pozbawienie kategorii dróg powiatowych – działka 63/2 ul. Zdrojowa – przekazanie do Gminy Miasto Kołobrzeg – 1 756 658,- zł.
- 3) Przekazanie działki 4/94, 4/95, 4/102 ul Wschodnia do Starostwa – 2 345,- zł.
- 4) Przekazanie drogi Nr 3355Z Karcino-Kołobrzeg do Gminy Kołobrzeg – 4 267 011,- zł.
- 5) Pozbawienie kategorii drogi powiatowej nr 3323Z ul. Polna – przekazanie do Gminy Ustronie Morskie – 6 070 939,- zł.
- 6) Pozbawienie kategorii drogi powiatowej nr 3310Z Nieżyn-Ołużna, dz. 302, obręb Nieżyn, działka 117/4 obręb Ołużna – 196 382,- zł.
- 7) Pozbawienie odcinka drogi nr 3320Z Wartkowo-Wierzbka Dolna kategorii drogi powiatowej – 501 590,- zł.
- 8) Pozbawienie na terenie Gminy Dygowo kategorii drogi powiatowej nr 332Z Stramnica-Stojkowo – 1 998 490,- zł.

- 9) Przekazanie działek 4/91, 4/99, 4/100 ul. Wschodnia obręb 14 Kołobrzeg - 2 178,- zł.
- 10) Pozbawienie kategorii dróg powiatowych dot. ul. Zdrojowej Kołobrzeg - 1 056 936,- zł.
- 11) Pozbawienie kategorii dróg powiatowych dotyczy ul. Kasprowicza w Kołobrzegu - 3 009 957,- zł.
- 12) Pozbawienie kategorii dróg powiatowych dotyczy ul. Michałowskiego w Kołobrzegu - 1 062 347,- zł.
- **Grupa 4** - zmniejszenie wartości o 3 718,- zł - dotyczy likwidacji monitora i zestawu komputerowego.
 - **Grupa 5** - zwiększenie wartości o 71 344,- zł, z tytułu zakupu: traktorka-kosiarki, karczownika do pniaków.
 - **Grupa 7** - zwiększenie wartości o 536 011,- zł, w tym: zakup samochodu ciężarowego do przewozu śmieci i samochodu ciężarowego KAMAZ.
 - **Wyposażenie** - zwiększenie wartości (per saldo) o 390,- zł. Zakupiono: meble biurowe, laptopa, pilarkę łańcuchową, generator ozonu, telewizor do sieci monitoringu - wartość 5 899,- zł. Zlikwidowano: maszynę tnącą, kanapy, szafy z pomieszczenia socjalnego, zestawy komputerowe, centralę telefoniczną - wartość 5 509,- zł.
 - **Wartości niematerialne i prawne** - zmniejszenie (per saldo) wartości o 13 344,- zł. Zakupiono: program WINDOWS, licencje systemu Fakturowanie - wartość 10 074,- zł. Zlikwidowano 17 nieaktualnych programów - wartość 23 418,- zł.

POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE

| Rodzaj mienia | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | 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 | 0 | 0 | x | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 16 750 | 20 854 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 0 | 0 | x | | | 0 |
| Urządzt.techniczne | 6 | 5 990 | 5 990 | x | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 96 738 | 62 780 | x | | | 0 |
| Razem: | | 1 035 051 | 1 005 197 | | | | 0 |
| Wyposażenie | | 214 716 | 339 392 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 0 | 0 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 12 177 | 12 276 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 1 261 944 | 1 356 865 | | | | 0 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła - **1 261 994,- zł**, na dzień 31.12.2020 - **1 356 865,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **94 921,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 4** - zwiększenie wartości o 4 104,- zł, zakupiono 1 laptop.
- **Grupa 7** - zmniejszenie wartości o 33 958,- zł, w wyniku likwidacji samochodu służbowego.
- **Wyposażenie** - zwiększenie (per saldo) wartości o 124 676,- zł, w ramach realizacji projektu zakupiono: 23 komputery, 3 laptopy, ozonator; ponadto ze środków własnych zakupiono kolejne 2 komputery, niszczarkę szafy archiwalne, urządzenie do dezynfekcji, 4 tapczany - łączna wartość 126 335,- zł. Zlikwidowano zużyte tapczany w mieszkaniu chronionym - wartość 1 659,- zł.

- **Wartości niematerialne i prawne** – zakupiono program antywirusowy – koszt 99,- zł.

