



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO

Szczecin, dnia 2 czerwca 2022 r.

Poz. 2523

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU POWIATU W KOŁOBRZEGU

z dnia 31 marca 2022 r.

z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2021 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; zm.: Dz. U. z 2021 r. poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981 i poz. 2270 oraz z 2022 r. poz. 583 i poz. 655) 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 2021 rok.

Przewodniczący Zarządu Powiatu w Kołobrzegu

Tomasz Tamborski

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA 2021 ROK

I. WSTĘP

Budżet powiatu kołobrzesckiego na rok 2021 został przyjęty przez Radę Powiatu Uchwałą Nr XXII/161/2020 z dnia 15 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu kołobrzesckiego na 2021 rok.

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

Rada Powiatu przyjęła budżet:

- **po stronie dochodów na kwotę ogólną - 125 247 124,19 zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 127 033 115,19 zł**
- **wynik finansowy ujemny 1 785 991,00 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 10 i przez Zarząd Powiatu w ilości 37 uchwał, w tym 10 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 - 128 319 385,51 zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 134 463 285,23 zł**
- **wynik finansowy ujemny 6 143 899,72 zł**

Tabela poniższa przedstawia bilans **planu budżetu** w odniesieniu do stanu na dzień 1 stycznia 2021 r. oraz na 31 grudnia 2021 roku.

Tabela nr 1

Plan budżetu powiatu kołobrzesckiego bilans budżetu za 2021 rok

Wyszczególnienie	Kwota		Kwota	
	1.01.2021	31.12.2021	1.01.2021	31.12.2021
DOCHODY	125 247 124,19	128 319 385,51	X	X
Przychody:	4 685 991,00	9 043 899,72	X	X
W tym:				
- wolne środki	2 922 691,00	7 280 599,72	X	X
- niewykorz.śr.	1 763 300,00	1 763 300,00	X	x
- kredyty, poż.	0,00	0,00	X	x
WYDATKI	X	X	127 033 115,19	134 463 285,23
Rozchody	X	X	2 900 000,00	2 900 000,00
W tym:				
- spłata kredytów	X	X	2 900 000,00	2 900 000,00
Sumy bilans.	129 933 115,19	137 363 285,23	129 933 115,19	13 363 285,23

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 2021 roku**

Wyszczególnienie	Kwota	
	Dochody	Wydatki
UCHWAŁA BUDŻETOWA	125 247 124,19	127 033 115,19
Zarząd Powiatu	2 869 805,59	2 869 805,59
Rada Powiatu	202 455,73	4 560 364,45
BUDŻET PO ZMIANACH	128 319 385,51	134 463 285,23

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 rozdysonowania rezerw budżetowych. W ciągu roku Zarząd Powiatu wprowadził dochody i wydatki w kwocie **2 869 805,59 zł**.

Rada Powiatu dokonała zwiększenia dochodów budżetu o kwotę **202 455,73 zł** oraz zwiększenia po stronie wydatków o kwotę **4 560 364,45 zł**. Różnica między wprowadzonymi dochodami i wydatkami wynosi **4 357 908,72 zł**.

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

Zmiany dokonane w budżecie powiatu ujęte są w załączniku nr 1 do Uchwały Zarządu Powiatu w sprawie przedłożenia sprawozdania z wykonania budżetu za 2021 rok.

II. DOCHODY BUDŻETU

W roku 2021 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 2021**

Źródła dochodów	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Zmiany (+, -)
Subwencje ogółem, w tym:	59 761 366,00	59 921 178,00	+159 812,00
Subwencja oświatowa	56 680 745,00	56 841 765,00	+161 020,00
Subwencja wyrównawcza	2 107 649,00	2 107 649,00	0,00
Subwencja równoważąca	972 972,00	971 764,00	-1 208,00
Dotacje na zadania bieżące zlecone-Wojewoda	10 193 498,00	12 598 588,59	+2 405 090,59
Dotacje na zadania inwestycyjne zlecone-Wojewoda	74 000,00	74 000,00	0,00

Źródła dochodów	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Zmiany (+, -)
Dotacje na zadania bieżące własne-Wojewoda	1 020 771,00	1 380 470,00	+359 699,00
Dotacje na zadania wynikające z porozumień, w tym:	404 000,00	475 000,00	+71 000,00
-porozumienie z Wojewodą, Ministerstwem	390 000,00	455 000,00	+65 000,00
-na zadania bieżące-pozostałe	14 000,00	20 000,00	+6 000,00
Pozostałe dotacje, w tym:	11 615 260,86	5 911 284,27	-5 703 976,59
- z funduszu na zadania bieżące	0,00	387 384,54	+398 384,54
- z gmin na zadania bieżące	0,00	18 418,00	+18 418,00
- z gmin, samorządu województwa na inwestycje	0,00	614 075,00	+614 075,00
- z EFS, unijne: zadania bieżące	4 215 265,44	3 427 761,25	+787 504,19
- z funduszu, UE: zadania inwestycyjne	7 399 995,42	1 463 645,48	-5 936 349,94
Dochody własne ogółem, w tym:	42 178 228,33	47 958 864,65	+5 936 439,94
- udział w podatkach Skarbu Państwa	22 576 660,00	22 728 660,00	+152 000,00
- pozostałe dochody (ARiMR)	360 000,00	360 000,00	0,00
- pozostałe dochody własne	19 241 568,33	24 870 204,65	+5 628 636,32
OGÓŁEM:	125 247 124,19	128 319 385,51	+3 072 261,32

Źródło: opracowanie własne

Poniższe zestawienia tabelaryczne przedstawiają zmiany w planie poszczególnych źródeł dochodów.

Tabela nr 4

Subwencje ogólne – zmiany w 2021 roku

Źródło dochodów	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Subwencja oświatowa	+161 020,00	Potwierdzenie wysokości subwencji na rok 2021 oraz wprowadzenie zadań dodatkowych z rezerwy
OGÓŁEM:		

Źródło: opracowanie własne

Zwiększenie wysokości subwencji oświatowej nastąpiło w wyniku: potwierdzenia kwot tej subwencji w kwocie 66 950,- zł oraz na wniosek Zarządu w kwocie 94 070 zł – kwota obejmowała m.in. środki na doposażenie szkół, które w wyniku adaptacji pomieszczeń pozyskały dodatkowe klasy dla uczniów i na pokrywanie kosztów porad psychologiczno-pedagogicznych dla uczniów.

Tabela nr 5

Dotacje z zakresu administracji rządowej na zadania bieżące i inwestycyjne - zmiany w roku 2021

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Rolnictwo, łowiectwo	+25 000,00	Dotacja na pokrywanie kosztów odławiania i uśmiercania dzikiej zwierzyny
Gospodarka nieruchomościami	+221 944,44	Dotacja na pokrywanie kosztów gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa

Zadania geodezyjne	+92 250,00	Zwiększenie nakładów na zadania geodezyjne
Nadzór Budowlany	+28 000,00	Zwiększenie planu na działalność bieżącą
Komisje poborowe	+11 000,00	Zwiększenie planu na koszty komisji kwalifikacyjnej
Komenda Powiatowa PSP	+855 139,00	Dotacja na działalność Komendy PSP
Usuwanie klęsk żywiołowych	+12 272,00	Dotacja na pokrycie kosztów udziału w akcjach
Oświata	+3 429,65	Dofinansowanie na zakup podręczników szkolnych
Ochrona zdrowia (składki zdrowotne)	+757 643,00	Zwiększenie środków na opłacanie składek za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku
Ochrona zdrowia (transport)	+4 044,00	Środki przeznaczone na pokrycie kosztów transportu pensjonariusza do specjalistycznego DPS-u
Pomoc społeczna, pozostałe zadania pomocy społecznej, rodzina	+75 370,50	Zwiększenie środków na działalność Ośrodków Wsparcia
	+10 800,00	Na realizację programu z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie
	+639,00	Dotacja na składki zdrowotne za cudzoziemców
	+13 650,00	Środki przeznaczone na świadczenia dla cudzoziemców
	+32 500,00	Środki przeznaczone są na pokrywanie kosztów Zespołu ds. orzekania o niepełnosprawności
	+107 250,00	Pomoc udzielania cudzoziemcom – ustawa o Karcie Polaka
Wspieranie rodziny	-37 000,00	Zadanie wspierania rodziny
Rodziny zastępcze	+143 957,00	Zwiększenie na świadczenia 500+
Placówki opiekuńczo wychowawcze	+47 202,00	Pokrywanie kosztów pobytu dzieci cudzoziemców w Domach Dziecka
OGÓŁEM:	+2 405 090,59	

Źródło: opracowanie własne

W roku 2021 decyzją Wojewody wprowadzono dodatkowe zadania finansowane z dotacji na zadania zlecone (które nie były planowane na dzień 1.01.2021 roku), do których należały: 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 inwestycyjne – dotacja Wojewody zmiany w 2021 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Działalność geodezyjna	+74 000,00	Środki przeznaczone na zakup skanerów
Ogółem:	+74 000,00	

Źródło: opracowanie własne

Dotacja na zadanie inwestycyjne dotyczyła zakupu skanera dla Wydziału geodezji i gospodarki nieruchomościami – na cele geodezyjne.

Tabela nr 7

**Dotacje na zadania bieżące własne Wojewody i Ministerstwa Obrony
zmiany w 2021 roku**

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Technika, licea	+40 000,00	Środki z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury „Aktywna Tablica”
Pozostała działalność - oświata	+208 486,00	Środki z Ministerstwa Obrony na wyposażenie Zespołu Szkół im. M.Rataja
Domy Pomocy Społecznej	+106 933,00	Zwiększenie na pokrycie kosztów funkcjonowania DPS-ów
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	+4 280,00	Środki przeznaczone na dodatki dla pracowników socjalnych
OGÓŁEM:	+359 699,00	

Źródło: opracowanie własne

Dotacje na zadania własne występują od kilku lat, są częściowo dofinansowane ze środków krajowych – źródła opisano w tabeli.

Tabela nr 8

**Dotacje na zadania bieżące własne
(porozumienia)
zmiany w 2021 roku**

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Komisje kwalifikacyjne	+6 000,00	Środki na pokrycie kosztów komisji kwalifikacyjnej
Oświata	+65 000,00	Dotacja z Ministerstwa Edukacji na pokrycie kosztów programu „Za Życiem” realizowanego przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną
Rehabilitacja zawodowa i społeczna	+18 418,00	Środki z gmin na dofinansowanie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej
Razem:	+89 418,00	

Źródło: opracowanie własne

Na etapie uchwalania budżetu na 2021 rok Wojewoda nie planował całości środków na przeprowadzenie Komisji kwalifikacyjnej, zwiększenie nastąpiło w ciągu roku. Ministerstwo Edukacji przekazuje środki na realizację programu „ZA Życiem”. Kwota 65 000,- zł, dotyczy środków niewykorzystanych w roku 2020.

Tabela nr 9

Dotacje z Funduszy – zadania bieżące w 2021 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Fundusz Pracy	+153 604,00	Środki na finansowanie zadań z zakresu pozostałej pomocy społecznej dotyczące państwowego funduszu – przekazywane z Funduszu Pracy dla Powiatowego Urzędu Pracy
OGÓŁEM:	+153 604,00	

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
(fundusz, pomoc finansowa)
zmiany w 2021 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Drogi powiatowe	-7 200 000,00	Brak akceptacji związanej z realizacją inwestycji ul. Główna w Dygowie
	+1 463 645,48	Dotacja z Rządowego Funduszu na inwestycje: „Przebudowa ul. Wschodnia w Kołobrzegu” i „Wykonanie przejścia dla pieszych w Zieleniewie”
	+595 075,00	Dofinansowanie gmin do inwestycji
Kultura Fizyczna	+19 000,00	Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie „Przebudowy ścianki wspinaczkowej” w ZSEH
Razem:	-5 122 279,52	

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Powiatu w roku 2020 złożył wniosek do programu „Polski Ład” – na inwestycję pn. „Przebudowa ul. Głównej w Dygowie” – z uwagi na brak dofinansowania inwestycja została zdjęta z realizacji.

Wnioski kolejne zostały zrealizowane. Pierwszy dotyczył dofinansowania inwestycji: „Przebudowa ul. Wschodniej w Kołobrzegu” planowana kwota 1 408 045,48 zł oraz „Wykonanie przejścia dla pieszych w Zieleniewie” – planowana kwota 55 600,- zł.

Tabela nr 11

Pozostałe dotacje oraz środki zagraniczne – zmiany w 2021 roku
(zadania bieżące)

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Zadania geodezyjne	-1 339 830,34	Dotyczy programu „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego”
Oświata	+598 687,00	Pozyskane środki zagraniczne na realizację programów przez jednostki oświatowe
Pomoc społeczna	-134 561,97	Zmniejszenie udziału środków zagranicznych na programy realizowane przez PCPR
Pozostałe zadania polityki społecznej	+88 201,12	Środki przeznaczone dla domów pomocy społecznej na pokrywanie części kosztów związanych z pandemią
OGÓŁEM:	-787 504,19	

Źródło: opracowanie własne

Program geodezyjny pn. „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego” w roku 2021 został zdjęty z realizacji i przeniesiony na rok 2022.

Ponadto PCPR w ciągu roku złożył wniosek o zmniejszenie dotacji i wydatków związanych z realizacją dwóch programów, które omówione będą w dalszej części informacji.

Domy Pomocy Społecznej otrzymały dotację z grantu podpisanej Umowy COVID-19 z Narodowym Funduszem Ochrony Zdrowia z przeznaczeniem dla pielęgniarek Domów Pomocy Społecznej.

Tabela nr 12

Dotacje na zadania inwestycyjne
(finansowanie – źródła zagraniczne)
zmiany w 2021 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Zadania z zakresu geodezji	-199 995,42	Podobnie jak zadania bieżące, także zadania inwestycyjne programu „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego”- przeniesiono na rok 2022
Razem:		

Źródło: opracowanie własne

Zgodnie z aneksem związanym z realizacją inwestycji programu geodezyjnego, zadanie inwestycyjne w roku 2021 zostało zdjęte i przeniesiono je na rok 2022.

Tabela nr 13

Dochody własne – realizowane przez jednostki
zmiany w 2021 roku

Nazwa jednostki	Kwota zmiany	Wyszczególnienie
Dochody własne realizowane bezpośrednio przez jednostki		
Zarząd Dróg Powiatowych	+373 000,-	Dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	+516 105,56	Głównie dochody z tytułu wpływów z usług
Dom Pomocy Społecznej Gościno	+62 729,61	Głównie dochody z tytułu wpływów z usług
Powiatowy Urząd Pracy	+17 745,00	Dochody z tytułu opłat za zezwolenia związane z zatrudnieniem cudzoziemców
Starostwo Powiatowe	+2 838 850,95	Głównie dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i udziału w dochodach Skarbu Państwa realizowanych bezpośrednio w Starostwie
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	+90 000,00	Dochody z tytułu wpływów z usług
Zespół Szkół Morskich	+12 000,00	Z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych oraz sprzedaży mienia
Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich	+1 456 836,00	Wprowadzono dochody z tytułu kary za bezumowne korzystanie z mienia oraz z tytułu usług noclegowych
Zespół Szkół im. M. Rataja	+60 000,00	Dochody głównie z tytułu usług noclegowych
Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego	+41 900,00	Dochodu z tytułu najmu pomieszczeń oraz z tytułu usług
I Liceum Ogólnokształcące Dwujęzyczne im. M. Kopernika	+19 450,00	Dochody z tytułu najmu pomieszczeń oraz z tytułu usług

Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	+102 388,00	Dochody z tytułu: rozliczeń z lat ubiegłych, z tytułu usług, z tytułu najmu
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	+29 200,00	Dochody z tytułu wynajmu
Poradnia Psychologiczno - pedagogiczna	+8 431,20	Pozostałe dochody dotyczące środków z PUP
Razem dochody własne realizowane przez jednostki	+5 628 636,32	

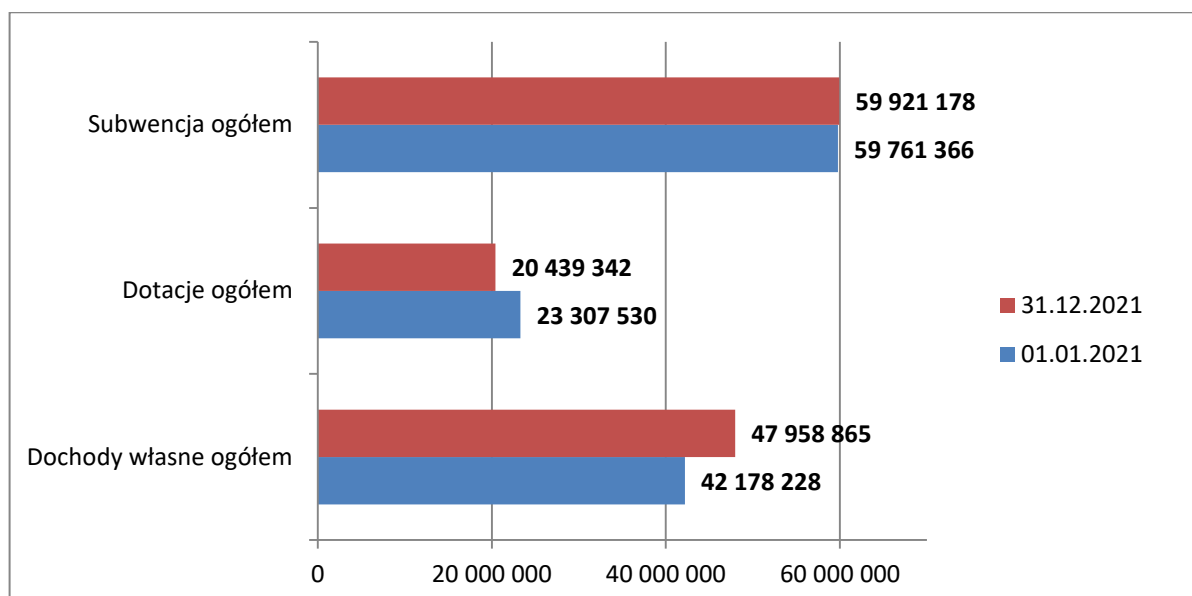
Źródło: opracowanie własne

Łącznie plan dochodów własnych w ciągu roku uległ zwiększeniu o ponad 5 628 tys. zł. Największy wzrost dochodów wystąpił w jednostkach: Starostwo Powiatowe, Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich, DPS Włóścibórz, Zarząd Dróg Powiatowych.

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 2021



Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody na dzień 31.12.2021 roku w stosunku do stanu na 1.01.2021 r. uległy zwiększeniu o 2,5%. Największy wzrost występuje w pozycji *dochody własne* i wynosi 13,7%.

Spadek dochodów wystąpił w pozycji *dotacje ogółem* – w wyniku przeniesienia dotacji na rok 2022 w przypadku realizacji programu geodezyjnego. Spadek wynosi – 12,3%.

Tabela nr 14

**Plan dochodów i ich zmiana w 2021 roku
według jednostek organizacyjnych powiatu**

<i>Nazwa jednostki organizacyjnej</i>	<i>Plan na 1.01.2021</i>	<i>Plan na 31.12.2021</i>	<i>Różnica (-, +)</i>
Zespół Szkół Morskich	540 700,00	552 700,00	+12 000,00
Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich	1 217 333,00	2 674 169,00	+1 456 836,00
Zespół Szkół im. Macieja Rataja	160 000,00	220 000,00	+60 000,00
I LO Dwujęzyczne im.M.Kopernika	320 878,00	340 328,00	+19 450,00
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	30 620,00	120 620,00	+90 000,00
Zespół Szkół Policealnych	185 599,00	185 599,00	0,00
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III K.	209 500,00	251 400,00	+41 900,00
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	215 685,00	319 073,00	+102 388,00
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	68 250,00	97 450,00	+29 200,00
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	500,00	8 931,20	+8 431,20
Razem jednostki oświatowe	2 950 065,00	4 770 270,20	+1 820 205,20
Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 844 800,00	2 907 529,61	+62 929,61
Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz	5 676 481,00	6 192 586,56	+516 105,56
Zarząd Dróg Powiatowych	1 420 000,00	1 793 000,00	+373 000,00
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	300,00	300,00	0,00
Powiatowy Urząd Pracy	48 450,00	66 195,00	+17 745,00
Starostwo Powiatowe*	6 301 472,33	9 140 323,28	+2 838 850,95
Razem pozostałe jednostki	16 291 503,33	20 099 934,45	3 808 431,12
Ogółem dochody własne	19 241 568,33	24 870 204,65	+5 628 636,32

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

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

Największy wzrost planowanych dochodów wystąpił w Zespole Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich i wynosił 120% w stosunku do planu na 1.01.2021 roku.

Łączne dochody własne plan na dzień 31.12.2021 r. jest wyższy o 29% w stosunku do stanu na 1 stycznia 2021 roku.

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 kołobrzesckiego w latach
2020 i 2021, wskaźnik udziału w dochodach ogólnych
(według źródeł)**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan na 31.12.2020</i>	<i>Struk doch. w %</i>	<i>Plan na 31.12.2021</i>	<i>Struk doch. w %</i>	<i>Wsk. 4:2 w %</i>
1	2	3	4	5	6
Subwencja oświatowa	56 145 179,00	44	56 841 765,00	44	101

Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2020	Struk doch. w %	Plan na 31.12.2021	Struk doch. w %	Wsk. 4:2 w %
Subwencja wyrównawcza	1 381 731,00	1	2 107 649,00	2	152
Subwencja równoważąca	1 212 221,00	1	971 764,00	1	80
Dotacja na zad. zlecone-Woj.	12 656 331,47	10	12 672 588,59	10	100
- na zadania bieżące	12 567 331,47	1	12 598 588,59	10	100
- na zadania inwestycyjne	89 000,00	0	74 000,00	0	83
Dotacje na zadania własne bieżące-Wojewoda	1 449 538,00	1	1 380 470,00	1	95
Dotacje na zadania wynikające z porozumień	480 456,86	0	475 000,00	0	99
- z administracją Wojewoda	55 498,86		20 000,00		36
- z administracją - Ministerstwo	411 660,00	0	455 000,00	0	111
- zadania bieżące-pozostałe	13 298,00		0		0
Pozostałe dotacje, w tym:	10 126 161,89	8	5 911 284,27	5	58
- z funduszy na inwestycje	5 801 095,30	4	1 463 645,48	1	25
- z funduszy na zadania bieżące	439 200,00		387 384,54		88
- z gmin na zadania bieżące	0	3	18 418,00	3	0
- z RPO-unijne-bieżące	2 915 866,59		3 427 761,25		118
- z gmin z samorządu województwa – na inwestycje	970 000,00	1	614 075,00	1	63
Doch. własne razem:, w tym:	44 631 611,35	35	47 958 864,65	37	107
- udział w pod. dochodowym Skarbu Państwa	23 115 469,00	18	22 728 660,00	18	98
- pozostałe dochody(ARiMR)	360 000,00	0	360 000,00	0	0
- dochody własne jednostek	21 156 142,35	17	24 870 204,65	19	117
OGÓŁEM:	128 083 230,57	100	128 319 385,51	100	100,2

Źródło: opracowanie własne

Plan budżetu na rok 2021 po zmianach był wyższy od planu na 2020 r. o 236 154,94 zł (wzrost o 0,2%).

Spadek dochodów w roku 2021 w stosunku do roku 2020 wystąpił w pozycjach:

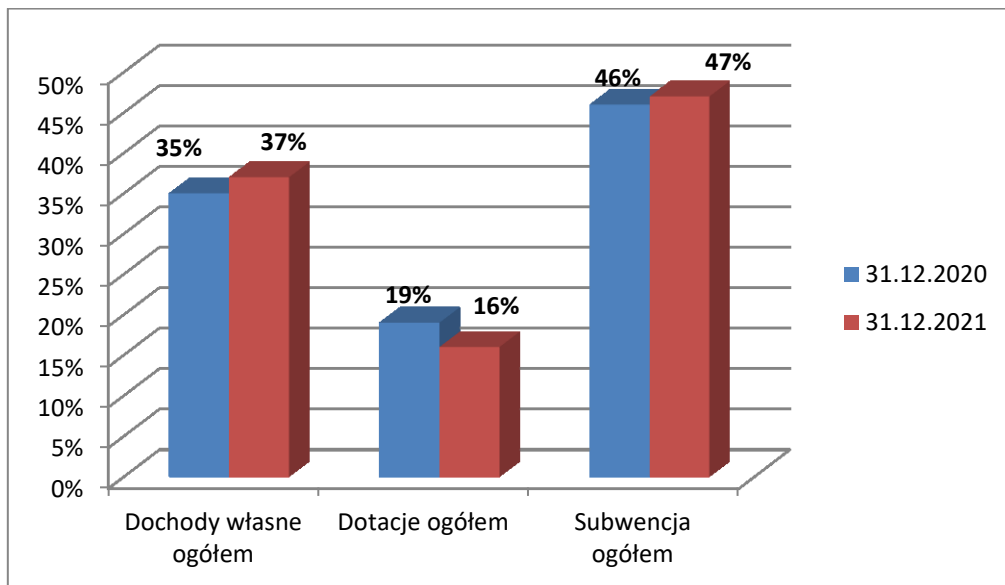
- subwencja równoważąca o 20%,
- dotacje na zadania własne - Wojewoda o 5%,
- pozostałe dotacje o 42%.

W pozostałych pozycjach plan dochodów w roku 2021 jest wyższy od planu na rok 2020, w tym w szczególności w pozycjach:

- subwencja wyrównawcza o 52%,
- dochody własne o 7%.