POWIATOWY URZĄD PRACY

| | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 221 713 | 221 713 | | x | | 0 |
| Budynki | 1 | 2 568 246 | 2 568 246 | | x | | 0 |
| Budowle | 2 | 0 | 0 | x | | | 0 |
| Kotły, maszyny | 3 | 0 | 0 | x | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 444 958 | 452 748 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 0 | 0 | x | | | 0 |
| Urządz.techniczne | 6 | 56 874 | 57 144 | x | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 34 650 | 34 650 | x | | | 0 |
| Razem: | | 3 326 441 | 3 334 501 | | | | 0 |
| Wyposażenie | | 341 854 | 353 816 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | | | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 212 759 | 212 759 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 3 881 054 | 3 901 076 | | | | 0 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **3 881 054,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **3 901 076,- zł**. Zwiększenie w ciągu roku o **20 022,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 4** – zwiększenie wartości o 7 790,- zł, zakupiono sprzęt komputerowy - NOTEBOOK DELL oraz Optiplex.
- **Grupa 6** – zwiększenie o 270,- zł, przyjęcie do użytku sprzęt biurowy.
- **Wyposażenie** – zwiększenie o 11 962,- zł, zakupiono: generator ozonu, pompę, niszczarkę, urządzenie wielofunkcyjne.

MUZEUM ORĘŻA POLSKIEGO

| | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|-------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2019 | 31.12.2020 | 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, urządzenia | 4 | 107 986 | 107 986 | | x | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Urządz.techniczne | 6 | 90 336 | 90 336 | | x | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 14 317 | 14 317 | | x | | 0 |
| Razem: | | 17 026 352 | 17 026 352 | | | | 0 |
| Wypos./muzealia | | 6 276 320 | 6 414 976 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 148 796 | 154 200 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 19 017 | 19 017 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 23 470 485 | 23 614 545 | | | | 0 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **23 470 485,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **23 614 545,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **144 060,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Wypożyczenie plus muzealia** – zwiększenie wartości o 138 656,- zł. Zakupiono muzealia na kwotę 18 796,- zł, w tym: hełm francuski, wiertarkę dentystyczną, kolekcję mundurów Układu Warszawskiego, modele polskich samolotów. Dary o wartości 119 860 obejmowały 435 pozycji m.in.: medale, odznaki, Krzyże Kawalerskie, bluzy harcerskie, hełmy, spodnie, czapki. Zbiory biblioteczne – zwiększenie o 5 404,- zł, które obejmowały 145 pozycji: książki, czasopisma.

STAROSTWO POWIATOWE

| Rodzaj mienia | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 203 160 | 204 263 | x | | | 0 |
| Budynki | 1 | 1 184 195 | 1 196 375 | x | | | 916 220 |
| Budowle | 2 | 11 115 767 | 146 691 830 | | | | 0 |
| Kotły, maszyny | 3 | 0 | 0 | x | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 676 549 | 679 945 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 3 788 | 3 788 | x | | | 0 |
| Urządzt.techniczne | 6 | 148 186 | 148 186 | x | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 238 200 | 427 693 | x | | | 0 |
| Razem: | | 13 569 845 | 149 352 080 | | | | 915 620 |
| Wypożyczenie | | 1 241 633 | 1 493 157 | | | | 0 |
| Pomoce dydak. | | 0 | 0 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 653 909 | 664 710 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 15 465 387 | 151 509 947 | | | | 915 620 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **15 465 387,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **151 509 947,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **136 044 560,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 0** – zwiększenie (per saldo) o 1 103,- zł,- zmiany:
Zwiększenia na kwotę 21 426 603,- zł:
 - 1) Przejęcie z Zachodniopomorskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich gruntów pod drogami, odcinek drogi wojewódzkiej 102 na kwotę 21 422 743,- zł,
 - 2) Przejęcie z Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa gruntu z przeznaczeniem na cel publiczny-drogi powiatowe na kwotę 3 860,- zł.Zmniejszenia na kwotę – 21 425 500,- zł:
 - 1) Przekazane w trwały zarząd do Zarządu Dróg Powiatowych gruntów o wartości 7 832 192,- zł.
 - 2) Przekazanie działek do Gminy Kołobrzeg gruntów w związku ze zmianą kategorii dróg na kwotę 13 593 308,- zł.
- **Grupa 1** – zwiększenie o 12 180,- zł, z tytułu zakupu podwójnego garażu na potrzeby Społecznej Straży Rybackiej – 12 180,- zł.
- **Grupa 2** – zwiększenie per saldo o 135 576 063,- zł.
Zwiększenie – 135 581 537,- zł

- 1) Przejęcie od Zachodniopomorskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich drogi 102 odcinek Bezpraw – Kołobrzeg na kwotę 135 576 244,- zł.
- 2) Przyjęcie od ZDP dróg, w związku z wygaśnięciem trwałego zarządu na kwotę 5 293,- zł.