Wykres nr 2

Plan dochodów w latach 2020 i 2021 według głównych źródeł



Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego wykresu w roku 2021 nastąpił:

- wzrost o 2% dochodów własnych w stosunku do roku ubiegłego,
- wzrost o 1% subwencji w stosunku do roku ubiegłego,
- spadek o 3% w pozycji dotacja ogółem w stosunku do roku ubiegłego.

Tabela nr 16

Realizacja dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego w 2021 roku

Źródła dochodów	Plan na 31.12.2021	Wykonanie 31.12.2021	Wskaźnik realizacji planu w %
Subwencje ogółem	59 921 178,00	63 792 840,00	106
Dotacje na zadania zlecone razem	12 672 588,59	12 545 313,61	99
Dotacje na zadania własne bieżące razem	1 380 470,00	1 376 185,33	100
Dotacje na zadania wynikające z porozumień	475 000,00	471 799,53	99
Pozostałe dotacje (zadania bieżące i inwestycyjne)	5 911 284,27	4 956 492,07	84
Dochody pozostałe razem	47 958 864,65	50 654 424,33	106
OGÓŁEM:	128 319 385,51	133 797 054,87	104,3

Źródło: opracowanie własne

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

Łączne dochody w roku 2021 wykonano w **104,3%** w stosunku do planu. Pełne wykonanie planu wystąpiło w pozycji *dotacje na zadania własne*.

Ponad plan wykonano dochody w pozycjach: subwencje ogółem oraz dochody własne.

Subwencje – obejmują części: oświatową, wyrównawczą, równoważącą, które zostały przekazane w wysokości kwoty planowanej. Powiat otrzymał także uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w łącznej kwocie 3 871 662,- zł, która to kwota była ujęta tylko w pozycji wykonanie dochodów w roku.

Dotacje na zadania zlecone bieżące i inwestycyjne obejmujące zadania z zakresu administracji rządowej nie zostały wykonane w części dotyczącej: rolnictwa, gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa, kwalifikacji wojskowej, z tytułu opłacania składek zdrowotnych za osoby bezrobotne, Ośrodków wsparcia, pomocy dla cudzoziemców. W roku 2021 nastąpił wzrost dotacji w pozycji planu (w ciągu roku) na zadania zlecone o łączną kwotę 2 405 090,59 zł. Największy wzrost wystąpił w dotacjach: na działalność Komendy Powiatowej PSP oraz na opłacanie składek za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku.

Dotacje na zadania własne bieżące przekazywane od Wojewody na: dofinansowanie działalności bieżącej DPS-ów – wykonanie 100% planu.

Dotacja na zadania bieżące wynikające z porozumień – plan na dzień 1.01.2021 r. wynosił łącznie 480 456,- zł, uległ zwiększeniu na dzień 31.12.2021 r. do kwoty 475 000,- zł, wykonano 471 799,53 zł tj. 99% planu.

Poniżej przedstawiono zadania, na które podpisano porozumienia:

- z Wojewodą – kwota 20 000,- zł na pokrycie kosztów badań specjalistycznych kwalifikacji wojskowej i na wynagrodzenia Komisji Kwalifikacyjnej – wykonanie 84%,
- z Ministerstwem Edukacji Narodowej na zadanie realizowane przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną pn. „Za Życiem”, plan na 31.12.2021 rok wynosił 455 000,- zł, wykonanie w 100% planu.

Pozostałe dotacje na zadania bieżące i inwestycyjne – łączny plan na 31.01.2021r. wynosił 5 911 284,27 zł, wykonano 4 956 492,07 zł, tj. 84% planu.

Dotacje dotyczyły zadań bieżących i inwestycyjnych tj.:

- dotacja z Funduszu Pracy, plan 233 780,54 zł, została wykonana w 98%, środki przeznaczone były na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników Powiatowego Urzędu Pracy,
- dotacja z Funduszu Covid-10 – plan 153 604,- zł, wykonano w 100% - środki przeznaczone dla DPS-ów na finansowanie realizacji zadań związanych z pandemią,
- dotacja z gmin plan 18 418,- zł, wykonanie 20 284,- zł, na dofinansowanie działalności WTZ,
- dotacje z gmin na inwestycje – plan 595 075,- zł, wykonanie w 100% dotyczą inwestycji: „Wykonanie ciągu pieszo - rowerowego ul. Grzybowska w Kołobrzegu” oraz „Wykonanie dokumentacji ul. Lipowa w Gościnnie”,
- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego plan 19 000,- zł, wykonanie w 100% na dofinansowanie modernizacji ścianki wspinaczkowej w ZSEH,
- dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych na zadanie „Przebudowa ul. Wschodniej w Kołobrzegu” i wykonanie przejścia dla pieszych w Zieleniewie” plan po zmianach 1 463 645,48 zł, wykonano w 100%.
- plan dotacji rozwojowej na realizację programów miękkich przez jednostki oświatowe i PCPR wynosił łącznie 3 427 761,25 zł, wykonano 2 475 197,20 zł tj. 72% planu, opis programów w dalszej części informacji.

Dochody własne łączne (załącznik nr 5 do uchwały Zarządu) – plan został wykonany w 106%, w tym z tytułu:

- udziału w podatkach Skarbu Państwa – wykonanie 108% planu,
- dochody Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – wykonanie 88% planu,
- dochody realizowane bezpośrednio przez jednostki organizacyjne powiatu – wykonanie 102,7% planu.

Dla celów porównawczych poniższa tabela przedstawia wykonanie dochodów według głównych źródeł w latach 2019 – 2021.

Tabela Nr 17

Wykonanie dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego według głównych źródeł w latach 2019 – 2021

Źródła dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Wykonanie na 31.12.2021	Wskaźniki	
				3:2	4:3
				5	6
1	2	3	4	5	6
Subwencje ogółem	47 420 612,00	58 994 283,00	63 792 840,00	124	108
Dotacje na zadania zlecone ogółem	10 021 952,48	12 421 062,76	12 545 313,61	124	101
Dotacje na zadania własne bieżące	1 211 363,80	1 448 638,36	1 376 185,33	120	95
Dotacje na zadania wynikające z porozumień	596 042,19	481 140,73	471 799,53	81	98
Pozostałe dotacje	3 733 158,39	10 866 068,57	4 956 492,07	291	46
Dochody własne ogółem*	46 183 841,63	46 530 809,89	50 654 424,33	101	109
Ogółem:	109 166 970,49	130 530 809,31	133 797 054,87	120	102,5

Źródło: opracowanie własne

*obejmują także udział w PIT i CIT

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

Subwencje roku sprawozdawczego w stosunku do roku 2020 wzrosły o 8%, głównie uzupełniająca.

Wzrost dotacji Wojewody(zadania własne i zlecone) w roku 2021 w stosunku do 2020 roku na zadania zlecone o 1% wynika głównie ze wzrostu dotacji na Komendę Powiatową PSP oraz na opłacanie składek za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku.

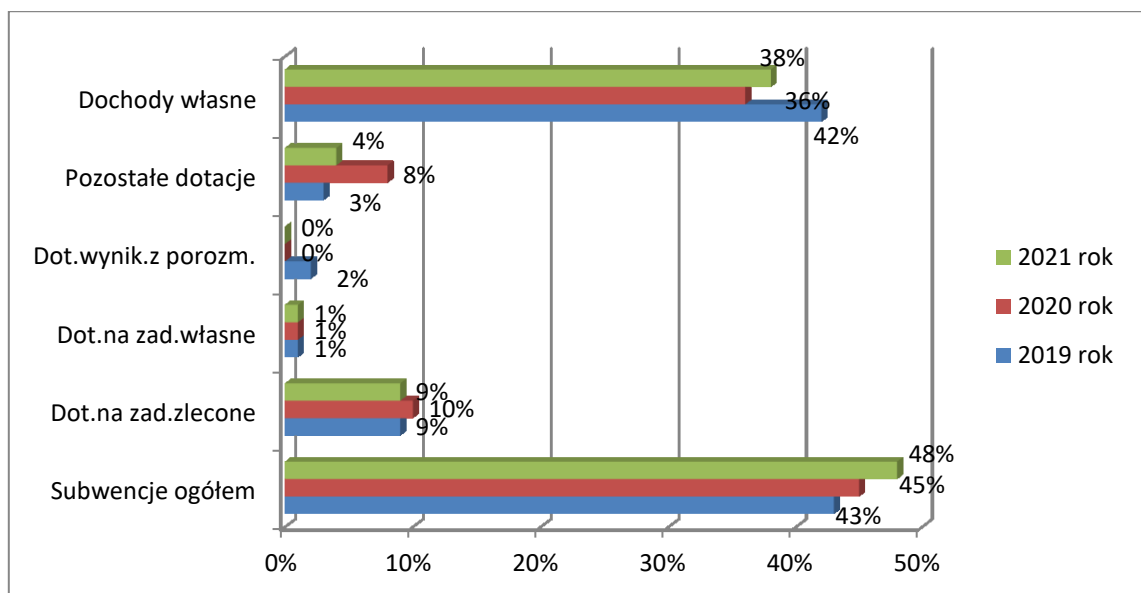
Spadek dotacji na zadania wynikające z porozumień w roku 2021 w stosunku do 2020 roku o 5% wynika z tego, iż w roku 2020 Powiat otrzymał dotacje dla doradcy zawodowego, w roku 2021 tego rodzaju dotacji nie przyznano.

Spadek pozostałych dotacji o 54% - w roku 2020 Powiat otrzymał dotację z funduszu na inwestycję w kwocie ponad 5 mln zł, natomiast w roku 2021 dotacja na cele inwestycyjne wynosiła 1,4 mln zł.

Wzrost dochodów własnych o 9% 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 2019 - 2021



Źródło: opracowanie własne

Analiza powyższego wykresu:

- subwencje – w roku 2019 wynoszą 43% udziału w dochodach i ulegają zwiększeniu do 48% w roku 2021,
- dotacje na zadania zlecone, w badanych latach wahają się w przedziale 9%-10%,
- dotacje na zadania własne utrzymują się na jednakowym poziomie w badanych latach i wynoszą 1%,
- dotacje na zadania wynikające z porozumień – największy udział był w roku 2019,
- pozostałe dotacje – najwyższy udział w roku 2020, jego wielkość jest uzależniona od dotacji jakie powiat otrzymuje na inwestycje drogowe,
- dochody własne – największy udział wystąpił w roku 2019.

Tabela nr 18

Realizacja dochodów własnych jednostek organizacyjnych powiatu kołobrzeskiego w latach 2019, 2020, 2021

DOCHODY WŁASNE

Nazwa jednostki	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Wykonanie na 31.12.2021	Wsk.w %	
				3:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Zespół Szkół Morskich	574 057,04	162 317,90	498 220,00	28	307
Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotel.	2 980 554,63	1 942 042,14	2 656 047,73	65	137
Zespół Szkół im. Macieja Rataja	260 300,00	187 619,00	220 000,00	72	117
I LO Dwujęzyczne im.M.K.	391 879,96	243 765,22	335 153,87	62	137
Specjalny Ośrodek Szk.Wychow.	147 285,33	82 040,70	107 080,25	56	131
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.Krzyw.	310 000,70	320 140,37	249 622,81	103	78
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiew.	432 750,43	255 594,31	312 355,93	59	122
Poradnia Psychologiczno Pedagog.	8 791,00	335,00	8 931,27	4	2666
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	102 596,63	92 441,82	95 870,84	90	104
Zespół Szkół Policealnych	292 503,43	196 900,62	184 990,34	67	94
Razem jednostki oświatowe	5 500 719,15	3 483 197,08	4 668 273,04	63	134

Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 495 553,24	2 801 467,73	2 906 193,47	112	104
Dom Pomocy Społ. Włocibórz	5 148 076,49	5 789 360,62	6 183 265,99	112	107
Zarząd Dróg Powiatowych	1 852 656,47	1 779 593,61	1 750 315,69	96	98
Powiatowe Centrum Pomocy Rodz.	201,00	391,25	303,00	195	77
Powiatowy Urząd Pracy	55 635,00	42 360,00	58 770,00	76	139
Starostwo Powiatowe	8 242 642,97	9 643 260,06	9 972 014,30	117	103
Razem jednostki pozostałe	17 794 765,17	20 056 433,27	20 870 862,45	113	104
Ogółem dochody realizowane przez jednostki	23 295 484,32	23 539 630,35	25 539 135,49	101	108
Udział w podatkach SP - PIT, CIT Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	22 888 357,31 x	22 497 535,81 x	24 797 930,58 317 358,26	98 x	110 X
OGÓŁEM DOCHODY WŁASNE	46 183 841,63	46 037 166,16	50 654 424,33	99,7	110

Źródło: opracowanie własne

Realizacja dochodów (bezpośrednio przez jednostki) w roku 2021 jest wyższa od roku 2020 o **1 999 505,14 zł**, tj. o 8%.

Za wyjątkiem czterech jednostek, pozostałe wykonały w roku 2021 dochody własne wyższe roku od 2020.

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. W roku 2021 nastąpił wzrost do roku 2020 o 34%. W obu badanych latach jednostki oświatowe odczuwały bardzo okres pandemii, mniej było zainteresowanych podmiotów wynajem pomieszczeń w okresie wakacji.

Dochody domów pomocy społecznej to głównie odpłatność pensjonariuszy za pobyt, 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 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Dochody z najmu, dzierżawy	287 536,88	20 376,04	310 400,00	310 400,00	309 189,54	100
Wpływy z usług	262 303,56	131 193,96	225 900	225 900	175 811,57	78
Sprzedaż składników mienia	1 600,00	524,40	0	8 000,00	7 040,00	88
Różne dochody	5 232,00	2 991,91	2 300,00	6 300,00	5 350,65	85
Pozostałe dochody	17 384,60	7 231,59	2 100,00	2 100,00	828,24	38
Razem:	574 057,04	162 317,90	540 700,00	552 700,00	498 220,00	90
Wykonanie minus plan roku 2021				-54 480,00		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 31.12.2021 r. wynosił 552 700,- zł, dochody wykonano w kwocie **498 220,- zł**, tj. 90% w stosunku do planu.

Jednostka uzyskiwała dochody z obiektów szkoły w kwocie 22 229,43 zł, z internatu w kwocie 475 990,67 zł.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 12 481,24 zł,
 - w ewidencji internatu – 296 708,30 zł,
- wpływy z usług, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 890,32 zł,
 - w ewidencji internatu – 174 921,25 zł,
- sprzedaż składników mienia – wykonanie 7 040,- zł, z tytułu sprzedaży złomu,
- różne dochody wykonanie – 5 350,65 zł, dochody dotyczą m.in. rozliczeń z lat ubiegłych,
- pozostałe dochody wykonanie – 828,24 zł w tym z tytułu: odsetek od nieterminowych wpłat należności.

Według ewidencji księgowej jednostka pozyskała dochody:

- w dziale oświata – 22 229,43 zł,
- w dziale internat – 475 990,57 zł.

Wysokość należności wymagalnych na koniec roku według stanu na 31.12.2021 r., wynosi **293 092,26 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 r., postanowienia Komornika wynika, że egzekucja została zawieszona 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 **471,52 zł** – zadłużenie osoby fizycznej z tytułu opłaty za czynsz mieszkalny. Uregulowano w miesiącu styczniu 2022 roku
- Należność za czynsz mieszkalny – **6 060,47 zł**, dotyczy nieuregulowanego czynszu za mieszkanie służbowe byłego najemcy. Zadłużenie regularnie spłacane w wyniku egzekucji komorniczej.
- Należność **3 920,- zł** – dotyczy opłat uczniów za internat. Należności są na bieżąco monitorowane i zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2022 roku.
- Należność **6 389,60 zł** – dotyczy rozliczeń za posiłki w stołówce. Niedopłaty są związane ze specyfiką szkoły, w której znaczna liczba uczniów korzysta z zakwaterowania w internacie. Większość została uregulowana w miesiącu styczniu 2022 roku.

Tabela nr 20

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Dochody z najmu, dzierżawy	190 602,83	130 752,43	80 000,00	126 490,00	127 189,54	100
Kary, grzywny	598 571,45	437 249,96	0,00	808 236,00	808 235,83	100
Wpływy z usług	2 055 017,09	1 277 526,90	1 102 000,00	1 686 000,00	1 673 345,61	99
Różne dochody	105 981,20	37 196,94	14 700,00	27 700,00	23 638,77	85
Pozostałe dochody	30 382,06	59 315,91	20 633,00	25 743,00	23 817,93	93
Razem:	2 980 554,63	1 942 042,14	1 217 333,00	2 674 169,00	2 656 047,73	99,3
Wykonanie minus plan roku 2021				-18 121,27		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 31.12.2021 r. wynosił 2 674 169,- zł, dochody wykonano w kwocie **2 656 047,73** tj. 99,3% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 8 941,24 zł, z tytułu: dzierżawy kiosku szkolnego i boiska,
 - w ewidencji Centrum Kształcenia Praktycznego (CKP) – 118 248,30 zł, z tytułu: dzierżawy pomieszczeń przez Centrum Odnowy i Rehabilitacji „Odnowa biologiczna”, wynajem miejsc parkingowych, sal i pomieszczeń,
- kary, grzywny – wykonanie 808 235,83,- zł, z tytułu: wpłat za odszkodowanie za bezumowne korzystanie z obiektu przez Centrum Odnowy i Rehabilitacji – Gryf,
- wpływy z usług, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 8 246,19 zł, z tytułu rozliczenia za media ze Szkołą Podstawową nr 3,
 - w ewidencji CKP – 1 567 677,42 zł, z tytułu: wpływów z usług hotelarskich, gastronomicznych, usług w recepcji, restauracji, wpłaty za telefony,
 - w ewidencji internatu – 97 422,- zł, z tytułu opłat za pobyt i wyżywienie w internacie,
- różne dochody – 23 638,77 zł m.in. z tytułu naliczonych i przekazanych odsetek od nieterminowych wpłat należności,
- pozostałe dochody – 23 817,93 zł, w tym: z tytułu rozliczenia energii elektrycznej z lat ubiegłych, wynagrodzenia płatnika,

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata-szkoła – 21 617,31 zł,
- w dziale oświata-CKP – 2 537 008,42 zł,
- w dziale internat – 97 422,- zł.

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich **posiada** należności wymagalne na dzień 31.12.2021 roku, w łącznej kwocie **340,00 zł**, z tytułu dzierżawy, kwotę uregulowano w miesiącu styczniu 2022 roku.

Tabela nr 21

Zespół Szkół im. Macieja Rataja

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Dochody z najmu, dzierżawy	33 840,07	39 423,49	35 500,00	35 500,00	32 635,15	92

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Wpływy z usług	222 538,59	144 936,51	124 000,00	183 300,00	186 222,85	102
Różne dochody	625,71	1 414,00	0	600,00	600,00	100
Pozostałe dochody	3 295,63	1 845,00	500,00	600,00	542,00	90
Razem:	260 300,00	187 619,00	160 000,00	220 000,00	220 000,00	100
Wykonanie minus plan roku 2021				0		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 31.12.2021 r. wynosił 220 000,- zł, dochody wykonano w 100% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa, tym:
 - w ewidencji szkoły – 9 025,32 zł, z tytułu dzierżawy: 26 działek, mieszkania, sklepiku, wynajem sal w szkole,
 - w ewidencji internatu – 23 609,83 zł, z tytułu: czynszu za 2 mieszkania, najem gabinetu, wynajem pomieszczeń i pokoju gościnnego, wynajem pomieszczeń pod automaty,
- wpływy z usług, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 400,- zł, z tytułu wynajmu Sali komputerowej,
 - w ewidencji internatu – 185 822,85 zł, z tytułu zakwaterowania uczniów w internacie oraz usługi świadczone w okresie sezonu letniego,
- różne dochody – wykonanie 600,- zł, z tytułu otrzymanej darowizny pieniężnej,
- pozostałe dochody – wykonanie 542,- zł w tym z tytułu opłat za duplikaty świadectw.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata -szkoła – 9 967,32 zł,
- w dziale internat – 210 032,68 zł

Zespół Szkół im. M. Rataja **nie posiada** należności wymagalnych na dzień 31.12.2021 roku.

Tabela nr 22

I Liceum Ogólnokształcące Dwujęzyczne im. Mikołaja Kopernika

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Dochody z najmu, dzierżawy	122 730,12	90 083,37	112 626,00	120 376,00	118 820,12	99
Wpływy z usług	253 418,36	143 007,95	206 615,00	218 315,00	218 315,00	100
Sprzedaż składników mienia	0,00	4 302,00	0,00	0,00	0,00	0
Różne dochody	3 180,15	2 538,82	1 100,00	1 100,00	1 262,30	115
Pozostałe dochody	12 551,33	3 833,08	537,00	537,00	728,14	136
Razem:	391 879,96	243 765,22	320 878,00	340 328,00	335 153,87	98,5
Wykonanie minus plan roku 2021				-5 174,13		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 31.12.2021 r. wynosił 340 328,- zł, dochody wykonano w kwocie **335 153,87** zł tj. 98,5% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa, w tym:

- w ewidencji szkoły – 65 807,65 zł, z tytułu dzierżawy, najmu sklepiku szkolnego, auli, pomieszczeń w okresie letnim,
- w ewidencji internatu – 52 012,47 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, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 15 281,75 zł, opłaty za media od najemców,
 - w ewidencji internatu – 203 033,25 zł, z tytułu: opłat za zakwaterowanie w internacie, usługi noclegowe w okresie wakacji oraz opłaty za media od najemców,
 - w ewidencji kultury fizycznej – 2 337,50,- zł, za korzystanie ze stadionu,
- różne dochody – 1 262,30 zł, z tytułu wydania duplikatu świadectwa i legitymacji szkolnej, odsetki od nieterminowych wpłat należności,
- pozostałe dochody – 728,14 zł z tytułu wynagrodzenia płatnika oraz darowizny rzeczowe.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata -szkoła – 83 055,63 zł,
- w dziale internat – 248 760,44 zł,
- w dziale kultura fizyczna – 3 337,80 zł.

I Liceum Ogólnokształcące Dwujęzyczne im. M. Kopernika **posiada** należności wymagalne na dzień 31.12.2021 roku w kwocie **274,- zł**, z tytułu: kwoty VAT od faktury za dzierżawę pomieszczeń kwota 54,- zł oraz 220,- zł, należności od uczniów za pobyt w internacie. Należności uregulowano w styczniu 2022 roku.

Tabela nr 23

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Wpływy z usług	140 728,14	80 837,25	30 000,00	120 000,00	106 157,50	88
Różne dochody	61,76	16,60	620,00	620,00	922,75	149
Pozostałe dochody	6 495,43	1 177,85	0,00	0,00	0,00	0
Razem:	147 285,33	82 040,70	30 620,00	120 620,00	107 080,25	88,8
Wykonanie minus plan roku 2021			-13 539,75			

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 31.01.2021 r. wynosił 120 620,- zł, dochody wykonano w kwocie **107 080,25 zł** tj. 88,8% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- wpływy z usług – wykonanie 106 157,50, z tytułu dowozu uczniów i opieki podczas dowozów oraz sprzedaży posiłków,
- różne dochody – wykonanie 922,75 zł, odsetki od nieterminowych wpłat oraz z tytułu prowizji ZUS, US za terminowe rozliczanie składek.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w szkole i w internacie – 107 080,25 zł.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy **nie posiada** należności wymagalnych na dzień 31.12.2021 roku.

Tabela nr 24

Zespół Szkół Policealnych

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Dochody z najmu, dzierżawy	64 079,20	58 216,86	48 799,00	62 320,00	62 446,30	100
Wpływy z usług	219 595,91	137 171,49	131 500,00	117 979,00	119 084,22	101
Różne dochody	5 176,82	633,27	400,00	400,00	2 147,54	537
Pozostałe dochody	3 651,50	879,00	4 900,00	4 900,00	1 312,28	27
Razem:	292 503,43	196 900,62	185 599,00	185 599,00	184 990,34	99,7
Wykonanie minus plan roku 2021				-608,66		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2021 r. wynosił 185 599,- zł, dochody wykonano w kwocie **184 990,34 zł**, tj. 99,7% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- dochody z najmu, dzierżawy, w tym:
 - w ewidencji internatu – 62 446,30 zł, z tytułu czynszów za lokale mieszkalne oraz za wynajem stołówki,
- wpływy z usług – wykonanie 119 084,22 zł, z tytułu usług noclegowych w internacie,
- różne dochody – 2 147,54 zł, z tytułu opłat za nostryfikacje i duplikaty, opłaty za szkolenia,
- pozostałe dochody – 1 312,28 zł, z tytułu wpływów wynagrodzenia dla płatnika składek, zwrot za braki w wyposażeniu stołówki i rozliczenia z lat ubiegłych.

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata - szkoła – 1 693,28 zł,
- w dziale internat – 183 297,06 zł.

Jednostka **nie posiada** należności wymagalnych na dzień 31.12.2021 roku.

Tabela nr 25

Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Dochody z najmu, dzierżawy	173 780,82	129 041,23	110 000,00	123 515,00	122 251,83	99
Wpływy z usług	120 976,74	185 114,10	95 000,00	123 735,00	123 735,00	100
Sprzedaż składników mienia	100,00	0,00	0,00	0,090	0,00	0
Różne dochody	916,14	742,00	2 500,00	2 650,00	2 552,98	96
Pozostałe dochody	14 227,00	5 243,04	2 000,00	1 500,00	1 083,00	72
Razem:	310 000,70	320 140,37	209 500,00	251 400,00	249 622,81	99,3
Wykonanie minus plan roku 2021				-1 777,19		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 31.12.2021 wynosił 251 400,- zł, dochody wykonano w kwocie **249 622,81 zł**, tj. 99,3% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- dochody z najmu, dzierżawy wykonanie – 122 251,83 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 123 735,- zł ewidencja w szkole z tytułu usług z zakresu wynajmu miejsc noclegowych w okresie wakacyjnym, wpłaty za kursy CKZ, wpłaty za media,
- różne dochody – 2 552,98 zł z tytułu wpływów wynagrodzenia dla płatnika składek oraz dochody z tytułu zatrudnienia bezrobotnych w ramach prac interwencyjnych,
- pozostałe dochody – 1 083,- zł, z tytułu opłat za duplikaty dokumentów,

Jednostka uzyskiwała dochody:

- w dziale oświata - szkoła – 249 622,81 zł.

Jednostka na dzień 31.12.2021 roku **nie posiada** zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 26

Zespół Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Dochody z najmu, dzierżawy	115 124,15	92 484,83	94 702,00	116 800,00	107 042,56	92
Wpływy z usług	289 934,02	155 593,74	121 470,00	186 816,00	189 831,49	102
Wpływy ze sprzedaży mienia	0,00	0,00	0,00	222,00	220,65	100
Różne dochody	8 075,00	524,00	0,00	2 346,00	2 347,21	100
Pozostałe dochody	19 617,26	6 991,74	513,00	12 889,00	12 914,02	100
Razem:	432 750,43	255 594,31	216 685,00	319 073,00	312 355,93	97,9
Wykonanie minus plan roku 2021				-6 717,07		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 31.12.2021 r. wynosił 319 073,- zł, dochody wykonano w kwocie **312 355,93 zł**, tj. 97,9% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- dochody z najmu, dzierżawy, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 51 791,62 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 – 55 250,94 zł, z tytułu czynszów za lokale mieszkalne, opłaty za wynajem pomieszczeń na biura OHP oraz za wynajem stołówki i kuchni,
- wpływy z usług, w tym:
 - w ewidencji szkoły – 5 981,27 zł, dochody za zwrot za energię, wodę oraz za odprowadzanie ścieków,
 - w ewidencji internatu – 183 850,22 zł, z tytułu: zakwaterowania grup w okresie zimowiska i w okresie letnim, zakwaterowania młodzieży szkolnej, zwrot za energię, gaz, wodę, ścieki,
- różne dochody – 2 347,21 zł z tytułu opłat za duplikaty świadectw i legitymacji szkolnych,
- pozostałe dochody – 12 914,02 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 – 65 312,47 zł,
- w dziale internat – 247 043,46 zł.

Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza na dzień 31.12.2021 roku **nie posiada** należności wymagalnych.

Tabela nr 27

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Dochody z najmu, dzierżawy	89 224,33	77 259,04	62 000,00	90 000,00	88 250,44	98
Wpływy z usług	10 151,63	6 028,22	6 000,00	7 141,56	7 359,15	103
Różne dochody	0,00	0,00	250,00	250,00	184,49	74
Pozostałe dochody	3 220,67	9 154,56	0,00	58,44	76,76	131
Razem:	102 596,63	92 441,82	68 250,00	97 450,00	95 870,84	98,4
Wykonanie minus plan roku 2021			-1 579,16			

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 31.12.2021 r. wynosił 97 450,- zł, dochody wykonano w kwocie **95 870,84 zł**, tj. 98,4% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- dochody z najmu, dzierżawy – wykonanie 88 250,44 zł z tytułu dzierżawy: hali sportowej, miejsc parkingowych,
- wpływy z usług – wykonanie – 7 359,15 zł z tytułu wejść na halę sportową,
- różne dochody – wykonanie 184,49 zł, z tytułu wynagrodzenia płatnika,
- pozostałe dochody – wykonanie 76,76 zł, z tytułu: opłat za legitymacje dla nauczycieli, oraz odsetki od nieterminowych wpłat należności.

Ognisko Pracy Pozaszkolnej na dzień 31.12.2021 r. **nie posiada** należności wymagalnych.

Tabela nr 28

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Pozostałe dochody	8 791,00	335,00	500,00	8 931,20	8 931,27	100
Razem:	8 791,00	335,00	500,00	8 931,20	8 931,27	100
Wykonanie minus plan roku 2021			+0,07			

Źródło: opracowanie własne

Realizacja dochodów wynosiła 100% planu, w tym z tytułu; otrzymania środków na zatrudnienie pracowników interwencyjnych oraz wynagrodzenie płatnika.

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna na dzień 31.12.2021 r. **nie posiada** należności wymagalnych.

Tabela nr 29

**Zbiornicze zestawienie dochodów zrealizowanych
w latach 2019 – 2021 przez jednostki i placówki oświatowe**

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Dochody z najmu, dzierżawy	1 076 918,40	637 637,29	854 027,00	985 401,00	967 645,53	98
Kary, grzywny	598 571,45	437 249,96	0,00	808 236,00	808 235,83	100
Wpływy z usług	3 574 664,04	2 261 410,12	2 042 485,00	2 869 186,56	2 795 890,70	97
Sprzedaż składników mienia	1 700,00	4 836,40	0,00	8 222,00	7 260,65	88
Różne dochody	129 248,78	46 082,88	21 850,00	50 277,20	47 306,50	94
Pozostałe dochody	119 616,48	95 980,43	31 703,00	48 347,44	41 333,83	85
Razem:	5 500 719,15	3 483 197,08	2 950 065,00	4 770 270,20	4 668 273,04	97,9
Wykonanie minus plan roku 2021				-101 997,16		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 31.12.2021 r. wynosił 4 770 270,20 zł, dochody wykonano w kwocie **4 668 273,04 zł**, tj. 97,9% w stosunku do planu.

Natomiast w stosunku do planu na dzień 1.01.2021 r. wskaźnik wykonania wynosi 158%.

Brak wykonania dochodów w stosunku do założonego planu w kwocie **101 997,16 zł**, skutkuje tym, iż jednostki miały znaczne trudności związane z pokrywaniem zaplanowanych podstawowych wydatków bieżących.

Głównym źródłem dochodów jednostek oświatowych są: wpływy z usług oraz najem i dzierżawa. Wskaźnik udziału w dochodach własnych z tytułu usług wynosi 60%, a najmu i dzierżawy 21%.

Należności wymagalne jednostek i placówek oświatowych na dzień 1.01.2021 r. wynosiły **499 990,99 zł**, uległy zmniejszeniu o 293 796,26 zł, i zamknęły się w kwocie **206 284,73 zł**.

Jednostki oświatowe monitorują wykonanie dochodów, czego skutkiem są naliczane odsetki od nieterminowych wpłat. Ponadto kwota należności od kilku kontrahentów jest dość wysoka, a egzekucja prowadzona przez komorników jest mało skuteczna, na co jednostki nie mają wpływu.

Tabela nr 30

Dom Pomocy Społecznej Gościno

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Dochody z najmu, dzierżawy	23 301,48	22 858,19	23 000,00	22 520,00	22 519,84	100
Wpływy z usług	2 472 251,76	2 697 067,73	2 821 800,00	2 882 800,00	2 881 464,02	100
Pozostałe dochody	0,00	81 541,81	0,00	2 209,61	2 209,61	100
Razem:	2 495 553,24	2 801 467,73	2 844 800,00	2 907 529,61	2 906 193,47	100
Wykonanie minus plan roku 2021				-1 336,14		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 31.12.2021 r. wynosił 2 907 529,61,- zł, dochody wykonano w kwocie **2 906 193,47 zł**, tj. 100% w stosunku do planu.

Źródła dochodów:

- najem, dzierżawa – wykonanie 22 519,84 zł, z tytułu: opłat za czynsz 6 mieszkań oraz dzierżawa pomieszczeń (2 lokale),
- wpływy z usług – wykonanie 2 881 464,02, z tytułu: odpłatności mieszkańców za pobyt w DPS, wpływy za obiady, za usługi noclegowe, za ścieki, za wodę,
- pozostałe dochody – wykonanie 2 209,61 zł zwrot rozliczenia VAT za 2020 rok.

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

Dom Pomocy Społecznej na dzień 31.12.2021 roku **nie posiada** należności wymagalnych.

Tabela nr 31

Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Dochody z najmu, dzierżawy	6 176,17	13 655,14	5 927,00	13 676,00	13 675,22	100
Wpływy z usług	5 140 381,61	5 775 664,68	5 670 554,00	6 162 849,00	6 153 529,35	100
Sprzedaż składników mienia	1 518,71	40,80	0,00	5 603,00	5 602,86	100
Pozostałe dochody	0,00	0,00	0,00	10 458,56	10 458,56	100
Razem:	5 148 076,49	5 789 360,62	5 676 481,00	6 192 586,56	6 183 265,99	99,8
Wykonanie minus plan roku 2021				-9 320,57		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 31.12.2021 r. wynosił 6 192 586,56 zł, dochody wykonano w kwocie **6 183 265,99 zł**, tj. 99,8% w stosunku do planu.

DPS Włóścibórz pozyskuje dochody z poniższych źródeł:

- wpływ z najmu, dzierżawy – wykonanie 13 675,22 zł, z tytułu: opłat za czynsz z mieszkań, dzierżawy garażu, umowy dzierżawy gruntów,
- wpływy z usług – wykonanie 6 153 529,35 zł, z tytułu: odpłatności pensjonariuszy, usługi pralnicze, rehabilitacyjne, noclegowe, wynajem środka transportu – udział w dochodach 99,5%,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych **5 602,86 zł** - dotyczą sprzedaży drzewa.,
- pozostałe dochody – 10 458,56 zł, z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych.

Stan należności na 31.12.2021 roku wynosił **8 718,05 zł**.

Nieuregulowane należności dotyczą:

- kwota **8 718,05 zł** – odpłatność 3 pensjonariuszy – wszystkie należności uregulowano w miesiącach styczeń, luty 2022 roku.

Tabela nr 32

Zarząd Dróg Powiatowych

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Zajęcie pasa drogow.	1 827 168,30	1 688 841,96	1 400 000,00	1 770 000,00	1 742 421,80	98
Sprzed. składn. mienia	12 762,50	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0
Pozostałe dochody	12 725,67	90 751,65	5 000,00	8 000,00	7 893,89	99
Razem:	1 852 656,47	1 779 593,61	1 420 000,00	1 793 000,00	1 750 315,69	97,6
Wykonanie minus plan roku 2021				-42 684,31		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 31.12.2021 r. wynosił 1 793 000,- zł, dochody wykonano w kwocie **1 750 315,69 zł**, tj. **97,6%** w stosunku do planu.

ZDP pozyskuje dochody z poniższych źródeł:

- zajęcie pasa drogowego wykonano 1 742 421,80 zł, na zajęcie pasa drogowego składają się: opłaty roczne za urządzenia oraz zajęcie pasa – roboty budowlane, reklamy, obiekty handlowe,
- pozostałe dochody – wykonanie 7 893,89 zł, zwrot za koszty upomnienia i wpływy odsetek od nieterminowych wpłat należności.

W roku 2021 Zarząd Dróg Powiatowych wydał łącznie 738 decyzji, w tym:

- 407 decyzji zezwalających na zajęcie pasa drogowego – pod roboty budowlane oraz na umieszczenie w pasie drogowym urządzeń obcych i reklam,
- 23 decyzje zezwalające na ustawienie reklam,
- 94 decyzji zezwalających na ustawienie obiektu handlowego w pasie drogowym,
- 55 decyzji ustalających warunki techniczne wykonania zjazdów z dróg powiatowych,
- 159 decyzji uzgadniających lokalizację urządzeń obcych w pasie drogowym.

Wydano 90 opinii dla decyzji o warunkach zabudowy.

Na dzień 31.12.2021 roku należności wymagalne wynoszą **12 583,16 zł**. Kwota należności wynika z niezapłaconych decyzji wystawionych w latach 2005-2021 z tytułu zajęcia pasa drogowego. Wierzyciel na podstawie decyzji wystawił upomnienia, a następnie tytuły wykonawcze. Sprawy zostały skierowane do Urzędu Skarbowego celem wszczęcia postępowania egzekucyjnego.

Tabela nr 33

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Sprzed. składn. mienia	0,00	203,25	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe dochody	201,00	188,00	300,00	300,00	303,00	101
Razem:	201,00	391,25	300,00	300,00	303,00	101
Wykonanie minus plan roku 2021				+3,00		

Źródło: opracowanie własne

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w roku 2021 pozyskało dochody własne dotyczące wynagrodzenie płatnika.

PCPR na 31.12.2021 r. **nie posiada** zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 34

Powiatowy Urząd Pracy

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Różne dochody	55 635,00	42 369,00	48 450,00	66 195,00	58 770,00	89
Razem:	55 635,00	42 369,00	48 450,00	66 195,00	58 770,00	88,9
Wykonanie minus plan roku 2021				-7 425,00		

Źródło: opracowanie własne

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

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

W roku 2021 pobrano od 362 osób opłatę za zezwolenie na pracę sezonową – w kwocie 8 520,- zł oraz od 3350 osób opłatę za oświadczenie o powierzeniu wykonywania pracy

cudzoziemcowi na kwotę 50 250,- zł.

Powiatowy Urząd Pracy na dzień 31.12.2021 roku posiada należności wymagalne w kwocie **82 757,63 zł**, które dotyczą:

- przedsiębiorstw niefinansowanych na kwotę 2 662,28 zł,
- gospodarstw domowych na kwotę 80 095,35 zł.

W obu przypadkach należności dotyczą Funduszu Pracy.

Tabela nr 35

Starostwo Powiatowe

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Dział 010 Rolnictwo	0,00	0,00	0,00	0,00	269,23	0
Realizacja dochodów Skarbu Państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	269,23	0
Dział 020 Leśnictwo	339 296,33	287 743,83	360 000,00	368 015,00	325 373,81	88
Środki na finansowanie zadań własnych	331 122,70	282 449,73	360 000,00	360 000,00	317 358,26	88
Pozostałe dochody	8 173,63	5 294,10	0,00	8 015,00	8 015,55	100
Dział 600 Drogi pow.	115 947,40	5 748,70	0,00	15 100,00	25 748,82	171
Kary, odszkodowania	113 697,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Różne dochody	0,00	3 324,90	0,00	7 204,00	12 653,10	176
Pozostałe odsetki	0,00	146,90	0,00	0,00	1 052,84	0
Sprzedaż składników mienia	2 250,00	1 105,30	0,00	5 736,00	9 416,85	164
Różne opłaty	0,00	1 171,60	0,00	2 160,00	2 626,03	121
Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa	2 664 903,55	4 485 509,88	1 970 000,00	3 284 079,00	3 368 836,53	103
Najem, dzierżawa	22 993,98	17 099,66	20 000,00	500,00	419,13	84
Sprzedaż składników mienia	65 224,48	2 327 702,10	300 000,00	128 000,00	170 001,00	133
Pozostałe odsetki	16,28	84,95	0,00	0,00	12,61	0
Wpływy z usług	520,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Kary, odszkodowania	450,00	175,50	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe dochody	813,01	520,01	0,00	19 879,00	21 470,61	108
Realizacja dochodów Skarbu Państwa	2 574 885,79	2 139 927,66	1 650 000,00	3 135 700,00	3 176 933,18	101
Dział 710 Działalność usługowa	845 910,05	833 080,54	800 000,00	800 000,00	1 095 102,43	137
Wpływy z usług	845 731,11	832 753,79	800 000,00	800 000,00	1 094 516,65	137
Pozostałe odsetki	2,70	1,41	0,00	0,00	0,00	0
Realizacja dochodów Skarbu Państwa	176,24	325,34	0,00	0,00	585,78	0
Dział 750 Administracja	219 871,39	63 022,91	33 800,00	34 880,00	56 527,85	162
Różne opłaty	23 419,10	20 525,16	18 300,00	12 700,00	11 146,60	88
Wpływy z usług	1 205,00	1 512,07	500,00	500,00	1 529,45	306
Otrzymane darowizny	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe odsetki	93 568,68	28 106,11	10 000,00	0,00	12 828,53	0

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Różne dochody	90 678,61	12 387,57	5 000,00	5 000,00	14 342,71	287
Kary, odszkodowania	0,00	492,00	0,00	16 680,00	16 680,56	100
Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne	1 211,28	3 515,56	500,00	500,00	1969,70	394
Realizacja dochodów Skarbu Państwa	1 211,28	3 515,56	500,00	500,00	1 969,70	394
Dział 756 Dochody osób fizycznych i prawnych	1 747 093,70	1 369 320,64	1 311 000,00	1 639 000,00	1 736 749,85	106
Opłaty komunikacyjne	1 436 416,90	1 127 503,25	1 100 000,00	1 370 000,00	1 414 249,90	103
Prawa jazdy	197 119,00	146 523,34	120 000,00	160 000,00	179 630,60	112
Opłata eksploatacyjna	62 884,80	54 001,80	59 000,00	77 000,00	87 172,05	113
Koncesje	9 205,00	2 925,00	2 000,00	2 000,00	6 562,00	328
Pozostałe dochody	41 468,00	0,00	5 000,00	5 000,00	6 530,30	131
Różne opłaty	0,00	38 367,25	25 000,00	25 000,00	42 605,00	170
Dział 758 Różne rozliczenia	0,00	16 021,94	0,00	76 965,00	78 945,94	101
Różne dochody	0,00	16 021,94	0,00	76 965,00	78 945,94	101
Dział 801 Oświata	50 527,50	107 888,60	0,00	17 626,00	12 867,62	73
Kary, odszkodowania	24 557,27	23 386,71	0,00	1 460,00	1 474,58	101
Zwrot dotacji	25 970,23	84 501,89	0,00	16 166,00	11 391,04	70
Pozostałe dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0
Dział 851 – Ochrona zdrowia	0,00	0,00	34 772,33	34 772,33	0,00	0
Pozostałe dochody	0,00	0,00	34 772,33	34 772,33	0,00	0
Dział 852 Pomoc społeczna	7 658,78	1 517,15	700,00	700,00	456,75	65
Kary, odszkodowania	0,00	650,00	0,00	0,00	0,00	0
Zwrot dotacji	6 700,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Realizacja dochodów Skarbu Państwa	958,41	867,15	700,00	700,00	456,75	0
Dział 853 Pozostałe zadania polityki społecznej	70 409,84	65 153,98	200,00	73 085,95	73 163,75	100
Wpływy z usług PFRON	49 278,00	64 852,93	0,00	72 885,95	72 876,95	100
Realizacja dochodów Skarbu Państwa	261,45	301,05	200,00	200,00	286,80	143
Kary, odszkodowania	20 870,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza	8 378,63	7 735,65	0,00	17 200,00	18 361,30	106
Kary, odszkodowania	7 597,32	7 735,06	0,00	1 000,00	1 000,00	100
Nadwyżka w dochodach własnych jednostek	390,31	0,59	0,00	0,00	0,00	0
Zwrot dotacji	391,00	0,00	0,00	16 200,00	17 236,71	106

Źródło dochodów	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
Pozostałe dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	124,59	0
Dział 855 - Rodzina	1 220 170,00	1 251 948,17	1 250 500,00	1 293 500,00	1 343 200,63	104
Odpłatność samorządów - Domy Dziecka	604 338,73	637 754,37	570 000,00	570 000,00	636 160,05	112
Odpłatność rodziców rodziny zastępcze	3 425,60	922,56	500,00	500,00	4 379,95	876
Odpłatność samorządów - rodziny zastępcze	610 495,25	610 158,32	680 000,00	723 000,00	702 660,63	97
Pozostałe odsetki	1 155,21	401,55	0,00	0,00	0,00	0
Różne opłaty	23,20	8,80	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe dochody	732,01	2 702,57	0,00	0,00	0,00	0
Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	943 462,59	1 427 502,24	900 000,00	1 844,900,00	2 151 798,35	117
Różne opłaty	931 062,24	1 410 658,64	900 000,00	1 823 559,00	2 065 319,71	112
Kary, grzywny	8 802,00	13 680,00	0,00	14 151,00	79 288,50	560
Pozostałe odsetki	3 598,35	3 163,60	0,00	0,00	0,00	0
Odszkodowania	0,00	0,00	0,00	7 190,00	7 190,14	100
Dział 921 Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego	149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe odsetki	149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Dział 926 Kultura Fizyczna	7 652,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Kary, odszkodowania	7 652,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Razem:	8 242 642,97	9 925 709,79	6 661 472,33	9 500 323,28	10 289 372,60	108
Bez środków z dz.020-dotyczących ARIMR	x	x	6 301 472,33	9 140 323,28	9 972 014,30	109,1

Źródło: opracowanie własne

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

Plan dochodów własnych na dzień 31.12.2021 r. wynosił **9 500 323,28 zł**, dochody wykonano w wysokości **10 289 372,60 zł**.

Charakterystyka głównych dochodów własnych Starostwa w roku 2021:

Dział 010 – rolnictwo – wykonanie **269,23 zł** dochody związane z eliminacją dzików.

Dział 020 - leśnictwo – wykonanie **325 373,81 zł**, w tym: – środki przekazywane przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za przeznaczanie gruntów rolnych pod zalesianie w kwocie 317 358,26 zł. Ponadto wpłynęły dochody dotyczące niewykorzystania środków za nadzór nad gospodarką leśną. Pozostałe dochody dotyczą rozliczeń z lat ubiegłych w wysokości 8 015,55 zł.

Dział 600 – transport, łączność, wykonanie – **25 748,82 zł**.

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

Dział 700 – gospodarka mieszkaniowa, wykonanie łączne – **3 368 836,53 zł**, w tym m.in:

- 17 099,66 zł - czynsz grunt Muzeum, dzierżawa parkingu,
- 2 006,- zł -sprzedaż lokalu mieszkalnego (ratałna),

- 167 995,- zł, - sprzedaż czterech działek na ul. Wschodniej,
- 3 176 933,18 zł, udział w dochodach związanych z realizacją zadań zleconych.

Tabela nr 36

Realizacja dochodów Skarbu Państwa w 2021 roku

Nazwa działu	Plan 1.01.2021	Plan 31.12.2021	Wykon. 31.12.2021	W tym przypada dla:	
				Powiatu	Wojewody
Rolnictwo, łowiectwo	0,00	0	5 384,80	269,23	5 115,57
Gospodarka mieszkaniowa – zarząd, użytkowanie wieczyste, przekształcenia, dzierżawa, sprzedaż	5 580 000,00	5 580 000,00	12 718 942,54	3 176 933,18	9 542 009,36
Działalność usługowa – Nadzór Budowlany	0,00	0,00	11 715,71	585,78	11 129,93
Bezpieczeństwo publiczne – dochody Komendy Pow. PSP	31 579,00	31 579,00	39 394,99	1 969,70	37 425,29
Pomoc społeczna - ośrodki wsparcia	11 053,00	11 053,00	9 134,05	456,75	8 677,30
Opłaty parkingowe osób niepełnosprawnych	4 210,00	4 210,00	5 736,00	286,80	5 449,20
OGÓŁEM:	5 626 842,00	5 626 842,00	12 790 308,09	3 180 501,44	9 609 806,65

Źródło: opracowanie własne

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

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

Dochody w stosunku do planu - wykonano w 227,31 % a w stosunku do należności przypisanych (zgodnie ze sprawozdaniem RB-27 ZZ) – 14 625 486,48 zł w 87,45 %.

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

Łączny stan należności wymagalnych dochodów z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa wynosi – 1 106 090,68 zł, w tym potencjalne należności wymagalne Starostwa Powiatowego z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa wynoszą – **146 177,57 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 2021 roku Starosta Kołobrzeski dokonywał odroczenia terminów opłat dla 5 kontrahentów.

Wystawiono: 599 wezwań do zapłaty 7 not odsetkowych, 178 upomnień. Wystawiono 15 tytułów wykonawczych do Urzędów Skarbowych, na drogę postępowania sądowego skierowano 38 spraw.

Wykonanie zwiększonych dochodów powstało w wyniku:

- aktualizacji opłat za użytkowanie wieczyste,
- oddawania działek w dzierżawę,
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, rozłożenia na raty,
- wyjątkowej sytuacji ponieważ, w związku z Covid-19 opłaty za 2020 rok były wymagalne do dnia 31.01.2021 roku,
- częściowych wpłat na zaległości z lat ubiegłych.

Dział 710 – działalność usługowa – wykonanie – **1 095 102,43 zł**, w tym m.in. – 1 094 516,65 zł, z tytułu wypisów, wyrysów, map geodezyjnych.

Dział 750 – administracja – wykonanie – **56 527,85 zł**, w tym m.in.:

- różne opłaty – 11 146,60 zł, dotyczy dochodów: wypisy z zaświadczeń, zaświadczenia na potrzeby własne-przewóz osób i rzeczy, zezwolenia na regularny przewóz osób, zwrot zaliczek komorniczych, karty wędkarskie,
- wpływy z usług – 1 529,45 zł, za unieszkodliwienie odpadów - wpłaty z Kancelarii Notarialnej,
- odszkodowanie - 16 680,56 zł, przekazane od ubezpieczyciela na pokrycie szkody osoby fizycznej w okresie zimowym,
- pozostałe odsetki – 12 828,53 zł, z tytułu odsetek zgromadzonych na rachunkach w banku,
- różne dochody – 14 342,71 zł, dotyczy: wynagrodzenia płatnika, zwrot prowizji z banku za przelewy, dostęp do informacji publicznej, zwrot zaliczki komorniczej.

Dział 754 – bezpieczeństwo publiczne – **1 969,70 zł**, dotyczy dochodów z tytułu udziału w dochodach SP realizowanych przez Komendę Powiatową PSP.