Zmniejszenie – 5 474,- zł

- 1) Sprzedaż gruntów na kwotę 5 474,- zł.

- **Grupa 4** – zwiększenie per saldo o 3 396,- zł.
Likwidacja zużytego sprzętu komputerowego Wydziałów Starostwa – 37 091,- zł. Zakup serwera na kwotę 40 487,- zł.
- **Grupa 7** – zwiększenie o 189 493,- zł. Zakupiono: samochód, łódź z wyposażeniem, drona dla Społecznej Straży Rybackiej – wartość 189 493,- zł
- **Wyposażenie** – zwiększenie (per saldo) o 251 524,- zł, w tym:
 - zmniejszenie o 79 969,- zł, z tytułu likwidacji zużytego wyposażenia, przekazane do szkół wyposażenia z projektu pn. „Pomorze Zachodnie – Bezpieczna Edukacja,
 - zakup wyposażenia i sprzętu (w tym zakupionego dla szkół) na kwotę 331 493,- zł, w tym m.in.: telefony, kamery, urządzeń do dezynfekcji, sprzętu komputerowego, akcesoriów do drona.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie (per saldo) o 10 801,- zł, w tym:
 - zwiększenie o 36 581,- zł, z tytułu zakupu licencji i oprogramowania,,
 - zmniejszenie o 25 780,- zł, z tytułu likwidacji nieaktualnych programów i licencji.

ZBIORÓWKA - MIENIE POWIATU

| | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 22 105 992 | 22 101 095 | | | | 0 |
| Budynki | 1 | 53 206 589 | 54 004 326 | | | | 12 324 512 |
| Budowle | 2 | 240 395 735 | 364 148 168 | | | | 1 688 378 |
| Kotły, maszyny | 3 | 222 487 | 222 487 | | | | 0 |
| Maszyny, urządzenia | 4 | 3 785 638 | 3 981 836 | | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 3 156 884 | 3 251 018 | | | | 0 |
| Urządź.techniczne | 6 | 14 699 612 | 14 757 002 | | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 3 129 705 | 3 821 251 | | | | 0 |
| Razem: | | 340 702 642 | 466 287 183 | | | | 14 012 890 |
| Wyposażenie | | 17 621 543 | 18 334 697 | | | | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 7 171 279 | 7 785 061 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 1 585 038 | 1 648 433 | | | | 0 |
| Ogółem: | | 367 080 502 | 494 055 374 | | | | 14 012 890 |

Źródło: opracowanie własne

Łączna wartość mienia Powiatu Kołobrzeskiego (bez jednostek Skarbu Państwa) na dzień 1 stycznia 2020 wynosiła **367 080 502,-zł**, natomiast na dzień 31 grudnia 2020 uległa zwiększeniu o **126 974 872,- zł** i zamyka się w kwocie – **494 055 374,- zł**.

Zwiększenie wartości mienia w roku 2020 powstało w wyniku przejęcia odcinków drogi wojewódzkiej 102.

Pozostałe zwiększenia obejmowały: nabycie 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.
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 2020 pozyskano z tytułu najmu **691 250 zł** (ponad 438 tys. zł mniej niż w roku ubiegłym), z tytułu usług łącznie – **11 633 262,- zł** (ponad 450 tys. zł mniej niż w roku ubiegłym), **w tym DPS-y – 8 472 732,- zł.**

Kolejne dochody z mienia powiatu to zajęcie pasa grodowego – w roku 2020 wpływy z tego tytułu wynosiły **1 688 378,- zł.**

Utrzymanie mienia Powiatu Kołobrzeskiego stanowi znaczną część wydatków budżetu powiatu.