Dział 756 – dochody od osób fizycznych i prawnych, wykonanie – **1 736 749,85 zł**, w tym m.in:

- 87 172,05 zł, opłata eksploatacyjna (wydobycie kopalin na terenie powiatu) – przekazywana przez Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo,
- 1 414 249,90 zł, wpływy z opłat komunikacyjnych (sprzedaż dowodów rejestracyjnych, tablic itp.),
- 6 562,- zł, wypis z licencji na przewóz osób, zezwolenie na przejazd pojazdów nienormatywnych,
- 42 605 zł – z tytułu holowania pojazdów na parking,
- 179 630,60 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. Źródeł 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 2017– 2021.

Tabela nr 37

Wykaz przykładowych dokumentów wydawanych odpłatnie przez Starostwo Powiatowe w latach 2017 – 2021

Rodzaj wydawanych dokumentów	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.
Dowody rejestracyjne	8 724	8 509	9 378	6 629	8 136
Pozwolenia czasowe	7 960	8 116	9 901	6 486	8 177
Karty pojazdów	1 867	1 893	2 729	1 489	1 880
Prawa jazdy	2 013	2 204	2 123	1 617	1 893
Międzynarodowe prawa jazdy	9	46	57	19	23

Rodzaj wydawanych dokumentów	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.
Zaświadczenia na przewozy drogowe – potrzeby własne	15	13	14	6	6
Wypisy z zaświadczeń – na potrzeby własne	31	21	58	24	9
Zezwolenia na przewozy regularne	12	12	8	20	13

Źródło: dane Wydziału Komunikacji

Mimo ograniczenia w obsłudze petentów związane z pandemią - w roku 2021 uległy zwiększeniu załatwione sprawy i tak:

- ilość wydanych pozwoleń czasowych wzrosła o 26%,
- karty pojazdów wzrosły o 26%,
- prawa jazdy wzrosły o 17%.

Dział 801 – oświata, wychowanie - wykonanie **12 867,62 zł**, w tym głównie zwrot dotacji w związku z rozliczeniem szkoły niepublicznej o profilu ogólnokształcącym i zawodowym za 2020 rok.

Dział 852 – pomoc społeczna, wykonanie **456,75 zł**, w tym udział w dochodach Skarbu Państwa dochody przekazywane przez Ośrodki Wsparcia.

Dział 853 – pozostałe zadania polityki społecznej, wykonanie **73 163,75 zł**, w tym m.in.:

- 72 876,96 zł, wpływy z usług – dotyczy PFRON, od każdej pozycji związanej z wykorzystaniem środków PFRON, dla powiatu przysługuje 2,5% tytułem poniesionych kosztów,
- 286,80 zł, udział w dochodach Skarbu Państwa – Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności.

Dział 854 – edukacyjna opieka wychowawcza, wykonanie **18 361,30 zł**, w tym m.in.:

- 16 494,43 zł - zwrot dotacji Niepublicznych Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
- 124,89 zł – odsetki od zwracanej dotacji.

Dział 855 – rodzina, wykonanie **1 343 200,63 zł**, w tym m.in.:

- 636 160,05 zł - opłaty od samorządów gminnych i powiatowych z tytułu utrzymania dzieci w instytucjonalnej pieczy zastępczej,
- 4 395,95 zł, odpłatność rodziców za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych,
- 702 660,63 zł, wpłaty gmin i powiatów, za pobyt dzieci w rodzinnej pieczy zastępczej.

Dział 900 – dochody gospodarki komunalnej i ochrony środowiska , wykonanie **2 151 798,35 zł**, w tym:

- 2 065 319,71 zł, dochody z tytułu korzystania ze środowiska – środki przekazywane przez Urząd Marszałkowski,
- 79 288,50 zł, kary, za usuwanie drzew,
- 7 190,14 zł – odszkodowanie za uszkodzony dron.

Stan należności wymagalnych Starostwa Powiatowego na 31.12.2021 r. wynosił łącznie **851 042,53 zł**, w tym z tytułu potencjalnych dochodów Skarbu Państwa **146 177,57 zł**, z tytułu działalności PFRON – **33 096,- zł** oraz z dochodów powiatu **671 768,96 zł**.

Należności powiatu dotyczą:

- rozdz. 60095 – kwota **567 503,- zł**, największa należność wymagalna powiatu, dotyczy: opłat za poniesione koszty związane z usunięciem, przechowywaniem i oszacowaniem pojazdów – liczba zalegających 21 osób, windykacja: skierowano tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego,
- rozdz. 75020 – kwota **4 696,- zł**, dotyczy kosztów postępowania – orzeczenie przepadku pojazdu w tym: sprawy 15 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 umorzona przez komornika jako bezskuteczne,

- rozdz. 90019 – kwota 30 175,- zł, kara za wycięcie drzew bez zezwolenia, skierowano tytuł wykonawczy do Urzędu Skarbowego,
- rozdz. 90019 – kwota 14 862,50 zł, kara za wycięcie drzew bez zezwolenia, skierowano tytuł wykonawczy do Urzędu Skarbowego,
- 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 35 057,94 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 1 580,90 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 31.12.2021 roku łączne należności wymagalne Powiatu Kołobrzeskiego wynoszą **1 580 095,71 zł** i są niższe od roku 2020 o 21%. Poniższe zestawienie przedstawia wykaz jednostek, w których występują należności wymagalne.

Tabela nr 38

**Należności wymagalne na 31.12.2021 roku
według jednostek organizacyjnych Powiatu Kołobrzeskiego
(porównanie do roku 2020)**

L.p.	Nazwa jednostki	Kwota należności wymagalnych – 31.12.2020	Kwota należności wymagalnych – 31.12.2021	Różnica (4-3)
1	2	3	4	5
1.	Zespół Szkół Morskich	288 474,42	293 092,26	+4 617,84
2.	Zespół Szkół Nr 1 im. H.S.	6 254,60	0,00	-6 254,60
3.	Ognisko Pracy Pozaszkolnej	0,05	0,00	-0,05
4.	Zespół Szkół Policealnych	22 493,56	0,00	-22 493,56
5.	Zespół Szkół Ekonomiczno-Hot.	182 169,92	340,00	-181 829,92
6.	I LO Dwujęzyczne im. M. K.	598,44	274,00	-324,44
Razem jedn. i placówki oświatowe		499 990,99	293 706,26	-206 284,73
7.	DPS Gościno	0,00		
8.	DPS Włóścibórz	1 666,05	8 718,05	+7 052,00
9.	Zarząd Dróg Powiatowych	26 174,02	12 583,16	-13 590,86
10.	Pow. Urząd Pracy – Fundusz Pracy	95 522,71	82 757,63	-12 765,08
11.	PFRON-PUP	49 036,64	33 096,00	-15 940,64
12.	Star.Powiatowe - dochody własne	776 656,42	671 768,96	-104 887,46
13.	Star.Powiatowe – Skarb Państwa	131 048,88	146 177,57	+15 128,69
RAZEM:		1 580 095,71	1 248 807,63	-331 288,08

Źródło: opracowanie własne

Największe należności wymagalne 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 2021
porównanie do roku 2020 (wg podstawowych źródeł)**

Źródło dochodów	ROK	Plan na 31.12.2021 31.12.2020	Wyk. za 2021 Wyk. za 2020	Wyk. pl. w %
1. Dochody z najmu, dzierż.	2021	1 022 097,00	1 004 259,72	98
	2020	695 278,00	691 250,28	99
2. Wpływy z usług	2021	12 788 221,51	12 999 807,12	102
	2020	11 778 965,50	11 633 261,32	99
3. Sprzedaż, odsetki, darowizny, różne dochody, różne opłaty	2021	2 181 626,97	2 441 361,34	112
	2020	2 274 889,05	4 294 641,00	189
4. Zajęcie pasa drogowego	2021	1 770 000,00	1 742 421,80	98
	2020	1 722 000,00	1 688 377,96	98
5. Opłaty komunikacyjne	2021	1 530 000,00	1 593 880,50	104
	2020	1 360 000,00	1 127 503,26	83
6. Środki z gmin, powiatów	2021	1 293 000,00	1 338 820,68	104
	2020	1 068 627,00	1 247 912,69	117
7. Udział w dochodach Skarbu Państwa	2021	3 137 100,00	3 180 501,44	101
	2020	1 646 021,00	2 144 936,76	139
8. Pozostałe dochody	2021	1 148 159,17	1 238 082,89	108
	2020	970 361,00	994 196,82	102
Razem:	2021	24 870 204,65	25 539 135,49	103
Razem:	2020	21 516 141,55	23 822 080,08	110,7

Źródło: opracowanie własne

Analizując wykonanie dochodów własnych zrealizowanych w roku 2021, stwierdzono, że:

- plan dochodów według poszczególnych źródeł, wykonany był w granicach od 98% w wierszu 4 do 112% w wierszu 3,
- najwyższy udział w dochodach powiatu stanowią *wpływy z usług*, ich wskaźnik w roku 2021 wynosi 51% dochodów własnych,
- 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 12%,
- pozostałe dochody występują głównie w planie finansowym Starostwa Powiatowego i dotyczą m.in.: odszkodowania, zwrot dotacji, środki przekazywane z Urzędu Marszałkowskiego.

Wykonanie dochodów własnych zrealizowanych w roku 2021 i porównanie do roku 2020 przedstawia się następująco:

- wykonanie dochodów własnych w roku 2021 jest wyższe od analogicznego okresu roku ubiegłego o 2,6%,
 - realizowane bezpośrednio przez Starostwo m.in. użytkowanie wieczyste, sprzedaż, dzierżawa, są znacznie wyższe od roku 2020 ponieważ w roku 2021 część kontrahentów korzystała z ustawowego zapisu, który przedłużył termin opłat - 31 marca 2020 roku na 31 stycznia 2021 roku.
 - dochody z tytułu dzierżawy, zajęcia pasa drogowego w roku 2021 są niższe od analogicznego okresu roku ubiegłego z uwagi na obowiązujący od 20 marca 2022 roku stan epidemii,
 - w pozostałych dochodach, ich wysokość jest na podobnym poziomie,
- Powiat Kołobrzesci - pozyskiwał w roku 2021 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 2021 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 2021**

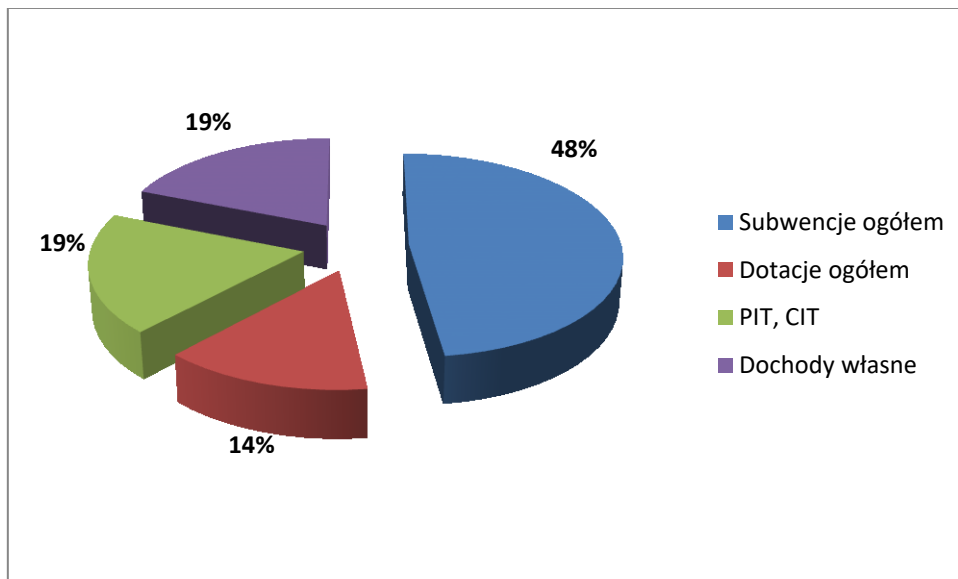
Źródło pozyskanych środków	Kwota	Przeznaczenie
Gmina Miasto Kołobrzeg	555 924,51	Dotacja na realizację inwestycji dotyczącej ciągu pieszo-rowerowego ul. Grzybowskiej w Kołobrzegu
Gmina Miasto Gościno	39 150,00	Dotacja na wykonanie dokumentacji inwestycji „Przebudowa ul. Lipowa w Gościno”
Fundusz Budowy Dróg	1 462 409,82	Dotacja na dwie inwestycje drogowe: „Przebudowa ul. Wschodnia w Kołobrzegu” – 1 406 809,82 zł, oraz „Budowa przejścia dla pieszych w Zieleniewie”-55 600,- zł
Narodowy Fundusz Zdrowia	88 201,12	Wsparcie DPS-ów przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2.
Fundusz Przeciwdziałania Covid-19	153 604,00	Wsparcie DPS-ów przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2.
Wojewoda Zachodniopomorski	40 000,00	Środki na zakup pomocy dydaktycznych – program „Aktywna tablica”
Urząd Marszałkowski	19 000,00	Dofinansowanie budowy ścianki wspinaczkowej w ZSEH
Gminy powiatu	20 284,00	Dofinansowanie działalności WTZ
OGÓŁEM:	2 368 289,45	

Źródło: opracowanie własne

Powyższe pozyskane środki wykorzystano: w 87% inwestycje drogowe, 10% na zadania pomocy społecznej oraz 3% na zadania edukacyjne.

Wykres nr 4

Struktura wykonanych dochodów za rok 2021 w Powiecie Kołobrzeskim



Źródło: opracowanie własne

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

Tabela nr 41

Roczny dochód na jednego mieszkańca w powiecie kołobrzeskim

Wyszczególnienie	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Wykonanie dochodów ogółem	103 177 110,79	109 166 970,49	130 530 809,31	133 797 054,87
Liczba mieszkańców	79 596 ¹	79 547 ²	79 438 ³	79 300 ⁴
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów ogółem	1 296,26	1 372,35	1 643,18	1 687,23
Wykonanie dochodów własnych	20 985 423,96	23 295 484,32	23 822 080,08	25 539 135,49
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów wł.	263,65	292,85	299,88	322,06

¹Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2017

²Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2018

³Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2019

⁴Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2020

III. WYDATKI BUDŻETU

Budżet powiatu po stronie wydatków na rok 2021 ustalony został w łącznej kwocie **127 034 115,19 zł**, w tym wydatki majątkowe **13 318 660,27 zł**, wydatki bieżące **113 715 454,92 zł**.

W wyniku dokonanych zmian plan wydatków uległ zwiększeniu o **7 429 170,16 zł**. Po zmianach plan wydatków wynosi **134 463 285,35 zł**, w tym wydatki majątkowe **13 729 488,92 zł**, wydatki bieżące **120 733 796,43 zł**.

Tabela nr 42

Zmiany po stronie wydatków w roku 2021

Rodzaj wydatków	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Zmiana +/-
Inwestycje	13 318 660,27	13 729 488,92	+410 828,65
Wynagrodzenia i pochodne	73 772 115,00	78 088 841,42	+4 316 726,42
Dotacje dla jednostek	10 532 225,00	10 754 095,77	+221 870,77
Pozostałe wydatki bieżące	29 411 114,92	31 890 859,24	+2 479 744,32
Ogółem:	127 034 115,19	134 463 285,35	+7 429 170,16

Źródło: opracowanie własne

Opis zmian planu wydatków budżetowych przedstawia się następująco:

1. Inwestycje – plan na 31.12.2021 r. uległ (per saldo) zwiększeniu o 3% w stosunku do planu na 1.01.2021 r., 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 31.12.2021 r. uległ zwiększeniu (per saldo) o 6% w stosunku do planu na 1.01.2021 r., głównie:
 - w wyniku wprowadzenia ustawowej stawki wynagrodzenia zasadniczego,
 - wprowadzenia wynagrodzeń z pochodnymi na realizację programów głównie realizowanych przez PCPR,
 - wprowadzenia rozdysponowanych z rezerwy oświatowej – nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Dotacje dla jednostek – plan uległ zwiększeniu (per saldo) o 2%.

Zmiany w dotacjach dotyczyły zadań własnych powiatu realizowanych przez:

1. Podmioty nienależące do sektora finansów publicznych, otrzymujące dotacje celowe, wystąpiło w pozycji Ośrodki Wsparcia i Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu.
2. Jednostki spoza sektora finansów publicznych, otrzymujące dotacje podmiotowe – zmniejszenie dotacji dla szkół niepublicznych. Środki kierowano do szkół publicznych.
3. Jednostki sektora finansów publicznych, otrzymujące dotacje podmiotowe – zwiększenie głównie dla Muzeum Oręża Polskiego.

Pozostałe wydatki bieżące – plan uległ zwiększeniu o **8%**. Zwiększenia występowały w każdej jednostce organizacyjnej powiatu, a dotyczyły głównie kosztów eksploatacji obiektów. Źródłem pokrycia dodatkowych zwiększeń wydatków bieżących były: wypracowane dochody własne oraz uruchamianie wolnych środków z lat ubiegłych.

Wykonanie wydatków według głównych kierunków w roku 2021 i porównanie do dwóch poprzednich lat przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 43

**Wykonanie wydatków za rok 2021
według głównych kierunków wydatkowania
(porównanie do 2019 i 2020)**

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2019 rok	Wykonanie za 2020 rok	Wykonanie za 2021 rok	Wskaźniki	
				3:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Wydatki na inwestycje	7 518 711,90	13 017 103,73	13 070 524,56	173	100
Wynagrodzenia i pochodne	63 322 990,96	72 905 507,05	77 184 479,05	115	106
Dotacje dla jednostek	8 763 742,03	10 279 507,08	10 321 184,50	117	100
Pozostałe wydatki	26 651 198,97	27 344 145,85	29 094 060,56	103	106
Ogółem:	106 256 643,86	123 546 263,71	129 670 248,67	116	104,9

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia realizacja wydatków według głównych kierunków wydatkowania w roku 2021 uległa zwiększeniu w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o **6 123 984,96 zł**.

Zwiększenia wystąpiły w pozycjach:

- wydatki na wynagrodzenia o 6%,
- pozostałe wydatki o 6%.

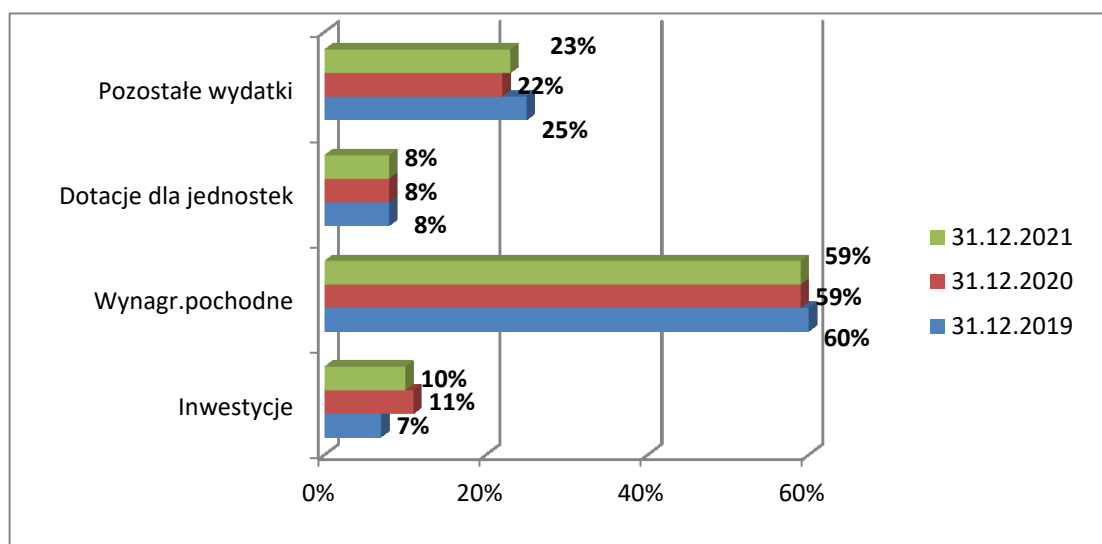
W pozostałych dwóch pozycjach wydatki porównywalne do roku 2020 a dotyczą:

- wydatki na inwestycje na poziomie roku 2020,
- wydatki – przelewy dotacji na poziomie roku 2020.

Wskaźnik udziału poszczególnych rodzajów wydatków w latach 2019 – 2021 przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 5

**Wskaźnik udziału głównych wydatków budżetu
w latach 2019 – 2021**



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, dwa kolejne są niższe o 1%,

- pozostałe wydatki – drugie z kolei co do wielkości, największy udział stanowiły w roku 2019, spada w roku 2020 o 3%, następnie wzrasta o 1% w roku 2021,
- dotacje dla jednostek – wskaźnik jest na tym samym poziomie w badanych latach i wynosi 8%,
- inwestycje – w badanych latach najwyższy udział 11% był w roku 2020, w roku 2021 spada o 1%.

Wydatki na inwestycje

Plan wydatków inwestycyjnych na 2021 rok wynosił **13 318 660,27 zł**, z tego 85% środków dotyczyło inwestycji infrastruktury drogowej, 7% środków dotyczyło zadań z zakresu kultury fizycznej, 5% z zakresu ochrony środowiska 3% pozostałe zadania.

W wyniku dokonanych zmian w ciągu roku plan nakładów na inwestycje uległ (per saldo) zwiększeniu o **410 828,65 zł** i na koniec roku wynosił **13 729 488,92 zł**. Realizacja inwestycji na 31.12.2021 r. wynosiła **13 070 524,56 zł**, tj. 95,2% 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 1.01.2021 r., plan po zmianach na 31.12.2021 r. oraz wykonanie.

Tabela nr 44

Inwestycje planowane i wykonane w roku 2020

Nazwa zadania	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wsk. wyk. w %
Przebudowa drogi Powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo etap I	422 067,14	1 741 667,14	1 676 055,14	96
Przebudowa ul. Wschodniej w Kołobrzegu	3 526 600,00	3 315 318,54	3 216 238,04	97
Przebudowa ul. Głównej w Dygowie	7 200 000,00	0,00	0,00	0
Zakup materiałów do wspólnych inwestycji z gminami	200 000,00	7 802,42	4 870,80	62
Odszkodowanie dotyczące gruntów ul. Główna Dygowo	0,00	9 000,00	4 750,00	53
Wykonanie dokumentacji ul. Lipowa w Gościnie	0,00	78 300,00	78 300,00	100
Wykonanie dokumentacji ul. Witosa w Kołobrzegu	0,00	123 412,31	122 864,70	100
Wykonanie dokumentacji ul. Jedności Narodowej w Kołobrzegu	0,00	100 000,00	100 000,00	100
Doświetlenie przejść dla pieszych w Zieleniewie	0,00	42 667,00	28 673,49	67
Wykonanie przejścia dla pieszych w Zieleniewie-Starostwo	0,00	84 635,66	69 500,00	82
Wykonanie ciągu pieszo-rowerowego ul. Grzybowska w Kołobrzegu-ZDP	0,00	1 111 960,69	1 111 960,69	100
Wykonanie dokumentacji ścieżki rowerowej Radzikowo-Grzybowo	0,00	65 000,00	64 938,00	100
Wykonanie ciągu pieszo-rowerowego ul. Grzybowska w Kołobrzegu	0,00	90 000,00	54 750,00	61
Wykonanie warstwy bitumicznej na drodze powiatowej 3308Z Starnin-Kinowo-800 mb	0,00	298 212,00	298 211,04	100

Wykonanie warstwy bitumicznej na drodze powiatowej 3308Z Kinowo-Jarkowo-700mb	0,00	324 471,17	324 471,17	100
Wykonanie warstwy bitumicznej na drodze powiatowej ul.Grzybowska w Kołobrzegu-1 600 mb	0,00	1 092 818,00	1 092 817,72	100
Wykonanie dokumentacji ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi 3309Z Rościcino-Rzesznikowo na odcinku od osiedla "VILLA PARK" do skrzyżowania ze ścieżką rowerową w miejscowości Charzyno	0,00	50 000,00	40 000,00	80
Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego dla inwestycji "Przebudowa ul. Wyzwolenia w Dźwirzynie	0,00	12 300,00	12 300,00	100
Wykonanie dokumentacji - przebudowy mostu w Nieżynie	0,00	121 524,00	121 524,00	100
Wykonanie dokumentacji "Budowa doświetlenia przejść dla pieszych ul. Mazowiecka"	0,00	4 305,00	4 305,00	100
Wykonanie chodnika w Świeciu Kołobrzesckim	0,00	4 100,83	4 100,83	100
Wykonanie chodnika w Korzystnie	0,00	2 401,58	2 401,58	100
Razem - transport	11 348 667,14	8 679 896,34	8 433 032,20	97
Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego-Geodezyjna baza danych	214 993,13	0,00	0,00	0
Razem - geodezja	214 993,13	0,00	0,00	0
Uzupełnienie dokumentacji - przystosowanie obiektu dla osób niepełnosprawnych - ZS Nr 1 im. H.Sienkiewicza	0,00	602,00	602,00	100
Wykonanie dokumentacji wynikającej z ekspertyzy p.poż-ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza	0,00	54 625,00	54 625,00	100
Zalecenia p.poż.oddymianie klatki schodowej K1, wydzielenie klatki schodowej K2-I -LO Dw. im. M.Kopernika	0,00	14 760,00	14 760,00	100
Razem - oświata	0,00	69 987,00	69 987,00	100
Wykonanie ogrodzenia i bram drogi pożarowej w DPS Włóścibórz	0,00	92 558,00	92 557,50	100
Modernizacja pomieszczeń pod Regionalne Pogotowie Kryzysowe - PCPR	0,00	412 038,04	294 937,53	72
Razem -pomoc społeczna	0,00	504 596,04	387 495,03	77
Pełna dokumentacja - Dom Dziecka w Gościnie	0,00	39 000,00	38 170,10	98
Wykonanie dokumentacji węzła rozdzielni ciepła w Szkole - I LO Dwujęzyczne im. Mikołaja Kopernika	0,00	7 380,00	7 380,00	100
Termomodernizacja polegająca na dociepleniu dachu i wymianie części okien - Zespół Szkół Policealnych	701 000,00	701 000,00	663 000,00	95

Wykonanie dokumentacji na termomodernizację dachu w DPS Gościno	0,00	36 500,00	36 285,00	99
Termomodernizacja - wymiana c.o. oraz węzła rozdzielni ciepła- I LO Dwujęzyczne im. Mikołaja Kopernika	0,00	792 000,00	791 004,77	100
Termomodernizacja polegająca na wymianie okien w DPS Gościno	0,00	23 400,00	23 370,00	100
Termomodernizacja-wymiana okien w bursie Zespół Szkół Policealnych	0,00	40 000,00	35 055,00	87
Termomodernizacja polegająca na wymianie okien sali w Zespole Szkół Morskich	0,00	26 400,00	26 369,43	100
Wykonanie kanalizacji deszczowej wraz z podłączeniem rynien spustowych.	0,00	192 357,00	0,00	0
Termomodernizacja polegająca na wymianie dachu w DPS Gościno	0,00	650 000,00	650 000,00	100
Razem -ochrona środowiska	701 000,00	2 508 037,00	2 270 634,30	91
Budowa strzelnicy sportowej czterokomorowej 50 m wraz z infrastrukturą w Gościnie	890 000,00	1 353 000,00	1 331 367,39	98
Przebudowa ścianki wspinaczkowej - ZSEH	0,00	54 000,00	50 470,00	93
Razem - kultura fizyczna	890 000,00	1 407 000,00	1 381 837,39	98
WYDATKI INWETYCYJNE - DOTACJE				
Dotacja dla Gminy Dygowo-dokumentacja ścieżki rowerowej	0,00	25 000,00	25 000,00	100
Dotacja na Fundusz Wsparcia na zakup podpór ratowniczych do stabilizacji i zakup platformy ratowniczej dla Komendy Powiatowej PSP	0,00	30 000,00	29 912,24	100
Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego - Geodezyjna baza danych - dotacja	0,00	4 001,55	4 001,55	100
Razem - dotacje	0,00	59 001,55	58 913,79	100

WYDATKI INWESTYCYJNE - ZAKUPY SPRZĘTU

Zakup posypywarki wraz z pługiem odśnieżnym	0,00	34 949,00	34 440,00	99
Zakup odkurzacza do usuwania liści, trawy	0,00	20 000,00	20 000,00	100
Zakup skanera - ZDP	0,00	14 000,00	13 998,98	100
Zakup sprzętu informatycznego - geodezja	40 000,00	40 000,00	8 164,00	20
Wydatki na inwestycje z zakresu geodezji - zadanie zlecone	74 000,00	74 000,00	74 000,00	100
Doposażenie w sprzęt informatyczny - Starostwo Powiatowe	50 000,00	11 562,00	11 562,00	100
Zakup samochodu służbowego - BUS - Starostwo	0,00	129 300,00	129 300,00	100
Zakup samochodu służbowego na potrzeby Regionalnego Pogotowia Kryzysowego - PCPR	0,00	149 899,99	149 899,99	100

Zakup kamery do bezzałogowego statku powietrznego-Spółeczna Straż Rybacka	0,00	10 286,00	10 285,88	100
Zakup kotła gazowego - Zespół Szkół Morskich	0,00	16 974,00	16 974,00	100
Razem - zakupy inwestycyjne	164 000,00	500 970,99	468 624,85	93,5

OGÓŁEM INWESTYCJE	13 318 660,27	13 729 488,92	13 070 524,56	95,2
--------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	-------------

Źródło: opracowanie własne

Realizacja inwestycji w roku 2021 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 w roku 2021 – 1 676 055,14 zł. Łączne koszty zamykają się w kwocie 12 238 609,13 zł.**

Inwestycja wieloletnia. Rozpoczęcie w roku 2019, zakończenie w roku 2021. Zgodnie z dokumentacją przebudowana została droga na odcinku 2,835 km.

Inwestycja w 50% jest dofinansowana z Funduszu Dróg Samorządowych, z tym, że dofinansowanie w całości było ujęte w roku 2020. 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 w roku 2020 przeznaczyła **188 158,- zł**.

Inwestycja została zakończona w I kwartale 2021 roku.

- 2. Przebudowa ul. Wschodniej w Kołobrzegu** – wartość plan po zmianach wynosił 3 315 318,54 zł, wykorzystano kwotę **3 216 238,04 zł**. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg wynosiło 1 406 809,82 zł. Zakres robót obejmował przebudowę na długości 886,87 m tj. od skrzyżowania z drogą krajową nr 11 do przejazdu kolejowego.
- 3. Przebudowa drogi powiatowej ul. Główna w Dygowie** – plan 7 200 000,- zł – nie otrzymała dofinansowania i została zdjęta z realizacji w roku 2021. Starostwo dokonało wypłaty odszkodowania za zajęte grunty (nie dotyczy planowanej inwestycji) w kwocie **4 750,- zł**.
- 4. Wykonanie dokumentacji ul. Lipowa w Gościnnie** – inwestycja nie była planowana na dzień 1.01.2021 r. W ciągu roku wprowadzono plan w wysokości **78 300,- zł**. Dokumentacja została wykonana. Koszty dokumentacji współfinansowało Miasto Gościno w kwocie 39 150,- zł.
- 5. Wykonanie dokumentacji ul. Witosa w Kołobrzegu** – inwestycja wprowadzona w ciągu roku. Koszt całkowity **122 864,70 zł**, w całości sfinansowany ze środków powiatu.
- 6. Wykonanie dokumentacji ul. Jedności Narodowej w Kołobrzegu** – inwestycja wprowadzona w ciągu roku. Wartość całkowita **100 000,- zł**, w całości sfinansowania z powiatu.
- 7. Wykonanie dokumentacji ścieżki rowerowej Radzikowo-Grzybowo.** Inwestycja wprowadzona w ciągu roku. Koszt całkowity **64 938,- zł**, sfinansowany z powiatu.
- 8. Wykonanie dokumentacji ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi 3309Z Rościęcino-Rzesznikowo, na odcinku od osiedla „VILLA PARK” do skrzyżowania ze ścieżką rowerową w miejscowości Charzyno** – zadanie wprowadzone w ciągu roku. Koszt wykonania dokumentacji – **40 000,- zł**.
- 9. Wykonanie dokumentacji przebudowy mostu w Nieżynie** – zadanie wprowadzone w ciągu roku. Wartość całkowita **121 524,- zł**, finansowanie z powiatu.

10. **Wykonanie dokumentacji „Budowa doświetlenia przejść dla pieszych ul. Mazowiecka”** – nakłady finansowane z powiatu w wysokości **4 305,- zł.**
11. **Wykonanie chodników w Korzystnie i w Świeciu Kołobrzeskim** – wartość całkowita 20 695,18 zł, przy czym obciążenie finansowe roku 2021 wynosiło łącznie **6 502,41 zł.** Pozostała kwota dotyczy materiałów budowlanych zakupionych w roku 2020.
12. **Wykonanie przejścia dla pieszych w Zieleniewie** – inwestycja wprowadzona w ciągu roku. Wartość nakładów wynosiła **69 500,- zł,** współfinansowania w kwocie 55 600,- z ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – ewidencja w Starostwie Powiatowym.
13. **Doświetlenie przejścia dla pieszych w Zieleniewie** – główna część inwestycji została wykonana z planu finansowego Starostwa, w przypadku dodatkowych zadań w postaci doświetlenia środki wykorzystane były przez Zarząd Dróg Powiatowych – kwota **28 673,49 zł.**
14. **Wykonanie ciągu pieszo-rowerowego ul. Grzybowska w Kołobrzegu** – wartość całkowita **1 166 710,69 zł,** Inwestycja realizowana przez ZDP – kwota **1 111 960,69 zł,** natomiast w Starostwie finansowano odszkodowania za zajęcie gruntu w kwocie **54 750,- zł.** Inwestycja została zrealizowana w ciągu drogi powiatowej nr 3152Z Kołobrzeg - Grzybowo na odcinku od końca istniejącej drogi rowerowej przy ul. Toruńskiej do ul. Lazurowej.
15. **Wykonanie warstwy bitumicznej na drodze Starnin – Kinowo.** Inwestycja wprowadzona w ciągu roku. Zadanie polegało na wykonaniu nowej nawierzchni w dwóch warstwach na długości 0,790 km. Wartość nakładów wynosiła **298 211,04 zł,** finansowanie ze środków powiatu.
16. **Wykonanie warstwy bitumicznej na drodze Kinowo – Jarkowo.** Inwestycja wprowadzona w ciągu roku. Zadanie polegało na wykonaniu nowej nawierzchni w dwóch warstwach na długości 0,760 km. Wartość nakładów wynosiła **324 471,17 zł,** finansowanie ze środków powiatu.
17. **Wykonanie warstwy bitumicznej na ul. Grzybowskiej w Kołobrzegu.** Inwestycja wprowadzona w ciągu roku. Zakres prac obejmował wykonanie frezowania istniejącej nawierzchni, wykonania nowych warstw, przełożenia zjazdów. Wartość nakładów wynosiła **1 092 817,72 zł,** finansowanie ze środków powiatu.
18. **Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego dla inwestycji „Przebudowa ul. Wyzwolenia w Dźwirzynie”** – zadanie wprowadzone w ciągu roku. Koszt całkowity **12 300,- zł.**

Zadania inwestycyjne pozostałe:

1. **Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego – Geodezyjna Baza Danych.**
Powiat Kołobrzeski 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 31.12.2021 r. wynosi łącznie 1 892 923,11 zł, w tym wydatki inwestycyjne 459 193,42 zł. Na rok 2021 zaplanowano do realizacji kwotę **1 625 488,64 zł.** W ciągu roku dokonywano kilkakrotnie zmiany, które w konsekwencji spowodowały, że w roku 2021 Powiat Kołobrzeski przekazał w formie dotacji kwotę **4 001,55 zł** jako wydatek inwestycyjny.
2. Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza wprowadził dodatkową kwotę dotyczącą wykonania **dokumentacji przystosowania obiektów dla osób niepełnosprawnych** w kwocie **602,- zł.**
3. Kolejne zadania inwestycyjne – **„Wykonanie dokumentacji wynikającej z ekspertyzy p.poż. Zespołu Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza** – wartość **54 625,- zł.**

4. I LO Dwujęzyczne im. M. Kopernika – w ciągu roku wprowadziło zadanie pn. „**Zalecenia p.poż. oddymianie klatki schodowej K1, wydzielenie klatki schodowej K2**” – koszt wykonania zadania **14 760,- zł.**
5. Dom Pomocy Społecznej we Włóściborzu z własnych środków wykonał zalecane zadanie pn. „**Wykonanie ogrodzenia i bram drogi pożarowej w DPS**” – wartość zadania **92 557,50 zł.**
6. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – w roku 2021 realizowało dwa programy ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020. W ramach tych środków wykonano „**Modernizację pomieszczeń pod Regionalne Pogotowie Kryzysowe**” – wartość całkowita **294 937,53 zł**, w tym dofinansowanie **159 038,04 zł.**
7. Wykonanie dokumentacji „**Budowy Domu Dziecka w Gościnie**” – zadanie wprowadzone w ciągu roku. Wartość zadania **38 170,10 zł.**
8. Wykonanie dokumentacji „**Wężła rozdzielni ciepła w szkole – I LO Dwujęzyczne im. M. Kopernika**” - wartość zadania **7 380,- zł.**
9. **Termomodernizacja polegająca na dociepleniu dachu i wymianie części okien – w Zespole Szkół Policealnych** – inwestycja planowana na dzień 1.01.2021 r. Wartość wykonanych zadań – **663 000,- zł.** Zakres prac obejmował: dach budynku bursy 2, dach łącznika, dach kuchni. W ramach umowy wykonano dodatkowe ocieplenie 2 daszków wejściowych do obiektów od strony ul. Grottgera i od strony szczytu budynku. Prace zakończono 24 maja 2021 roku.
10. Wykonanie dokumentacji na termomodernizację dachu w DPS w Gościnie – wartość **36 285,- zł.**
11. Termomodernizacja – wymiana c.o., wykonanie wężła rozdzielni ciepła – I LO Dwujęzyczne – wartość **791 004,77 zł**, w tym kwota 640 544,77 zł, ustanowiona jako wydatek niewygasający.
12. Termomodernizacja polegająca na wymianie okien (uzupełnienie) w DPS Gościno – wartość **23 370,-zł.**
13. Termomodernizacja polegająca na wymianie okien w bursie Zespołu Szkół Policealnych – wartość **35 055,- zł.**
14. Termomodernizacja polegająca na wymianie okien w Zespole Szkół Morskich (sala) – wartość **26 369,43 zł.**
15. Wykonanie kanalizacji deszczowej wraz z podłączeniem rynien spustowych, zadanie wprowadzone w ciągu roku. Plan wydatków **192 357,- zł.** Inwestycję przesunięto na 2022 rok.
16. Termomodernizacja polegająca na wymianie dachu w DPS w Gościnie – wartość **650 000,- zł.** Kwota ustanowiona jako wydatek niewygasający.
17. Budowa strzelnicy sportowej czterokomorowej – wartość inwestycji **1 331 367,39 zł**, z tego kwota **61 346,25 zł** stanowiąca wydatek niewygasający. Inwestycja była przeprowadzana etapami tj. wykonanie robót budowlanych (m.in.: fundamenty, ściany oporowe, ściany osłon, słupy żelbetowe); wykonanie robót elektrycznych (m.in.: tablice rozdzielcze, instalacja oświetleniowa, gniazda wtykowe); wykonanie technologii według przedmiaru robót wersja 4, w tym : wyposażenie strzelnicy podstawowe dla strzelnicy kulowej, wyposażenie strzelnicy uzupełniające (m.in.: stolik stanowiskowy regulowany, taboret). Na przełomie roku 2021/2022 dokonano zakupu wraz z transportem i montaż budynku pawilonu gospodarczego o pow. 35 m² z płyty warstwowej ocieplona styropianem wraz z wyposażeniem pod obsługę strzelnicy.
18. Przebudowa ścianki wspinaczkowej w Zespole Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich – wartość całkowita **50 470,- zł**, w tym dotacja z Urzędu Marszałkowskiego – 19 000,- zł.

Łączne wydatki inwestycyjne polegające na budowie, rozbudowie, wykonaniu dokumentacji – wynosi 12 542 985,92 zł.

Zakupy inwestycyjne

1. Zarząd Dróg Powiatowych – zakupiono sprzęt o łącznej wartości **68 438,98 zł.**

- Zakupiono: skaner, pług, odkurzacz do zbierania liści.
2. Starostwo – zakup skanerów na potrzeby geodezji – wartość **82 164,- zł**, w tym dotacja Wojewody 74 000,- zł.
 3. Starostwo – zakup klimatyzatora do serwerowni – wartość **11 562,- zł**, zakupiono także samochód służbowy Toyota Proace – wartość **129 300,- zł**.
 4. Starostwo - zakupiono kamerę do bezzałogowego statku powietrznego z przeznaczeniem dla Społecznej Straży Rybackiej w kwocie – **10 285,88,- zł**. Zakupiono: samochód, łódź ze sprzętem, bezzałogowy statek powietrzny, lornetę termowizyjną, garaże.
 5. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – zakupiono samochód służbowy na potrzeby Regionalnego Pogotowia Kryzysowego – wartość **149 899,99 zł**.
 6. Zespół Szkół Morskich dokonał zakupu sprzętu w postaci kotła gazowego – wartość **16 974,- zł**.

Łącznie na zakupy inwestycyjne wykorzystano kwotę 468 624,85 zł.

Dotacje na inwestycje

1. Powiat Kołobrzeski podpisał umowę w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Dygowo, z przeznaczeniem na wsparcie w pokryciu kosztu opracowania koncepcji budowy ścieżki rowerowej od Miasta Kołobrzeg do miejscowości Pyszka w Gminie Dygowo, wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 163. Udział Powiatu – **25 000,- zł**. Strony ustaliły, że rozliczenie nastąpi do dnia 31 maja 2022 roku.
2. Kolejna umowa dotyczyła współfinansowania zakupu podpór ratowniczych do stabilizacji i sprzętu ratowniczo – gaśniczego dla Komendy Powiatowej PSP w Kołobrzegu. Przyznano dotację w kwocie 30 000,- zł. Wykorzystano **29 912,24 zł**.

Łącznie na inwestycje w formie dotacji przekazano kwotę 58 913,79 zł.

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

Wykorzystanie środków na wynagrodzenia i pochodne w latach 2019 – 2021 przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 45

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w latach 2019 – 2021

w zł

Nazwa jednostki	Wynagrodzenia (wynikające ze stosunku pracy, jubileuszówki, odprawy)			Pozostałe składniki (trzynastki, zlecenia ZUS, Fundusz Pracy, składki na PPK)		
	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok
Zespół Szkół Morskich	4 555 709	5 095 605	5 221 809	1 312 892	1 434 997	1 500 317
Zesp.Szkół Ekon.Hotel.	7 678 137	8 645 717	9 443 855	2 254 755	2 393 269	2 568 791
Zesp.Szk Nr 2 im.B.III.K.	2 496 349	3 143 694	3 476 389	697 489	843 076	900 999
Zesp.Szkół im. M.Rataja	3 197 127	3 656 256	3 672 414	887 836	1 050 965	1 102 556
I LO . Dwuj. im. M.K.	3 673 729	4 829 920	5 223 148	971 182	1 229 579	1 406 905
Zesp.Szk.Nr 1 im.H.S.	3 595 110	4 390 165	4 463 146	1 002 449	1 133 316	1 198 233
Poradnia Psych.Ped.	1 195 312	1 303 518	1 421 553	502 917	519 823	529 661
Specj.Ośr. Szk. Wych.	2 578 809	2 962 945	3 071 407	728 199	805 385	876 762
Ogn. Pracy Pozaszcz	807 016	816 243	881 422	209 989	225 192	259 919
Zesp.Szkół Policealnych	1 208 281	1 387 109	1 391 223	327 302	352 875	371 710

Razem jedn. oświatowe	30 985 579	36 231 172	38 266 366	8 895 010	9 988 477	10 681 852
Zarząd Dróg Powiat.	1 469 961	1 582 082	1 695 217	368 724	405 485	441 896
Komenda Pow. PSP	3 603 211	3 905 341	4 014 891	916 881	1 329 936	1 572 080
Dom P.Społ. Gościno	1 534 346	2 009 949	1 899 109	412 040	508 237	315 403
<i>w tym: dodatkowe - COVID</i>	<i>0,00</i>	<i>234 947</i>	<i>20 837</i>	<i>0,00</i>	<i>43 652</i>	<i>3 078</i>
Dom P. Sp. Włocibórz	3 167 376	4 072 827	3 848 484	829 152	1 006 722	1 056 654
<i>w tym: dodatkowe - COVID</i>	<i>0,00</i>	<i>413 869</i>	<i>53 947</i>	<i>0,00</i>	<i>77 983</i>	<i>9 844</i>
Pow.Centr. Pom.Rodz.	794 546	785 702	1 366 585	402 361	390 921	581 774
Pow. Urząd Pracy	1 594 030	1 742 665	1 653 797	426 370	481 789	456 610
Nadzór Budowlany	277 752	329 481	339 196	82 077	92 639	100 728
Starostwo Powiatowe	5 903 442	6 262 232	6 735 080	1 660 133	1 788 850	1 958 759
Razem poz. jednostki	18 344 664	20 690 279	21 552 359	5 097 738	6 004 579	6 683 902
OGÓŁEM:	49 330 243	56 921 451	59 818 725	13 992 748	15 993 056	17 365 754

Źródło: opracowanie własne

W badanych latach wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy we wszystkich jednostkach uległy zwiększeniu (nominalnie) w roku 2021 o 5% w stosunku do roku 2020.

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

Wzrost wynagrodzeń pracowników pozostałych jednostek w roku 2021 w stosunku do 2020 wynosił 8%. 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.

Znaczny wzrost wynagrodzeń w roku 2021 w stosunku do roku 2020 wystąpił w PCPR ich wskaźnik wynosi 74%. Jak wspomniano wcześniej w pozycji wynagrodzenia i pochodne są ujęte także dane dotyczące realizowanych programów. W PCPR wynagrodzenia wynikające z realizowanych dwóch programów zamknęły się w kwocie 453 812 zł.

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 31.12.2021 roku – średnie wynagrodzenie
(informacja z lat 2019 - 2021)

Nazwa jednostki		Zatrudnienie			Średnie wynagrodzenie		
		2019 rok	2020 rok	2021 rok	2019 r.	2020 r.	2021 r.
Zespół Szkół Morskich	Nauczyciele	58,85	55,30	55,73	4 879	6 231	6 294
	Administracja obsługa	25,75	25,75	26,75	3 434	4 058	4 041
Zespół Szkół Ekon. Hotelarskich	Nauczyciele	87,40	89,54	113,51	5 436	6 060	6 404
	Administracja obsługa	49,00	49,25	49,75	4 003	4 288	4 772
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K.	Nauczyciele	36,89	37,11	37,50	4 646	4 947	5 123
	Administracja obsługa	12,50	12,00	13,00	4 002	4 240	4 360
Zespół Szkół im. M. Rataja	Nauczyciele	44,73	43,18	43,89	4 493	5 161	5 674
	Administracja obsługa	17,00	17,00	17,5	3 460	3 823	4 228
I LO Dwujęzyczne im.M.Kopernika	Nauczyciele	51,90	52,28	51,07	5 715	5 716	6 902
	Administracja obsługa	20,00	21,00	21,00	3 642	3 642	4 701
Zespół Szkół Nr 1 im. H.Sienkiewicza	Nauczyciele	49,45	49,94	51,62	5 212	5 722	5 630
	Administracja obsługa	15,88	15,88	15,88	3 217	4 090	4 623
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	Nauczyciele	17,85	17,30	17,30	5 511	6 321	6 920
	Administracja obsługa	4,35	5,10	5,10	3 960	4 820	5 102
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	Nauczyciele	26,84	27,28	27,56	6 473	7 235	8 195
	Administracja obsługa	12,00	13,00	14,13	3 522	3 760	4 441
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	Nauczyciele	10,33	10,33	10,33	4 621	5 048	5 320
	Administracja obsługa	4,25	4,25	4,25	3 913	4 412	4 983
Zespół Szkół Policealnych	Nauczyciele	13,61	12,68	12,68	4 844	5 811	5 814
	Administracja obsługa	12,00	12,00	12,00	3 054	4 166	4 255
Razem jednostki oświatowe	Naucz.	397,85	394,94	421,19	X	X	X
	Adm.obst.	172,73	175,23	179,36	X	X	x
DPS Włocibórz		75,75	70,50	68,00	3 363	4 170	4 394
DPS Gościno		38,25	38,25	38,25	3 254	4 266	3 852
Powiatowe Centr. Pom.Rodz.		16,00	16,00	26,00	3 575	3 685	4 240
Komenda Powiatowa PSP		60,00	59,00	57,00	5 186	4 142	5 887
Nadzór Budowlany		5,50	5,50	5,50	4 466	5 196	5 477
Zarząd Dróg Powiatowych		31,75	31,75	31,75	3 852	4 200	4 200
Powiatowy Urząd Pracy		37,00	34,00	32,00	3 971	4 541	4 227
Starostwo Powiatowe		98,85*	102,25*	107,05	5 247	5 495	5 373
Razem pozostałe jednostki		363,10	357,25	365,55	X	X	X
OGÓŁEM:		933,68	927,42	966,10	x	x	x

Źródło: opracowanie własne

*w tym zastępstwa –w 2019 – 3 et.: w roku 2020 – 3,5 et.: w roku 2021-6,5 et.

Łączne zatrudnienie w powiecie na 31.12.2021 r. wynosi **966,10** etatów, w tym jednostki i placówki oświatowe **600,55** etatów, pozostałe jednostki **365,55** etatów. Wzrost zatrudnienia wystąpił w PCPR. Na koniec 2021 roku stan zatrudnienia wynosił 26 etatów, w tym 8 etatów zatrudnienie w programie Regionalne Pogotowie Kryzysowe oraz 1 etat w programie Regionalna Akademia Dzieci i Młodzieży.

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 2021

<i>Nazwa instytucji</i>	<i>Plan dotacji po zmianach</i>	<i>Dotacje przekazane</i>	<i>Wsk. wykon. w %</i>
Fundacja Bezpieczny Powiat	30 000,00	30 000,00	100
Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe Województwa Zachodniopomorskiego O/Kołobrzeg	15 000,00	15 000,00	100
Fundacja Centrum Poradnictwa Prawnego „PRAWNIKON”	126 060,00	126 060,00	100
Stowarzyszenie – Bractwo Pirackie	3 000,00	3 000,00	100
Polski Czerwony Krzyż	2 000,00	2 000,00	100
Stowarzyszenie Amazonek	8 000,00	8 000,00	100
Stowarzyszenie Niewidomych i Słabo Widzących	5 000,00	5 000,00	100
Fundacja INTER MEDICAL	5 100,00	5 100,00	100
Fundacja Na Przekór Przeciwnościom – zdrowie poprzez sport	9 900,00	9 900,00	100
Fundacja Na Przekór Przeciwnościom – telefon zaufania	3 000,00	3 000,00	100
Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Kołobrzegu	487 954,00	487 954,00	00
	767 543,50	767 543,50	100
	21 062,00	21 062,00	00
	168 747,00	168 747,00	100
Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS	4 000,00	4 000,00	100
	1 215 248,00	1 199 208,00	99
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 czasopisma	10 000,00	9 999,45	100
UKS OPP Powiat Kołobrzeski	120 000,00	120 000,00	100
Klub Kolarski-Ziemia Kołobrzeska	6 840,00	6 840,00	100

Kołobrzeski Szkolny Związek Sportowy	8 000,00	8 000,00	100
Międzyszkolny Klub Lekkoatletyczny SZTORM	20 275,99	20 275,99	100
Pozostałe środki	93 884,01	0,00	0
Razem:	3 250 614,50	3 140 689,94	96,6

Źródło: opracowanie własne

Przebieg realizacji zadań zleconych przez instytucje nienależące 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.5266.00005.2021 z dnia 23.02.2021 roku.