W roku 2020 głównymi kosztami związanymi z utrzymaniem mienia były:

- podatek od nieruchomości – **241 310,80 zł,**
- energia, ogrzewanie, woda, gaz, - **3 135 761,32 zł,**
- remonty bieżące jednostek – **962 170,43** dotyczy remontów wykonywanych przez podmioty zewnętrzne, w ramach zawartych umów.
- poniesione łączne nakłady inwestycyjne – **13 017 103,73 zł,** w tym inwestycje polegające na odtworzeniu środków trwałych – **12 120 297,87 zł.**

SKARB PAŃSTWA

KOMENDA POWIATOWA PSP

| | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|-------------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | Zarząd | Użytk. | Inne | |
| Grunty | 0 | 858 600 | 858 600 | x | | | 0 |
| Budynki | 1 | 6 792 779 | 6 881 779 | x | | | 0 |
| Budowle | 2 | 1 789 542 | 1 789 542 | x | | | 0 |
| Kotły, maszyny | 3 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Maszyny, urząd. | 4 | 63 944 | 63 944 | x | | | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 24 584 | 24 584 | x | | | 0 |
| Urządz.techniczne | 6 | 244 695 | 264 249 | x | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 460 593 | 215 020 | x | | | 0 |
| Razem: | | 10 234 737 | 10 097 718 | | | | 0 |
| Wyposażenie | | 1 106 635 | 1 132 226 | | | x | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 0 | 0 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 29 194 | 29 194 | | | x | 0 |
| Ogółem: | | 11 370 566 | 11 259 138 | | | | 0 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **11 370 566,- zł,** na dzień 31.12.2020 – **11 259 138,- zł.** Zmniejszenie (per saldo) w ciągu roku o **111 428,- zł.**

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – zwiększenie o 89 000,- zł, wykonano wymianę bram garażowych.
- **Grupa 6** – zwiększenie wartości o 19 554,- zł, w wyniku otrzymania nieodpłatnie Systemu łączności dyspozytorskiej.
- **Grupa 7** – zmniejszenie wartości o 245 573,- zł, z wyniku:
 - nieodpłatnego przekazania dl OSP Dygowo przyczepy do łodzi SAM

- o wartości 5 573,- zł,
- nieodpłatnego przekazania dl OSP Stojkowo samochodu ratowniczo-gaśniczego o wartości 240 000,- zł,
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości o 25 591,- zł, w wyniku:
 - nieodpłatnego otrzymania urządzenia ARUBA HP 2530 – 1 komplet – wartość 2 718,- zł,
 - nieodpłatnego otrzymania przybornika wielofunkcyjnego dla grupy wysokościowej – wartość 7 684,- zł,
 - zakupu bezdotykowego dozownika do dezynfekcji, komputera, lodówki, piekarnika, płyty elektrycznej, szlifierki – wartość 15 189,- zł.

NADZÓR BUDOWLANY

| | Gr. | Wartość księgowa brutto | | Sposób zagospodarowania | | | Osiągnięte dochody w 2020 roku |
|--------------------------|-----|-------------------------|----------------|-------------------------|--------|------|--------------------------------|
| | | 1.01.2020 | 31.12.2020 | 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 | 23 957 | | | x | 0 |
| Specjalist. maszyny | 5 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Urządź.techniczne | 6 | 0 | 0 | | | | 0 |
| Środki transportu | 7 | 35 000 | 35 000 | | | x | 0 |
| Razem: | | 61 637 | 58 957 | | | | 0 |
| Wyposażenie | | 94 994 | 100 260 | | | x | 0 |
| Pomoce dydakt. | | 0 | 0 | | | | 0 |
| Wart.niem.i praw. | | 5 892 | 5 404 | | | x | 0 |
| Ogółem: | | 162 523 | 164 621 | | | | 0 |

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2020 wynosiła – **162 523,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **164 621,- zł**, uległa zwiększeniu per saldo o 2 098,-zł.

Zmiany dotyczyły:

- Grupa 4 – zmniejszenie wartości o 2 680,- zł, zlikwidowano 3 drukarki.
- **Wyposażenia** – zwiększenie (per saldo) 5 266,- zł, zakupiono: fotele, aparat fotograficzny, szafę, regały o wartości 9 727,- zł. Zlikwidowano zużyty sprzęt m.in.: czajniki, szafki biurowe, fotele, krzesła o wartości 4 461,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zmniejszenie o 488,- zł likwidacja oprogramowania GRATYFIKANT, który od lat nie był użytkowany.

Łączna wartość mienia Skarbu Państwa będąca w ewidencji dwóch powyższych jednostek na dzień 31.12.2020 wynosi – 11 423 759,- zł.

Sporządziła: Ostrowska Barbara, Skarbnik Powiatu