10 stycznia 2022 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:

- sprzętu (buty strażackie, latarki) dla OSP Gościno,
- sprzętu (ubrania specjalistyczne FHR008 MAX A GOLD) dla OSP Drzonowo,
- agregatu, drabiny teleskopowej dla POSP TRYTON,
- prądnicy wysokociśnieniowej dla OSP Charzyno,
- sprzętu (rękawice techniczne) dla OSP Robuń,
- sprzętu (ubrania specjalistyczne FIRE MAX 3 typ NOMES) dla OSP Wartkowo,
- sprzętu (buty strażackie bojowe) dla OSP Czernin.

Koszt całkowity zadania – **32 000,- zł**, w tym dotacja z powiatu **30 000,- zł**.

Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe Województwa Zachodniopomorskiego O/Kołobrzeg

Zadanie realizowane zgodnie z zawartym Porozumieniem z dnia 22.11.2021 r. Cel zadania – zakup łodzi ratowniczej IRB wraz z silnikiem i przyczepką. Zadanie zostało zrealizowane. Dokonano zakupu sprzętu, której wartość całkowita wynosiła 93 619,- zł, w tym finansowanie z dotacji Powiatu w kwocie 15 000,- zł.

Stowarzyszenie – Bractwo Pirackie

Zadanie publiczne z zakresu edukacji morskiej pn. „Morska Przygoda z edukacją”. – umowa ON.525.00002.2021 z dnia 26.04.2021 roku.

Zgodnie z ofertą zadanie obejmowało 8 filmików będących opowieścią o ludziach morza, tradycji rybackiej, kulturze morskiej.

Całkowity koszt – **3 000,- zł**, w całości sfinansowany z dotacji powiatu.

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.

Z nieodpłatnej pomocy prawnej w w/w Punkcie nieodpłatnej pomocy prawnej w 2021 r. w Kołobrzegu skorzystało **261** osób.

Organizacja w ramach działań edukacyjnych, co miesiąc na stronie internetowej umieszczała biuletyny prawne. Opublikowano także 10 filmików edukacyjnych.

Całkowity koszt zadania w całości był finansowany z dotacji w wysokości **121 005,- zł**, w tym dotacja z budżetu **63 030,- zł**.

Punkt Gościno

Punkt Nieodpłatnego Poradnictwa Obywatelskiego znajdował się Gościnnie przy ul. IV Dywizji Wojska Polskiego 58.

Z nieodpłatnej pomocy prawnej w punkcie skorzystały 74 osoby.
Zakres zadań był identyczny jak w punkcie w Kołobrzegu.
Całkowity koszt zadania w całości był finansowany z dotacji w wysokości **121 005,- zł**, w tym dotacja z budżetu **63 030,- zł**.

Polski Czerwony Krzyż

Zadanie pn. **„Upowszechnianie wiedzy na temat ratownictwa medycznego, honorowego krwiodawstwa, właściwych postaw i zachowań prozdrowotnych wśród młodzieży szkół ponadpodstawowych”**.

W związku z panującą sytuacją związaną z pandemią, zadanie realizowane było głównie przy wykorzystaniu mediów społecznościowych i platform internetowych.
Realizowane zadania:

- Olimpiada Wiedzy o Krwiodawstwie na poziomie powiatowym – uczestniczyło 12 uczniów,
- Dni Honorowego Krwiodawstwa PCK – podczas Akademii 32 osoby wyróżniono Odznaką „Honorowy Dawca”, a 3 osoby zostały odznaczone przez Zarząd Główny PCK.

Koszt całkowity zadania **2 150,- zł**, w tym dotacja z powiatu – **2 000,- zł**.

Stowarzyszenie Amazonek

Zadanie pn. **„Edukacja, profilaktyka i rehabilitacja osób z chorobami nowotworowymi”** realizowane było na podstawie umowy ON.526.00001.2021 z dnia 23 lutego 2021 r.

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 dla 40 osób, na którym były udzielane porady bezpłatne onkologiczne i psychologiczne,
- zorganizowano spotkania z psychologiem dla 15 członkiń.

Koszt zadania wynosił **9 140,- zł**, w tym **8 000,- zł** z dotacji powiatu.

Stowarzyszenie Niewidomych i Słabowidzących w Kołobrzegu

Zadanie z zakresu promocji zdrowia pn. **„Wspieranie działań integrujących osoby niepełnosprawne ze społeczeństwem”** realizowane było na podstawie umowy Nr ON.526.00002.2021, z dnia 23.02.2021 roku.

Zgodnie ze złożonym sprawozdaniem stwierdzono, że zadanie zostało wykonane, a polegało na integracji środowiska osób niewidomych i słabowidzących oraz zwiększenie samodzielności tych osób w różnych sytuacjach i środowiskach.

Zorganizowano rajd rowerowy do Dźwirzyna z rejssem po jeziorze Resko.

Koszt całkowity zadania **5 250,- zł**, w tym dotacja z budżetu **5 000,- zł**.

Fundacja INTER MEDICAL

Zadanie pn. **„Niwelowanie psychosomatycznych skutków pandemii w ramach wsparcia psychicznego dla mieszkańców Powiatu Kołobrzесьkiego”** – realizowane było na podstawie podpisanej umowy ON.525.00004.2021 z dnia 30.11.2021 roku.

W ramach projektu udzielano pomocy psychoterapeutycznej osobom w kryzysie, ze zmniejszoną odpornością na stres, ze szczególnym uwzględnieniem osób z zaburzeniami w zakresie zdrowia psychicznego.

W trakcie realizacji zadania ze świadczeń łącznie skorzystały 52 osoby, w tym zarejestrowano jako uzależnionych 33 osoby. Wśród korzystających 41 osób objętych zostało działaniami ukierunkowanymi jako niwelowanie zachorowania destrukcyjnych w środowisku rodzinnym, wobec 13 osób podjęto działania motywujące do podjęcia aktywności zawodowej, z czego 5 osób podjęło pracę.

Wartość całkowita zadania **5 600,- zł**, z czego dotacja w kwocie **5 100,- zł**.

Fundacja „NA PRZEKÓR PRZECIWNOCIOM” – zadanie w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej na rzecz dzieci i młodzieży realizowane było w oparciu o umowę nr ON.525.00003.2021 zawartą w dniu 9.08.2021 r.

W okresie realizacji projektu prowadzone były zajęcia z dziećmi i młodzieżą w gminach wiejskich Powiatu Kołobrzeskiego. Odbyło się 12 spotkań po 3 godziny z:

- trenerem personalnym - zagadnienia dotyczące ćwiczeń i zabaw,
- dietetykiem – zagadnienia uświadamiające jakie są skutki złych nawyków żywieniowych,
- psychologiem temat dotyczący wsparcia i zrozumienia.

Łącznie na zajęciach wzięło udział 57 dzieci.

Całkowity koszt zadania **9 900,- zł**, w całości finansowany z dotacji.

Zadanie kolejne pn. **„Telefon zaufania dla dzieci i młodzieży”** realizowano na podstawie umowy Nr ON.525.00001.2021 z dnia 16.03.2021 roku.

W okresie realizacji telefon funkcjonował 7 dni w tygodniu w godzinach 12.00 – 20.00. Udzielono 96 porad telefonicznych, z czego 14 osób skierowano do specjalistycznych przychodni.

Głównymi problemami osób były: samotność, brak grupy rówieśniczej, problemy w domu, strach przed powrotem do szkoły po pandemii.

Całkowity koszt zadania **3 300,- zł**, w tym dotacja **3 000,- zł**.

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością intelektualną Koło w Kołobrzegu – realizowało cztery zadania.

Prowadzenie Domu Pomocy Społecznej

1. Zadanie realizowane na podstawie umowy 5/2019 z dnia 23.12.2021 roku. Głównym celem zadania było świadczenie całodobowych usług dla dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie. Dom prowadzi usługi dla 35 mieszkańców, w tym 13 osób dotowanych przez Wojewodę Zachodniopomorskiego.

Do usług świadczonych na rzecz mieszkańców domu należało zaspokojenie potrzeb: bytowych (nocleg, wyżywienie, utrzymanie czystości), opiekuńczych (pielęgnacja), wspomagających (korzystanie z terapii), edukacyjnych

Opiekę nad mieszkańcami zapewniał personel na podstawie umów o pracę tj.: kierownik, opiekunowie, pielęgniarki, terapeuci, pracownik socjalny, pokojowa, dietetyk.

Całkowity koszt zadania – **1 929 773,44 zł**, a tym dotacja z Powiatu **487 954,- zł**.

Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu otrzymał także środki z Funduszu Covid-19 na dofinansowanie działalności w kwocie 21 062,- zł.

Prowadzenie Ośrodka Wsparcia

Zadanie prowadzone na podstawie umowy ON.8124.00003.2019 z dnia 23.12.2019 roku.

Stan uczestników na dzień 31.12.2021 r. wynosił 30 osób, w tym 19 osób z niepełnosprawnością sprzężoną i spektrum autyzmu.

Zakładane cele zostały osiągnięte częściowo, ze względu na zawieszenie działalności decyzją Wojewody w okresie od 1 stycznia do 16 lutego 2021 r.. Od wznowienia działalności, zadanie prowadzone było przy zachowaniu reżimu sanitarnego w systemie hybrydowo-rotacyjnym. Od lipca zajęcia prowadzono stacjonarnie.

Zajęcia realizowane były w formie: rehabilitacji społecznej, terapii zajęciowej, terapii ruchowej, zajęć muzycznych, poradnictwa psychologicznego i pomocy przy załatwianiu spraw.

Całkowity koszt zadania **795 743,70 zł**, w tym dotacja Wojewody **767 543,50 zł**.

Warsztaty Terapii Zajęciowej

Liczba uczestników WTZ na 31.12.2021 r. wynosiła 70 osób (28 kobiet, 42 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 2021 zamknął się w kwocie ogólnej przychodów **1 691 727,65 zł** w tym: dotacja z PFRON – 1 518 720, dotacja z powiatu **168 747,- zł**.

Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS – prowadził dwa zadania.

Powiatowy Ośrodek Wsparcia - dotacja Wojewody.

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,
- 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 **1 453 208,- zł**, w tym dotacja Wojewody **1 199 208,- zł**.

Zadanie pn. „Program edukacyjny dla mieszkańców powiatu kołobrzegskiego w zakresie promocji zdrowia psychicznego oraz zapobiegania zaburzeniom psychicznym” realizowane było na podstawie umowy Nr ON.526.00003.2021, zawartej w dniu 23.02.2021 r.

Osiągnięte rezultaty nie odbiegają od realizacji tego zadania w latach ubiegłych. 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.

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

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Koszalinie

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Koszalinie realizowało zadanie na podstawie umowy nr 2/2020 z dnia 23.12.2020 roku. Nazwa zadania: „**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.

W roku 2021 zrealizowano zadania:

- 12 grup wsparcia dla rodzin zastępczych,
- 8 kandydatów na rodziny zastępcze zostało skierowanych na szkolenia,
- zakup 100 sztuk plakatów związanych z pozyskiwaniem rodzin zastępczych,
- sporządzenie 62 opinii o posiadaniu motywacji i predyspozycji do pełnienia funkcji w pieczy zastępczej – na potrzeby PCPR.

Całkowity koszt zadania **106 190,- zł**, w tym dotacja z Powiatu **100 000,- zł**.

Krajowy Komitet Wychowania Resocjalizującego im. Kazimierza Lisieckiego Koszalińska Delegatura

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Koszalinie umowa nr 1/2020 z dnia 23.12.2020r. zadanie pod tytułem : „**Szkolenie i doradztwo metodyczne dla jednostek pomocy społecznej powiatu kołobrzeskiego.**”

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.

Koszt całkowity zadania **22 500,- zł**, w tym dotacja z powiatu **20 000,- zł**.

Fundacja Historia Kołobrzegu Pamięć Tożsamość Miasta

Zadanie pn. „**Wydanie czasopisma o charakterze naukowym ROCZNIK KOŁOBRZESKI 2021**” realizowane było na podstawie umowy ON.525.00004.2021 z dnia 10.09.2021 roku.

Zadanie polegało na opracowaniu i wydaniu czasopisma, które zostało bezpłatnie rozdane mieszkańcom Powiatu Kołobrzeskiego, podczas wieczoru autorskiego.

50 egzemplarzy trafiło do bibliotek muzealnych, akademickich oraz szkolnych na terenie całej Polski. Łącznie wydano 250 sztuk.

Koszt całkowity **12 092,01 zł**, w tym dotacja z powiatu **9 999,45 zł**.

UKS OPP Powiat Kołobrzeski

Nazwa zadania „**Propagowanie uprawiania piłki siatkowej wśród dzieci i młodzieży z terenu powiatu kołobrzeskiego**”. Umowę Nr EK.3153.1.2021 zawarto w dniu 5.02.2021 roku.

Głównym celem zadania było rozwijanie umiejętności sportowych dzieci i młodzieży. Opieką trenerską (8 trenerów, 4 instruktorów wspomagających) objęte były dzieci i młodzież z miasta i gmin powiatu. Razem wszystkie drużyny w rozgrywkach ligowych, turniejach okolicznościowych w roku 2021 brały udział w 338 meczach.

Rodzaje wydatków to m.in: organizacja rozgrywek, wyjazdy – 105 094,13 zł, wynajem sal – 19 820,- zł, materiały biurowe 4 011,32 zł, obozy sportowe 100 219,17 zł.

UKS OPP Powiat Kołobrzeski w sezonie 2020/2021 zdobył:

- 9 medali w finałach wojewódzkich,
- 2 medale w finałach Mistrzostw Polski,
- 1 w Finale Mistrzostw Europy.

Całkowity koszt zadania **339 950,99 zł**, w tym dotacja z powiatu **120 000,- zł**.

Klub Kolarski – Ziemia Kołobrzeska

Realizował zadanie z zakresu **rozwoju sportu** na podstawie umowy Nr 3/2021 z dnia 23.04.2021 roku.

Celem zadania było zorganizowanie wyjazdów na zgrupowanie dzieci i młodzieży z Klubu.

Na wyjeździe do Przesieki udział wzięło 10 zawodników, którzy dziennie trenowali zaliczając 80 km jazdy na rowerze.

Drugi wyjazd nie doszedł do skutku ponieważ bus, w którym jechały dzieci uległ wypadkowi, gdzie 1 osoba nie przeżyła. Ostatnie zgrupowanie było w Grudziądzu.

Całkowity koszt zadania **13 767,29 zł**, w tym dotacja z Powiatu **6 840,- zł**.

Kołobrzeski Szkolny Związek Sportowy

Zadanie **„Organizacja Imprez Sportowych wchodzących w skład ogólnopolskiego współzawodnictwa”** umowa Nr 6/2021 z dnia 19.10.2021 r.

Celem zadania było organizowanie imprez sportowych o charakterze masowym i prowadzeniu współzawodnictwa sportowego dzieci i młodzieży w różnych dyscyplinach sportowych.

W roku 2021 ze względu na pandemię zorganizowano 20 zawodów. We wszystkich zawodach uczestniczyło ponad 800 dzieci ze szkół ponadpodstawowych. Przeprowadzono XIX edycję Kołobrzeskiej Olimpiady Młodzieży.

Poza organizowaniem zawodów podjęto się doształcaniem nauczycieli wychowania fizycznego poprzez organizację III Konferencji Szkoleniowej.

Koszt całkowity **16 200,- zł**, w tym dotacja powiatu **8 000,- zł**.

Miedzyszkolny Klub Lekkoatletyczny SZTORM

Zadanie pn. **„Miting kwalifikacyjny KMKL Sztorm Kołobrzeg z okazji 75-lecia I LO im. Mikołaja Kopernika”** – umowa nr 4/2021 z dnia 10.06.2021 roku.

Celem wykonania zadania było zorganizowanie Mitingu lekkoatletycznego, w którym zawodnicy mogli uzyskać minima do Mistrzostw Polski. Impreza powiązana była z jubileuszem 75-lecia I LO im. M. Kopernika. Liceum jest w kraju znane jako „Kołobrzeska szkoła oszczepu”.

Na zawodach zjawili się 250 zawodników z 29 klubów z kraju. Rozegrano ponad 40 konkurencji w różnym przedziale wiekowym. Zawody miały rangę I klasy PZLA, co wiązało się z pełną obsadą licencjonowanych sędziów i aparaturą pomiarową. Podczas zawodów wywieszony był baner promujący Powiat Kołobrzeski jako sponsora zawodów LA.

Całkowity koszt zadania **8 549,56 zł**, w tym dotacja z Powiatu **2 999,99 zł**.

Zadanie pn. **„Organizacja zawodów sportowych – XXIII Memoriał im. Michała Barty w Kołobrzegu”** – umowa 5/2021 z dnia 6.08.2021 roku.

Celem zadania była organizacja zawodów sportowych w konkurencjach: biegi na 100 m, skok w dal, biegi na 400 m, rzut oszczepem.

W zawodach wzięło udział 100 osób z 11 szkół powiatu kołobrzeskiego. Motyw przewodni zawodów to hasło „wszyscy jesteśmy mistrzami”. Każdy uczestnik otrzymała okolicznościową koszulkę.

Przeprowadzono XXII Memoriał im. Michała Barty, udział w zawodach wzięło 90 zawodników. Całkowity koszt zadania **37 276,- zł**, w tym dotacja z Powiatu **17 276,- zł**.

Tabela Nr 48

Wykaz dotacji podmiotowych udzielonych z budżetu powiatu kołobrzeskiego dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w roku 2021

Nazwa instytucji	Plan dotacji po zmianach	Dotacje przekazane	Wsk. wykon. w %
Szkoły niepubliczne – profil liceum ogólnokształcący	980 426,00	953 389,00	97
Szkoły niepubliczne – profil szkoły zawodowe	1 135 634,00	992 755,61	87
Szkoły niepubliczne – specjalne nauczanie	717 736,00	705 719,00	98
Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy	1 450 163,00	1 406 237,00	97
Niepubliczna Poradnie Psychologiczno Pedagogiczne	1 010 364,00	913 242,10	90
Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy	207,90	207,90	100
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	135 090,00	135 085,60	100
Razem:	5 429 620,90	5 106 636,21	94,1

Źródło: opracowanie własne

Szkoły niepubliczne – profil ogólnokształcący

Szkoły niepubliczne, w terminie do 30 września 2020 roku, składały wnioski w sprawie ujęcia w budżecie na 2021 rok dotacji na działalność szkoły. We wniosku ujmuje się planowaną liczbę uczniów. Wysokość dotacji została przyjęta na podstawie stawek obowiązujących w roku 2020.

Po wprowadzeniu zmian m.in. w sprawie ustalania dotacji na ucznia w szkole niepublicznej dokonano weryfikacji dotacji, które ulegały zmniejszeniu lub 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	1.01.2021		31.12.2021	
	Dotacja roczna	Liczba uczn.	Dotacja roczna/ wykonanie	Dekl. iczba uczn. na XII
II Prywatne Liceum dla Dorosłych	77 793,00	70	57 449,84	33
Spółeczne Liceum Ogólnokształcące	656 640,00	95	619 363,00	88
Liceum Ogólnokształcące „ŻAK”	288 943,00	260	276 576,16	188
Świadectwa dojrzałości	5 000,00	0	0	0
Razem LO	1 028 376,00	425	953 389,00	309
Nauczanie specjalne				
Spółeczne Liceum Ogólnokształcące	641 736,00	14	705 719,00	18
Ogółem:	1 670 112,00	439	1 659 108	327

Źródło: opracowanie własne

Szkoły niepubliczne – licea ogólnokształcące

Społeczne Liceum Ogólnokształcące posiada uprawnienia szkoły publicznej i realizuje obowiązek szkolny. Otrzymuje dotację w wysokości 100% kosztów utrzymania ucznia w szkole publicznej.

Do budżetu przyjęto dotację na ucznia w kwocie 576,00 zł. Po otrzymaniu potwierdzenia subwencji oświatowej wysokość dotacji na 1 ucznia miesięcznie wynosiła 589,96 zł.

Miesięczne stawki na 1 ucznia od 1 stycznia 2021 roku dla pozostałych szkół o profilu liceum wynosiły 92,61 zł. Po uchwaleniu budżetu państwa stawki uległy zmniejszeniu do kwoty 72,96 zł.

W roku 2021 niepubliczne szkoły otrzymywały dodatkowe dotacje (za wyjątkiem Społecznego LO) w związku z uzyskaniem przez uczniów świadectw dojrzałości. Liczba uczniów wynosiła 26.

Szkoły niepubliczne – realizacja zadań specjalnych dla dzieci i młodzieży

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

Według stanu na 1.01.2021 r. przyjęto stawkę na podstawie danych roku 2020 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 - 712,36 zł, po otrzymaniu metryczki stawka wynosi 729,64 zł, liczba uczniów w ciągu całego roku wynosiła 1,
- na 1 ucznia – niepełnosprawność P5 – dla uczniów niewidomych, słabowidzących z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją – stawka miesięczna wynosiła – 1 475,61 zł, po otrzymaniu metryczki – 1 511,39 zł, liczba uczniów na 1.01.2021 r. wynosiła 3, a na 31.12.2021r. – 2,
- 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 4 833,88 zł, po zmianie subwencji wynosi 4 951,12 zł, liczba uczniów na 1.01.2021 r. wynosiła 10, a na 31.12.2021 r. - 15.

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	1.01.2021		31.12.2021	
	Dotacja roczna	Liczba uczn.	Dotacja roczna/ wykonanie	Liczb uczni. dekl. na XII
Policealna Szkoła Kosmetyczna Miedziak	72 684,00	32	998,52	0
Policealna Szkoła Administracji „ŻAK”	118 214,00	80	105 095,14	59
Policealna Szkoła BHP „ŻAK”	118 214,00	80	99 342,52	85
Policealna Szkoła Informatyki „ŻAK”	31 798,00	10	0,00	0

Policealna Szkoła Rachunkowości "ŻAK"	22 165,00	15	844,29	0
Policealna Szkoła Centrum Nauki i Biznesu ŻAK	386 132,00	170	351 791,56	115
Policealna Szkoła Centrum Biznesu ŻAK-opiekunka środowiskowa		0		9
Policealna Szkoła Opieki Medycznej ŻAK – forma zaoczna		60		22
Policealna Szkoła Opieki Medycznej ŻAK – forma stacjonarna	363 427,00	0	434 683,58	14
Świadectwa ukończenia kursów	5 000,00	0	0	0
Razem profil zawodowy	1 117 634,00	447	992 755,61	304
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	131 890,00	90	135 085,60	90
Ośr. Rehabilitacyjno Edukacyjno Wychowawczy - wczesne wspomaganie		2		1
Ośr. Rehabilitacyjno Edukacyjno Wychowawczy - terapia dzieci	406 046,00	5	398 422,64	4
Niepubliczna PPP „Jaś i Małgosia”	615 485,00	120	0,00	0
OREF Kołobrzeg	1 450 163,00	25	1 406 237,00	23
Niepubliczna PPP „Równe szanse”	359 033,00	70	258 729,00	45
NPPP „Centrum Wspierania Dziecka i Rodziny”	24 300,00	45	256 090,46	40
Razem pozostałe	2 986 917,00	357	2 454 564,80	203
Ogółem:	4 104 551,00	804	3 447 320,41	507

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 1.01.2021 r. wynosiły od 123,14 zł w Policealnej Szkole Administracji ŻAK do 504,76 zł w Policealnej Szkole Opieki Medycznej ŻAK.

Potwierdzone stawki w chwili uchwalenia budżetu państwa wynoszą odpowiednio od 93,81 zł w Policealnej Szkole Administracji ŻAK, do 484,69 zł, w Policealnej Szkole Opieki Medycznej ŻAK. Z dniem 1 września 2021 roku utworzone zostały dodatkowe dwa oddziały tj.: Szkoła Policealna Centrum Nauki i Biznesu ŻAK – opiekunka środowiskowa, Policealna Szkoła Opieki Medycznej ŻAK – oddział stacjonarny.

Pozostałe zadania oświatowe

Stawki na pozostałe zadania oświatowe po potwierdzeniu budżetu na rok 2021 były ustalane na podstawie algorytmu przekazanego przez Ministerstwo Edukacji i tak:

- Szkolne Schronisko Młodzieżowe – dotacja miesięczna na 1 uczestnika po zmianie 125,08 zł,
- Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy – dotacja miesięczna na 1 ucznia po zmianie 4 951,12 zł.
- Niepubliczne Poradnie Psychologiczno-Pedagogiczne – dotacja miesięczna na 1 ucznia po zmianie 437,78 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 2021 roku (działalność bieżąca)

<i>Nazwa instytucji</i>	<i>Plan dotacji po zmianach</i>	<i>Dotacje przekazane</i>	<i>Wsk. wykon. w %</i>
Gmina Ustronie Morskie	10 000,00	10 000,00	100
Urząd Marszałkowski	113,69	113,69	100
Gmina Miasto Kołobrzeg	9 000,00	9 000,00	100
Gmina Kołobrzeg	14 500,00	14 500,00	100
Komenda Powiatowa Policji-działalność bieżąca	46 000,00	45 999,98	100
Placówka Straży Granicznej	5 000,00	5 000,00	100
Zwrot dotacji do Wojewody	496,68	494,68	100
Muzeum Oręża Polskiego	1 988 750,00	1 988 750,00	100
Razem dotacje podmiotów jednostek sektora finansów publicznych	2 073 860,37	2 073 858,35	100

Zródło: 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 2021 przekazano dotację w wysokości 10 000,- zł, która została wykorzystana w całości.

Komenda Powiatowa Policji - Powiat zawarł porozumienie oraz aneks, przekazał dotację na Fundusz Wsparcia Policji w łącznej kwocie **46 000,- zł**, wykorzystano w kwocie **45 999,98 zł**, na: rekompensaty pieniężne za dodatkowe służby oraz na zakup materiałów, sprzętów, towarów i usług na potrzeby Komendy.

Placówka Straży Granicznej – podpisane porozumienie dotyczyło dofinansowania zakupu paliwa dla Placówki w Kołobrzegu. Kwota dotacji **5 000,- zł**, została wykorzystana na zakup sprzętów, materiałów w całości.

Miasto Kołobrzeg – zawarte porozumienie dotyczyło udzielenia pomocy finansowej na dofinansowanie działalności Portowej Ochotniczej Straży Pożarnej TRYTON. Kwota udzielonej pomocy wynosiła **9 000,- zł** i dotyczyła specjalistycznych szkoleń tj. kurs KPP (Kwalifikowana Pierwsza Pomoc).

Zwrot dotacji do Wojewody – zwrot dotyczy dotacji na zadania zlecone dotyczącej Programu „Aktywna Tablica” w kwocie 494,68 zł.

Urząd Marszałkowski – kwota 113,69 zł dotyczy pokrywania kosztów związanych z realizacją projektu pn. „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego”.

Muzeum Oręża Polskiego – dotacja podmiotowa

Muzeum Oręża Polskiego finansowane jest głównie z dotacji otrzymywanej z Powiatu Kołobrzieskiego i dochodów własnych. Zatrudnienie na 31.12.2021 r. wynosiło łącznie 31,25 etatów, w tym: Muzeum Oręża Polskiego Kołobrzeg – 27,09 et. (średnie wynagrodzenie – 4 373,- zł), Skansen Morski – 3,83 et. (średnie wynagrodzenie 3 315,- zł), Obiekt Rogowo – 0,33 etatu – (średnie wynagrodzenie 3 550,- zł). Plan dotacji na 1.01.2021 r. wynosił **1 600 000,- zł**, po zmianie na 31.12.2021 r. – **1 988 750,- zł**, kwota w pełnej wysokości została przekazana do Muzeum. Zwiększenia dotacji nastąpiło trzykrotnie. Na początku roku z uwagi na konieczność zamknięcia obiektów muzealnych, w związku z pandemią – została przyznana dodatkowa dotacja w kwocie 210 000,- zł na pokrycie stałych kosztów

w postaci wynagrodzeń i pochodnych. Kolejna dotacja została zrealizowana w kwocie 153 750,- zł - przeznaczona była na wydatki związane z wymianą centrali i czujek przeciwpożarowych w budynku przy ul. Armii Krajowej 13 w Kołobrzegu. Pozostała kwota w wysokości 25 000,- zł wykorzystana była na: imprezę kulturalną – VII Złot Zimnowojenny – kwota 15 000,- zł, oraz na dofinansowanie kosztów organizacji wystawy czasowej poświęconej pamięci ofiar zbrodni katyńskiej – kwota 10 000,- zł.

Tabela nr 52

Dochody i koszty Muzeum Oręża Polskiego w 2021 roku, porównanie do roku 2020 – działalność bieżąca

Źródło dochodów Koszty	Wykonanie 2020 rok	Wykonanie 2021 rok
Przychody		
Dotacja z powiatu	1 650 000,00	1 988 750,00
<i>w tym: - Skansen Morski</i>	225 198,59	188 909,13
<i>- Podborsko</i>	0,00	0,00
<i>- Muzeum – Kołobrzeg</i>	1 399 184,81	1 782 520,25
<i>- Rogowo</i>	25 616,60	17 320,62
Dotacja celowa	9 988,60	0,00
<i>w tym: - Muzeum - Kołobrzeg</i>	0,00	0,00
<i>- Rogowo</i>	9 988,60	0,00
Dotacje celowe pozostałe	72 755,00	0,00
<i>- Muzeum – Kołobrzeg</i>	72 755,00	0,0
Przychody własne – razem:	1 602 766,20	2 358 869,37
Wpływy z biletów wstępu	1 114 211,74	1 904 677,19
<i>w tym wpływy – Skansen Morski</i>	211 824,05	430 032,40
<i>- Podborsko</i>	52 907,02	98 819,48
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	849 480,67	1 375 825,31
Reklama, wynajem pomieszczeń, organizacja wydarzeń kulturalnych	95 200,07	75 982,73
<i>w tym – Skansen Morski</i>	9 442,81	10 865,63
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	25 804,06	1 213,00
<i>- Podborsko</i>	0,00	0,00
<i>- Rogowo</i>	59 953,20	63 904,00
Sprzedaż wydawnictw i towarów	130 604,22	209 050,42
<i>W tym – Skansen Morski</i>	12 769,10	27 708,00
<i>- Podborsko</i>	86,18	8 670,00
<i>- Muzeum - Kołobrzeg</i>	117 748,94	172 672,42
Pozostałe przychody	498,58	0,00
<i>- Muzeum Kołobrzeg</i>	498,58	0,00
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, refundacje, przeksięgowanie amortyzacji)	262 251,59	169 159,03
<i>w tym: - Skansen Morski</i>	38 800,12	31 386,87
<i>- Podborsko</i>	3 768,64	3 759,09

- Muzeum – Kołobrzeg	180 433,82	96 351,10
- Rogowo	39 249,01	37 661,97
Razem przychody:	3 335 509,80	4 347 619,37
W tym – Skansen Morski	498 034,67	688 902,03
- Podborsko	56 761,84	111 248,57
- Muzeum - Kołobrzeg	2 645 905,88	3 428 582,18
- Rogowo	134 807,41	118 886,59
Koszty		
Amortyzacja	157 091,06	159 210,68
W tym – Skansen Morski	35 552,59	35 552,59
- Podborsko	6 296,99	6 296,99
- Muzeum - Kołobrzeg	77 669,95	79 689,57
- Rogowo	37 571,53	37 671,53
Zużycie materiałów	75 823,30	173 423,96
W tym - Skansen Morski	2 181,64	21 920,59
- Podborsko	762,32	17 892,98
- Muzeum - Kołobrzeg	71 158,96	131 142,41
- Rogowo	1 720,38	2 467,98
Zakup energii	120 152,54	125 650,30
W tym – Skansen Morski	4 693,23	5 502,99
- Podborsko	17 533,08	9 277,99
- Muzeum - Kołobrzeg	83 653,43	101 608,16
- Rogowo	14 272,80	9 261,16
Usługi obce	499 121,62	647 253,77
W tym – Skansen Morski	132 345,69	135 651,10
- Podborsko	17 694,47	33 716,00
- Muzeum - Kołobrzeg	341 976,18	470 487,31
- Rogowo	7 105,28	7 399,36
Wynagrodzenia osobowe	1 663 984,60	1 752 858,62
W tym – Skansen Morski	175 812,89	158 454,67
- Podborsko	0,00	0,00
- Muzeum - Kołobrzeg	1 466 871,71	1 579 923,95
- Rogowo	21 300,00	14 480,00
Wynagrodzenia bezosobowe	47 270,00	75 373,60
- Skansen Morski	0,00	9 680,70
- Podborsko	0,00	4 950,00
- Muzeum - Kołobrzeg	11 366,00	22 093,30
- Rogowo	35 904,00	38 649,60
Świadczenia na rzecz pracowników	66 868,69	67 407,80
W tym – Skansen Morski	8 377,15	9 776,01
- Muzeum - Kołobrzeg	58 491,54	56 091,79

- Rogowo	0,00	1 540,00
Ubezpieczenia społeczne i FP	313 723,06	330 987,66
<i>W tym – Skansen Morski</i>	32 174,56	30 454,46
- Muzeum - Kołobrzeg	271 193,16	297 692,58
- Rogowo	10 355,34	2 840,62
Podróże służbowe	6 769,98	9 751,14
<i>W tym – Skansen Morski</i>	0,00	0,00
- Muzeum - Kołobrzeg	6 465,98	9 751,14
- Podborsko	0,00	0,00
- Rogowo	304,00	0,00
Koszty reprezentacji, reklamy	40 230,53	36 244,08
<i>W tym – Skansen Morski</i>	623,16	1 333,77
- Podborsko	743,48	771,65
- Muzeum - Kołobrzeg	38 863,89	34 138,
- Rogowo	0,00	0,00
Pozostałe koszty: proste, operacyjne, finansowe, sprzedaży	157 370,81	149 051,58
<i>W tym – Skansen Morski</i>	10 694,32	15 247,17
- Muzeum – Kołobrzeg	119 021,86	125 955,37
- Podborsko	500,92	5 477,36
- Rogowo	27 153,71	2 371,68
Razem koszty:	3 148 406,19	3 527 213,19
<i>W tym: Skansen Morski</i>	402 455,23	582 028,72
- Podborsko	43 531,26	78 383,05
- Rogowo	155 687,04	131 061,92
- Muzeum - Kołobrzeg	2 546 732,66	2 735 739,50

Źródło: opracowanie własne

Przychodami Muzeum Oręża Polskiego były:

- dotacja z powiatu na działalność bieżącą 1 810 000,- zł, wykorzystana w całości,
- dotacja celowa z powiatu plan 25 000,- zł, wykorzystanie w całości,
- dotacja celowa z powiatu 153 750,- zł, wykorzystana w całości.

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

Zbiornicze zestawienie przychodów i kosztów według obiektów w roku 2021

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty
Muzeum Oręża Polskiego	3 428 582,18	2 735 739,50
Skansen Morski	688 902,03	582 028,72
Obiekt Podborsko	111 248,57	78 383,05
Obiekt Rogowo	118 886,57	131 061,92
Razem:	4 347 619,37	3 527 213,19

Źródło: opracowanie własne

Przychodami własnymi muzeum są głównie: sprzedaż biletów, sprzedaż wydawnictw i towarów, organizowanie konferencji, fotografowanie obiektów muzealnych. W roku 2021 nastąpił wzrost dochodów własnych o 47% w stosunku do roku ubiegłego.

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

Łączny plan przychodów Muzeum Oręża Polskiego wynosił **4 316 722,- zł**, wykonano **4 347 619,37 zł** tj. 100,7% planu.

Sprzedaż biletów wstępu stanowi 54% ogólnych przychodów.

Muzeum Oręża Polskiego na dzień 31.12.2021 roku **nie posiada należności wymagalnych.**

Łączny plan kosztów wynosił **3 998 440,- zł**, wykonano **3 527 213,19 zł**, tj. 88% planu.

Różnica między przychodami i kosztami stanowi zysk w kwocie **820 406,18 zł**.

Tabela nr 54

Wykaz inwestycji wykonanych w roku 2021

L. p.	Wyszczeg.	Wyk.2021	Źródła finansowania		
			Środki własne	Powiat	Pozostałe
1.	Zakup muzealiów	2 483,00	2 483,00	0,00	0,00
2.	Zakup książek i zbiorów	2 343,25	2 343,25	0,00	0,00
3.	Dokończenie remontu dachu-z przetargu	125 571,00	125 571,00	0,00	0,00
4.	Remont dachu-roboty dodatkowe	16 679,14	16 679,14	0,00	0,00
5.	Kontener socjalny - Skansen Morski	56 690,70	56 690,70	0,00	0,00
6.	Budowa Kotwicy – witacza	74 415,00	26 391,00	0,00	48 024,00
	RAZEM:	278 182,09	230 158,09	0,00	48 024,00

Źródło: opracowanie własne

W ramach posiadanych środków na muzealia, zakupiono album ze zdjęciami historycznymi na wystawę w Rogowie.

Remont dachu przeprowadzono w Rogowie. Budowę Kotwicy – witacza sfinansowano częściowo z dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 48 024,- zł, pozostała kwota 26 391,-zł stanowi przychody własne.

Muzeum Oręża Polskiego na 31.12.2021 r. posiada zobowiązania w wysokości 16,- zł (koszty upomnienia), które uregulowano w styczniu 2022 roku.

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 31.12.2021 r. uległ zwiększeniu w stosunku do uchwalonego na 1.01.2021 r. o 8% i zamknął się w kwocie **31 890 859,21 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 **29 094 600,21 zł** co stanowi 91,2% planu.

Tabela poniższa przedstawia wykonanie wydatków według jednostek za rok 2021 oraz porównanie do dwóch poprzednich lat.

Tabela nr 55

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

Nazwa jednostki	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Wykonanie na 31.12.2021	% 3:2	Wsk. 4:3
1	2	3	4	5	6
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	1 148 862,63	1 183 023,08	1 261 512,84	103	107
Zespół Szkół Morskich	7 232 745,04	8 344 686,22	8 797 728,48	115	105
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	13 506 153,39	13 798 331,38	15 146 744,95	102	110
Zespół Szkół im. M. Rataja	5 290 188,49	5 720 851,19	5 976 856,70	108	104
I LO Dwujęzyczne im.M.Kopernika	6 056 508,95	7 407 121,20	8 502 904,38	122	115
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	2 064 624,02	2 339 674,68	2 465 357,29	113	105
Sp. Ośrodek Szkolno Wychowawczy	3 853 397,06	4 311 908,88	4 410 595,05	112	102
Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego	3 858 823,99	4 817 845,35	5 490 328,82	125	114
Zespół Szkół Policealnych	1 908 698,98	2 195 379,38	2 300 910,06	115	105
Zespół Szkół Nr 1 im. H.Sienkiewicza	5 745 224,58	6 521 838,63	6 792 906,76	114	104
Razem jednostki i placówki oświatowe	50 665 227,13	56 640 659,99	61 145 845,33	112	108
Komenda Powiatowa PSP	5 236 891,04	6 062 025,89	6 165 399,11	116	102
Dom Pomocy Społ. Gościno	3 016 368,55	3 578 669,91	3 399 352,19	119	95
Dom Pom. Społ. Włóścibórz	5 777 736,49	7 080 785,03	6 713 970,39	122	95
Zarząd Dróg Powiatowych	5 081 015,49	4 931 866,07	7 827 806,31	97	159
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	4 297 272,28	4 479 469,28	6 025 913,42	104	135
Powiatowy Urząd Pracy	2 629 204,26	3 103 044,44	3 638 882,70	118	117
Nadzór Budowlany	440 421,51	494 950,22	523 140,93	112	106
Starostwo Powiatowe	29 112 507,11	37 174 792,88	34 229 938,29	128	92
Razem pozostałe jednostki	55 591 416,73	66 905 603,72	68 524 403,34	120	102
OGÓŁEM WYDATKI	106 256 643,86	123 546 263,71	126 670 248,67	116	103

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z przedstawionej wyżej tabeli wydatki całego powiatu w latach od 2019 do 2021 ulegają wzrostowi. W roku 2020 do 2019 o 16%, a w roku 2021 do roku 2020 o 3%.

Wzrost wydatków występuje we wszystkich jednostkach oświatowych. W przypadku jednostek pozostałych wskaźnik wzrostu występuje w pięciu jednostkach.

W przypadku Zarządu Dróg Powiatowych wzrost wydatków jest spowodowany głównie znacznie wyższymi kosztami z tytułu inwestycji infrastruktury drogowej. Część inwestycji drogowych jest także ujęta 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 administracji i obsługi.

Najwyższy wskaźnik wzrostu wydatków w roku 2021 w porównaniu do roku 2020 wystąpił w Zespole Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego, w Zespole Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich i w I Liceum Ogólnokształcącym Dwujęzycznym im. M. Kopernika.

W Zespole Szkół Nr 2 im. B. Krzywoustego wzrost wydatków wynika z ilości uczniów, co potem skutkuje w wydatkach całego roku 2021 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), składki na PPK,
- **świadczenia socjalne** – odpis zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, środki przelewa się na wyodrębniony rachunek,
- **energia elektryczna i gaz** – zapłata 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.

W załączniku Nr 6 do Uchwały Zarządu jest ujęty wykaz wydatków jednostek organizacyjnych powiatu w szczególności do paragrafów włącznie. W związku z czym omawiając wydatki poszczególnych jednostek (poniżej) dane liczbowe będą wybiórczo omawiane np. w przypadku znacznych wzrostów w porównaniu do roku ubiegłego.

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 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia	1 017 005,19	1 041 435,05	1 051 066,00	1 107 344,16	1 107 340,57	100
- świadczenia socjalne	38 671,00	41 432,00	39 161,00	41 784,00	41 784,00	100
- doksztalcanie	3 925,00	1 798,00	0,00	4 590,00	4 590,00	100
- remonty	1 199,90	495,00	500,00	470,00	470,00	100

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
- energia	31 457,69	22 340,00	27 000,00	31 401,84	31 401,84	100
- pozostałe wydatki	56 603,86	75 523,03	47 550,00	77 502,00	75 926,43	98
Razem:	1 148 862,64	1 183 023,08	1 165 277,00	1 263 092,00	1 261 512,84	99,8

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w OPP na 31.12.2021 r. wynosił łącznie 14,58 etatów, w stosunku do roku ubiegłego nie uległ zmianie.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 97 815 zł. Zwiększenie planu wydatków wynikało z: rozdysponowania rezerwy oświatowej, wprowadzenia środków na dokształcanie nauczycieli, zwiększenia środków na wynagrodzenia.

Tego rodzaju zwiększenia wydatków występują w każdej jednostce oświatowej.

W stosunku do roku 2020 wykonanie budżetu OPP uległo zwiększeniu o 7%.

Wskaźnik realizacji wydatków w stosunku do planu w roku 2021 wynosił 99,8%.

Tabela nr 57

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2021

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Pozostała dział.ośw.	2 000,00	2 000,00	100	Plac.wych.pozaszczk.	1 253 278,00	1 251 698,84	100
Dokszc.dosk.naucz.	4 590,00	4 590,00	100	Poz.dział.eduk.op.	3 224,00	3 224,00	100
OGÓŁEM WYKONANIE W 2021 ROKU				1 261 512,84			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Placówki wychowania pozaszkolnego** – wykonanie – 1 251 698,84 zł, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią 88 % wydatków. Do wydatków bieżących jednostki (poza placowymi) należały także m.in.:
 - zakup energii – **31 401,84 zł**, w tym: energia elektryczna 9 546,74 zł, energia ciepła (gaz) 21 221,78 zł, woda 633,32 zł,
 - materiały – zakupiono: materiały biurowe, paliwo do kosiarki, drukarka, materiały do bieżących remontów,
 - usługi obce – 30 518,- zł, finansowano: usługi komunalne, monitoring, przeglądy, naprawy sprzętu,
 - różne opłaty – 2 637,29 zł – ubezpieczenie placówki zgodnie z polisami.
- Dokształcanie nauczycieli** – wykorzystano 4 590,- zł środki wykorzystano na: chesne na studia podyplomowe dla 1 nauczyciela, szkolenie przygotowawcze.
- Pozostała działalność** – edukacja – z rezerwy oświatowej przekazano środki na odpis socjalny dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 3 224,- zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 95 870,84 zł,
- dochody, przychody powiatu – 34 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 1 131 642 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 58

Zespół Szkół Morskich

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia	5 868 600,79	6 530 601,98	6 276 693,00	6 766 788,00	6 722 125,92	99
- świadczenia socjalne	273 198,00	284 415,00	218 962,00	283 324,00	283 322,58	100
- kształcenie	24 837,00	30 551,72	0,00	27 966,00	27 665,00	100
- remonty	84 927,98	123 373,52	332 211,00	297 177,00	295 263,25	99
- inwestycje	0,00	185 122,49	0,00	43 374,00	43 343,43	100
- energia	394 606,94	359 068,75	402 200,00	508 068,00	508 068,00	100
- pozostałe wydatki	586 574,33	831 552,76	863 929,10	1 077 604,10	917 939,40	85
- programy UE bez wynagrodzeń	0,00	0,00	277 868,10	322 889,10	179 158,32	55
Razem:	7 232 745,04	8 344 686,22	8 093 995,10	9 004 301,10	8 797 728,48	97,7

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Morskich na 31.12.2021 r. wynosił łącznie 82,48 etatów, w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego uległ zwiększeniu o 1,43 etatu.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 910 306,- zł.

Plan wydatków po zmianie wynosił 8 797 728,48 zł, wskaźnik wykonania 97,7% planu.

Liczba uczniów na 31.12.2021 r. wynosiła 436 (2020 rok - 455), liczba oddziałów 16 (w roku 2020 - 17).

Liczba mieszkańców internatu na 31.12. 2021 wynosiła 178 uczniów.

W stosunku do roku 2020 budżet jednostki wykonany jest wyższy o 5%.

Tabela nr 59

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2021

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Technika	6 364 500,35	6 320 205,92	99	Dok.naucz.szk	24 731,00	24 479,24	99
Nauczanie specj.	90 683,65	90 683,65	100	Poz.dział.ośw.	386 905,10	243 174,32	63
Ochrona zdrowia	224,00	223,20	100	Internaty	2 094 325,00	2 076 109,22	99
Pomoc dla uczn.	3 600,00	3 600,00	100	Dok.naucz.inter	3 235,00	3 186,50	99
Pozost.dział.intern.	9 697,00	9 697,00	100	Ochr. Środow.	26 400,00	26 369,43	100
OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2021				8 797 728,48			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Technika** – wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią 84% wydatków. Wydatki bieżące (poza wynagrodzeniami) dotyczą m.in.:
 - materiały – 189 614,88 zł , w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, zestawy komputerowe, projektor, drukarka, ławki szkolne, materiały do remontu, tablice, fotele, krzesła,
 - pomoce dydaktyczne – 51 682,10 zł – w tym: komputery do biblioteki, mapy morskie, ekran projekcyjny,
 - usługi obce – 356 160,97 zł, w tym m.in.: naprawy monitoringu, wymiana okablowania sieci Internet, usunięcie awarii kanalizacji sanitarnej, naprawa bramy wjazdowej, wymiana wykładzin, telekomunikacja,

- *różne opłaty* – 46 971,42 zł, ubezpieczenia majątku i praktyk, audyty, atesty i certyfikacje sprzętu pływającego, certyfikaty i uprawnienia uczniów,
2. **Dokształcanie nauczycieli** w szkole i w internacie - łącznie wykorzystano 27 665,74 zł. Formy doskonalenia i dokształcania nauczycieli: studia podyplomowe I stopnia – pedagogika ogólna jedna osoba, i II stopnia jedna osoba, kursy kwalifikacyjne i doskonalące dla 79 osób.
 3. **Realizacja zadań specjalnego nauczania** – do szkoły uczęszczało 2 uczniów z orzeczeniem o niepełnosprawności. Wykonanie wydatków 90 683,65 zł. Wydatki obejmowały zarówno wynagrodzenia jak i pozostałe wydatki bieżące, w tym także m.in. zakup materiałów specjalistycznych i metodycznych, projektorów.
 4. **Pozostała działalność** w szkole i w internacie – wykorzystano: w szkole 243 174,32 zł i 9 697,- zł w internacie. W kwotach tych są ujmowane środki na odpis socjalny dla emerytowanych nauczycieli. Jednostka realizowała program unijny pn. „Staże i nowe kwalifikacje gwarancją rozwoju uczniów szkoły morskiej w Kołobrzegu”. Na realizację tego programu wykorzystano kwotę 179 158,32 zł.
 5. **Ochrona zdrowia** – składki zdrowotne za ucznia finansowane z budżetu Wojewody. Kwota wykorzystana 223,20 zł.
 6. **Internaty, bursy szkolne** – budżet internatu wykorzystano w 99%. Wynagrodzenia i ich pochodne stanowiły 67% wydatków. Wydatki pozostałe to m.in.:
 - *materiały* – 72 560,02 zł, obejmują m.in.: środki czystości, materiały do remontów, części zamienne, drobne wyposażenie,
 - *usługi obce* – 216 545,17 zł, w tym m.in.: remontowe 122 464,90 zł, (wymiana wykładzin w pokojach, remont instalacji Internetu, wymiana szaf, drobne remonty sprzętu gospodarstwa domowego w stołówce, wykonanie awarii kanalizacji sanitarnej, wymiana akumulatorów p.poż), telekomunikacyjne, komunalne
 - **Stypendia** – wykorzystano kwotę 3 600,- zł, na stypendia Starosty wypłacane zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu w sprawie zasad udzielania stypendiów dla 2 uczniów.

Na zakup energii łącznie wykorzystano kwotę 508 068,- zł, w tym m.in. energia elektryczna – 142 765,41 zł, energia cieplna 351 637,39 zł.

Wykonane inwestycje – kwota 16 974,- zł, została wykorzystana na zakup kotła warzelnego do kuchni w stołówce.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 498 220,- zł,
- dotacja Wojewody – 223,20 zł,
- dochody/przychody powiatu – 620 068,- zł,
- subwencja oświatowa – 7 679 217,28 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 60

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 w %
- wynagrodzenia	9 932 891,65	11 038 985,60	11 061 503,00	12 013 897,70	12 012 646,01	100
- świadczenia socjalne	360 814,00	392 162,32	352 307,00	405 331,00	405 331,00	100
- dokształcanie	38 342,00	40 031,82	0,00	40 728,00	25 093,90	62
- remonty	31 835,30	138 175,21	56 000,00	352 177,00	309 581,69	88
- inwestycje	822 154,47	121 936,91	0,00	54 000,00	50 470,00	93

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- energia	534 815,89	504 000,00	415 878,00	537 067,00	512 728,59	95
- środki żywności	542 978,03	329 000,00	400 800,00	405 223,00	394 213,92	97
- pozostałe wydatki	1 242 322,05	1 234 039,52	965 283,00	1 715 989,94	1 436 679,94	85
<i>w tym m.in.:</i>						
- programy UE bez wynagrodzeń	79 072,16	110 764,60	393 560,00	629 569,40	365 081,57	60
Razem:	13 506 153,39	13 798 331,38	13 251 771,00	15 524 122,44	15 146 744,95	97,6

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich na 31.12.2021 r. wynosił łącznie 163,26 etatów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 2 272 351,44 zł.

Liczba uczniów 908, liczba mieszkańców internatu 53.

W stosunku do roku 2020 wykonanie budżetu jednostki uległo zwiększeniu o 10%.

Tabela nr 61

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2021

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Technika	9 745 137,70	9 701 030,99	100	Dokszc,doskon.szk.	44 690,00	29 144,83	65
CKP, CKU	4 199 827,00	4 164 115,25	99	Realiz.zadań specj.	305 072,30	305 071,08	100
Pozost.dział.szkoła	703 129,40	439 421,57	63	Ochrona zdrowia	0,00	0,00	0
Internaty	463 954,00	450 128,13	97	Stypendia	3 600,00	3 600,00	100
Dokszc,doskon.int.	1 798,00	940,10	50	Pozost.dział.intern.	2 814,00	2 814,00	100
Kultura fizyczna	54 000,00	50 50 470,00	94	X	X	X	x
OGÓŁEM WYKONANIE w 2021 roku				15 146 744,95			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Technika** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 91% budżetu.
Wydatki bieżące (poza wynagrodzeniami) dotyczą m.in.:
 - materiały – 127 091,20 zł , w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe, materiały do remontu, wyposażenie: meble, wykładziny, pozostałe m.in.: prasa, dzienniki, świadectwa,
 - pomoce dydaktyczne – 9 800,- zł – zakupiono sprzęt sportowy oraz doposażono sale lekcyjne,
 - usługi obce – 255 024,12 zł, w tym: zdrowotne, remontowe 84 187,55 zł – remont pokoju nauczycielskiego, wymiana i położenie terakoty we wszystkich pomieszczeniach, kolejna kwota 154 284,70 zł to wydatki m.in.: malowanie sal lekcyjnych, usługi pocztowe, informatyczne, usługi komunalne,
 - różne opłaty – 14 251,09 zł, ubezpieczenia, podatek od nieruchomości.
- Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego** – zaplanowane wydatki wykorzystano w 99%. Wynagrodzenia i ich pochodne stanowią 64% wydatków.
Na praktykach zawodowych w warsztatach szkolnych przebywają uczniowie miejscowi i przyjezdni – średnio na praktykach dziennie przebywa 11 uczniów. Warsztaty (Hotel Centrum) dysponują 47 jednostkami mieszkalnymi na 88 miejsc noclegowych oraz 90 miejscami konsumpcyjnymi, w tym 60 miejsc w nowej restauracji.
Warsztaty obsługiwane są przez 36,5 pracowników oraz praktykantów.

Wydatki bieżące (poza wynagrodzeniami) dotyczą m.in.:

- *materiały* – 254 388,58 zł , w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, materiały do remontu, konserwacji, elektryczne, wyposażenie zakupiono: naczynia, pościel, ręczniki, meble, zasłony, telewizory materiały do remontów bieżących,
- *zakup środków żywności* – 366 933,97,- zł,
- *usługi obce* – 439 322,87 zł, największą pozycję w tej części planu finansowego sa remonty (201 507,88 zł) – wykonano naprawę dachu, wymianę części okien, położenie kostki na parkingu, pozostała kwota dotyczy kosztów m.in.: usług komunalnych, konserwacji urządzeń, usług pocztowych,
- *podatki* – VAT, od nieruchomości – 65 416,- zł.

3. **Dokształcanie szkoła i internat** – wykorzystano środki w kwocie 30 093,93 zł. Formy dokształcania: organizacja i przeprowadzanie szkoleń, seminariów, konferencji dla 39 osób, zakupiono materiały niezbędne do szkoleń, pokrywano zwrot za delegacje.
4. **Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczęszczało 21,18 uczniów (przeliczeniowych) z orzeczoną niepełnosprawnością. Łącznie wykorzystano kwotę 305 071,08 zł, na wydatki bieżące w postaci wynagrodzeń i ich pochodnych oraz drobnych wydatków rzeczowych.
5. **Pozostała działalność szkoły i internatu** – na pozostałą działalność wykorzystano 442 235,57 zł, w tym m.in: odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 58 504,- zł, realizację programów unijnych 387 933,45 zł.
6. **Internaty, bursy** – wykorzystano kwotę 450 126,13 zł. Wydatki obejmują: koszty zatrudnienia pracowników 69% wydatków, zakup środków żywności, wydatków, usługi remontowe, materiały do remontów, artykułów biurowych.
7. **Kultura fizyczna** – wykorzystano kwotę 50 470,- zł, środki przeznaczone na remont i budowę ścianki wspinaczkowej. Z powyższej kwoty – 19 000,- zł stanowi dotacja Urzędu Marszałkowskiego.
8. **Stypendia** – łączna kwota wypłaconych stypendiów wynosiła 3 000,- zł i dotyczyła wyłącznie stypendiów Starosty Kołobrzeskiego dla jednego ucznia.

Na zakup energii łącznie wykorzystano kwotę 512 728,59,- zł, w tym m.in. energia elektryczna – 227 508,52 zł, energia cieplna 267 116,27 zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 2 656 047,73 zł,
- środki unijne – 387 933,57 zł,
- Urząd Marszałkowski – 19 000,- zł
- dochody/przychody powiatu – 365 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 11 718 763,65 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 62

Zespół Szkół im. Macieja Rataja

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia	4 084 962,52	4 707 221,48	4 801 881,00	4 783 483,52	4 774 970,27	100
- świadczenia socjalne	183 748,00	236 590,00	165 439,00	215 314,00	215 314,00	100
- dokształcanie	17 155,00	22 645,70	0,00	22 443,00	20 132,90	90
- remonty	29 900,00	83 836,60	3 700,00	50 700,00	50 530,99	100
- inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	000	0
- energia	163 303,56	181 155,13	149 690,00	211 914,25	211 901,01	100
- poz. wydatki	811 119,41	489 402,28	264 990,00	709 989,43	704 007,63	99

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
<i>w tym m.in.:</i>						
- program UE bez wynagrodzeń	335 896,95	85 040,00	20 640,00	22 870,06	37 069,94	86
- dodatki wiejskie	153 954,24	170 678,32	160 000,00	172 000,00	171 795,79	100
Razem:	5 290 188,49	5 720 851,19	5 385 700,00	5 993 844,20	5 976 856,70	99,7

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół im. M. Rataja na 31.12.2021 r. wynosił łącznie 61,39 etatów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 608 144,20 zł.

Liczba uczniów 352 (w roku 2020 – 338 uczniów), liczba mieszkańców internatu 190. Szkoła prowadzi 13 oddziałów, w tym oddziały LO o profilu wojskowym, policyjnym, straży granicznej i straży pożarnej – 9 oddziałów oraz 4 oddziały Technikum Lotniskowych Służb Operacyjnych.

W stosunku do roku 2020 wykonanie budżetu jednostki uległo zwiększeniu o 4%.

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 2021

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Technika	1 285 317,00	1 285 252,50	100	Licea ogólnokszt.	2 651 762,93	2 642 853,68	100
Dokształc.-szkoła	17 622,00	15 834,00	90	Realiz.zadan sp.	176 364,07	176 364,07	100
Poz.dział.szkoła	365 221,00	360 610,19	99	Internat	1 484 896,60	1 483 803,86	100
Stypendia	3 600,00	3 600,00	100	Dokształc-intern.	4 821,00	4 298,80	89
Poz.dział.intern.	3 849,00	3 849,00	100	Ochrona zdrowia	390,60	390,60	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2021 roku				5 976 856,70			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- 1. Technikum** – wydatki stanowią wynagrodzenia i ich pochodne stanowią 91% wydatków w tej części.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:

- dodatki wiejskie – 30 000,- zł,
- materiały – 2 300 zł , w tym materiały biurowe, środki czystości, akcesoria komputerowe, materiały do remontu,
- pomoce dydaktyczne – 14 100,- zł – zakupiono książki do biblioteki,
- usługi obce – 4 735,50 zł, głównie telekomunikacyjne.

- 2. Liceum Ogólnokształcące** - wynagrodzenia i ich pochodne stanowią 87% wydatków ogólnych.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:

- dodatki wiejskie – 103 936,35 zł,
- materiały – 43 062,- zł , w tym materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe, materiały do remontu, wyposażenie.
- usługi obce – 43 233,93 zł, w tym: zdrowotne, remontowe, telekomunikacyjne, pocztowe, wywóz nieczystości, serwisy informatyczne, usługi transportowe, monitoring, kominiarskie, komunalne,

- 3. Dokształcanie w szkole i w internacie** – wykorzystano kwotę 20 132,80 zł. Formy dokształcania: zakup publikacji do organizacji szkoleń, kursy szkoleniowe dla 45 osób.

4. **Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczęszczało 7 uczniów z orzeczoną niepełnosprawnością. Na realizację zadań specjalnego nauczania wykorzystano kwotę 176 364,07 zł, na wydatki bieżące w postaci wynagrodzeń i pochodnych oraz drobnych wydatków rzeczowych.
5. **Pozostała działalność szkoły** – wykorzystano kwotę 360 610,19 zł, z tego odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 46 026,- zł. Kwota 37 069,94 zł wykorzystana była na projekty współfinansowane ze środków UE. Kwotę 273 981,89 zł szkoła otrzymała z Ministerstwa Obrony z przeznaczeniem na: zakup pakietu ubraniowego dla uczniów, zakup i montaż wirtualnej strzelnicy oraz na adaptację pomieszczeń dla potrzeb utworzenia strzelnicy wirtualnej. Pozostała kwota została wykorzystana na pokrycie kosztów z okazji święta szkoły.
6. **Internat** – planowany budżet wykorzystano w 100%. Wynagrodzenia i ich pochodne stanowią 76% budżetu internatu.
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
 - dodatki wiejskie – 37 859,44 zł,
 - materiały – 77 139,99 , w tym m.in.: środki czystości, materiały do drobnych remontów, drobne wyposażenie,
 - usługi obce – 46 577,64 zł, w tym: remontowe, telekomunikacyjne, pocztowe, wywóz nieczystości, kominiarskie, transportowe, komunalne, pralnicze, opłata pocztowa.
7. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano 3 600,- zł.
8. **Pozostała działalność - internat** – wykorzystano kwotę 3 849,- zł, dotyczy odpisu socjalnego emerytowanych nauczycieli z internatu.

Na zakup energii łącznie wykorzystano kwotę 211 901,01 zł, w tym m.in. energia elektryczna – 85 794,58 zł, energia cieplna 109 056,82 zł.

Szkoła w 2021 roku przeprowadziła remonty systemem gospodarczym polegające na: naprawie sprzętu, malowaniu pokoi, remont magazynu wojskowego, montaż monitoringu, malowanie kuchni, naprawy stolarki drzwiowej.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 220 000,- zł,
- dotacja z Urzędu Wojewódzkiego – 28 000,- zł,
- Ministerstwo Obrony – 269 500,99 zł,
- dochody/przychody powiatu – 175 000,- zł,
- odszkodowania od ubezpieczyciela – 1 000,- zł
- środki unijne – 37 069,94 zł,
- subwencja oświatowa – 5 246 285,77 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 64

I liceum Ogólnokształcące Dwujęzyczne im. M. Kopernika

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia.	4 644 911,37	6 059 498,75	6 285 020,00	6 643 174,00	6 630 052,10	100
- świadcz. socjalne	199 483,00	234 370,00	193 529,00	241 253,00	241 253,00	100
- kształcenie	28 573,27	28 674,71	0,00	30 145,00	30 025,50	100
- remonty	75 733,22	73 620,75	24 500,00	74 764,00	71 675,80	100
- inwestycje	221 372,13	255 807,00	0,00	814 140,00	813 144,77	100
- energia	398 737,50	424 017,23	221 635,00	433 481,00	430 771,82	99
- pozostałe wydatki	487 698,46	331 132,76	182 348,00	286 690,00	285 981,39	100

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
<i>w tym m.in.:</i>						
- programy UE bez wynagrodzeń.	7 989,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Wydatki niewygasające	155 533,00	0,00	6 907 032,00	8 523 647,00	640 544,77	99,8
Razem:	6 056 508,95	7 407 121,20	6 907 032,00	8 523 647,00	8 502 904,38	99,8

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w szkole na 31.12.2021 r. wynosił łącznie 72,07 etatów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 1 616 615,- zł.

Liczba uczniów 544, w analogicznym okresie roku ubiegłego 578 uczniów.

Liczba mieszkańców internatu 79.

W stosunku do roku 2020 wykonanie budżetu jednostki jest wyższe w roku 2021 o 15%.

Tabela nr 65

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2021

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Liceum ogólnoksz.	6 395 505,00	6 379 436,31	100	Dokształc.szkoła	27 651,00	27 537,73	100
Realiz.zad.specj.	77 551,00	77 551,00	100	Poz.dział.szkoła	104 278,00	101 529,43	97
Internat	1 007 520,00	1 006 731,37	100	Stypendia	3 600,00	3 600,00	100
Dokształc.internat	2 494,00	2 487,77	100	Poz.dział.internat	3 969,00	3 969,00	100
Ochrona środow.	799 380,00	798 384,77	100	Obiekty sportowe	101 699,00	101 677,00	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2021 roku				8 502 904,38			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Liceum ogólnokształcące** – największą pozycję w budżecie stanowią wynagrodzenia i ich pochodne, wskaźnik wydatków 90%.
Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.:
- *materiały* – 35 104,80 zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, materiały do remontów, zakup licencji, prenumeraty,
- *pomoce dydaktyczne* – 26 632,15 zł – zakupiono książki do biblioteki, 3 projektory, odczynniki, dyski SSD,
- *usługi obce* – 97 030,45 zł, w tym: zdrowotne, telekomunikacyjne, największe wydatki dotyczą wywozu śmieci, odbiór ścieków, ochrona budynków, przeglądy,
- *różne opłaty* – 5 455,29 zł, ubezpieczenia,
- Dokształcanie szkoła i internat** – wykorzystano 30 025,50 zł na: podróże służbowe dla 3 osób, opłaty za formy doskonalenia zawodowego nauczycieli dla 52 osób, koszty druku i dystrybucji materiałów szkoleniowych.
- Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczęszczało 2 uczniów z orzeczoną niepełnosprawnością. Roczne koszty zadania wynosiły 77 551,- zł i dotyczyły wynagrodzenia z pochodnymi dla nauczycieli.
- Pozostała działalność szkoły** – wykorzystano 101 529,43 zł.
Finansowano: odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli, wydatki dotyczyły kosztów organizacji imprez kulturalnych oraz na zadania inwestycyjne w kwocie 14 760,- zł, które dotyczyły wykonania projektu wydzielenia i oddymiania klatki schodowej.
- Internat** – główne wydatki to koszty zatrudnienia pracowników, które stanowią 75% wydatków.
Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.:

- *materiały* – 14 295,61 zł , wykorzystano na: środki czystości, materiały do remontu, drobne wyposażenie,
- *usługi obce* – 49 887,28 zł, w tym wydatki: na badania okresowe pracowników remontowe, telekomunikacyjne, wywóz śmieci,
- 6. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano kwotę 3 600,- zł.
- 7. **Pozostała działalność internat** – wykorzystano 3 969,- zł, na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
- 8. **Ochrona środowiska** – wykorzystano 798 384,70 zł, na termomodernizację polegającą na wymianie instalacji c.o. z tym, że w roku 2021 sfinansowano kwotę 157 840,- zł, a pozostała kwota 640 544,77 zł, stanowi wydatki niewygasające.
- 9. **Kultura fizyczna** – wykorzystano 101 677,- zł, na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem stadionu lekkoatletycznego. Z kwoty powyższej na wynagrodzenia i pochodne wykorzystano 66%, pozostała kwota wykorzystania została na utrzymanie stadionu.

Na zakup energii łącznie wykorzystano kwotę 430 771,82 zł, w tym m.in. energia elektryczna – 93 076,08 zł, energia ciepła 314 384,59 zł.

I LO Dwujęzyczne im. M. Kopernika w roku 2021 przeprowadzało następujące remonty polegające głównie na: remont sal lekcyjnych 53, 39, 36, odnowienie klatki schodowej bocznej, naprawa pomp zestawu hydroforowego, remont komina, naprawa uszkodzonego sprzętu szkolnego, naprawa płotu przy stadionie, naprawy rolet, naprawa tablicy świetlnej, cyklinowanie uszkodzonej posadzki w salach.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 335 153,87 zł,
- dochody/ przychody powiatu – 1 398 948,- zł
- subwencja oświatowa – 6 768 802,51 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 66

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia	1 698 223,61	1 823 431,36	1 935 769,00	1 954 824,20	1 951 214,08	100
- świadczenia socjalne	66 834,00	70 531,00	68 489,00	80 037,00	80 037,00	100
- doksztalcanie	6 919,00	8 431,00	0,00	8 343,00	8 324,14	100
- energia	18 000,00	20 000,00	20 000,00	21 000,00	21 000,00	100
- remonty	23 658,19	32 800,00	6 500,00	31 608,00	31 608,00	100
- pozostałe wydatki	250 989,22	384 481,32	233 000,00	373 200,00	373 174,07	100
<i>w tym m.in.:</i>						
- program Ministerstwa bez wynagrodzeń	135 907,00	231 252,00	185 000,00	299 058,00	299 840	100
Razem:	2 064 624,02	2 339 674,68	2 263 758,00	2 469 012,20	2 465 357,29	100

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej na 31.12.2021 r. wynosił łącznie 22,4 etatów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 205 254,20 zł.

Wykonanie wydatków roku 2021 jest wyższe od roku 2020 o 5%.

Tabela nr 67

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2021

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Pozost.dział.szkoła	459 100,00	459 099,53	100	Por. Psych.Ped.	1 990 021,20	1 986 385,62	100
Dokształc.naucz.	8 343,00	8 324,14	100	Pozost.dział.int.	11 548,00	11 548,00	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2021 roku				2 465 357,29			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Pozostała działalność szkoła** – wykorzystano łącznie **459 099,53 zł**, m.in. na: realizację programu „Za Życiem”, zakupiono także pomoce dydaktyczne (testy). Poradnia czwarty rok z rzędu realizuje program Ministerstwa pn. „Za Życiem”. Łącznie na realizację programu wykorzystano kwotę 454 999,53 zł. Zadanie polegało na zakupie pomocy dydaktycznych i na udzielaniu instruktaży z udziałem dzieci w dziedzinach: psychologicznych, pedagogicznych, logopedycznych, lekarskich.
- Dokształcanie** – kwotę 8 324,14 zł, wykorzystano na: organizowanie szkoleń, seminariów, pokrywano koszty kwalifikacyjne i doskonalące nauczycieli dla 40 uczestników oraz zwrot za delegacje dla 3 pracowników.
- Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna** – wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią 90% budżetu.
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
- *materiały* – 31 873,- zł, w tym m.in.: środki czystości, materiały biurowe, wyposażenie pomieszczeń, akcesoria do oświetlenia gabinetu
- *pomoce dydaktyczne* – 10 886,88 zł – zakupiono testy do przeprowadzania badań.
- *usługi obce* – 87 415,32 zł, w tym: zdrowotne, remontowe (konserwacja ksero i remont łazienki publicznej – 31 608,- zł), telekomunikacyjne, aktualizacje oprogramowania, wywóz śmieci i ścieków, komunalne, ochrona mienia,
- Pozostała działalność** – internat – wykorzystano 11 548,00,- zł, z tytułu odpisu na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.

Na zakup energii łącznie wykorzystano kwotę 21 000,- zł, w tym m.in. energia elektryczna – 15 915,66 zł, energia cieplna 4 220,25 zł.

Działania diagnostyczne poradni polegały na badaniach: psychologicznych 748, pedagogicznych 679, logopedycznych 323, lekarskich 334.

Liczba ogólna dzieci i młodzieży korzystająca z badań w poradni wynosiła 2 445 osób, w ramach programu „Za Życiem” 164 osoby.

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

W roku 2021 wydano 214 orzeczeń w tym o potrzebie indywidualnego nauczania – 56 orzeczeń.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 8 931,27 zł,
- dotacja na realizację programu „Za Życiem” – 454 999,53 zł,
- dochody/przychody powiatu – 105 950,- zł
- subwencja oświatowa – 1 895 476,49 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 68

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia	3 307 008,56	3 768 329,59	3 921 622,00	3 948 177,00	3 948 169,47	100
- świadczenia socjalne	120 997,00	127 325,00	104 042,00	129 551,00	129 551,00	100
- kształcenie	15 530,00	17 512,05	0,00	18 107,00	18 104,88	100
- remonty	60 209,71	15 921,52	500,00	1 956,00	1 455,93	74
- inwestycje	0,00	150 247,00	0,00	0,00	0,00	0
- energia	59 937,61	59 411,41	51 000,00	81 383,00	77 287,82	95
- zakup środków żywności	50 994,79	32 096,72	20 000,00	36 954,00	36 050,02	98
- pozostałe wydatki	238 719,39	141 065,59	75 300,00	208 006,80	199 975,93	96
Razem:	3 853 397,06	4 311 908,88	4 172 464,00	4 424 134,80	4 410 595,05	99,7
W tym wydatki niewygasające	0,00	0,00	0,00	0,00	2 952,00	x

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym na dzień 31.12.2021 r. wynosił łącznie 41,69 etatów.

Łączna liczba uczniów 65, w tym: szkoła podstawowa specjalna – 33 uczniów, szkoła przysposabiająca do pracy 34 uczniów. W internacie przebywało 5 uczniów.

Plan wydatków w roku 2021 uległ zwiększeniu o 251 670,80 zł.

Wykonanie wydatków roku 2021 uległo zwiększeniu w stosunku do roku 2020 o 2%.

Tabela nr 69

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2021

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Szkoła podst.specj.	1 177 930,00	1 175 414,83	100	Szkoła zaw.sp.	1 485 052,00	1 485 048,80	100
Dokszc.szkoła	14 866,00	14 864,38	100	Bezpl.podręczn.	3 187,80	3 187,80	100
Poz.dział.szkoła	20 367,00	20 367,00	100	Sp.Ośr.Szk.W.	1 692 732,00	1 681 712,24	99
Dokszc.naucz.int.	3 241,00	3 240,50	100	Poz.dział.intern.	5 378,00	5 378,00	100
Zad.pol.społ.	30 000,00	30 000,00	100	X	X	X	x
OGÓŁEM WYKONANIE w 2021 roku				4 410 595,05			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Szkoła podstawowa specjalna** – 91% wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne.
Pozostałe wydatki bieżące to m.in.:
- materiały – 2 295,- zł, środki wykorzystano na zakup materiałów biurowych,
- pomoce dydaktyczne – 4 033,- zł, zakupiono pomoce wspomagające komunikację,
- usługi obce – 7 968,- zł, wykorzystano na: usługi pocztowe, telefoniczne,
- Dokształcanie - szkoła, internat** – wykorzystano środki w kwocie 18 104,88 zł na czesne na studia podyplomowe oraz na szkolenia i kursy doskonalące.

3. **Zapewnienie uczniom dostępu do bezpłatnych podręczników** – zadanie rządowe, wykorzystano 3 187,80 zł na zakup książek i materiałów do ćwiczeń.
4. **Pozostała działalność szkoła i internat** – wykorzystano kwotę 25 745,- zł, na świadczenia socjalne dla emerytowanych nauczycieli.
5. **Szkoła zawodowa specjalna** – wykorzystano kwotę 1 485 048,80 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 – 85% budżetu.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:

- *materiały* – 66 166,48 zł, w tym m.in.: środki czystości, materiały biurowe, zakup sprzętu komputerowego,
- zakup środków żywności – 36 050,- zł,
- *usługi obce* – 55 975,- zł, w tym: drobne remonty sprzętu, wynajem sali gimnastycznej, przeglądy techniczne, monitoring wizyjny,
- *różne opłaty* – 14 536,01 zł, koszty ubezpieczenia mienia i samochodów.

Kwotę – 2 952,- zł, jednostka ustanowiła jako wydatek niewygasający, dotyczy „Wykonanie audytu termomodernizacyjnego obiektu SOSW”.

SOSW otrzymało dodatkową subwencję w kwocie 30 000,- zł, z przeznaczeniem na wyposażenie sal lekcyjnych w ramach programu „Laboratoria Przyszłości”.

Na zakup energii łącznie wykorzystano kwotę 77 287,82 zł, w tym m.in. energia elektryczna – 37 100,- zł, energia ciepła 37 142,- zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 107 060,25 zł,
- dotacja Wojewody – 3 187,80 zł
- dochody/przychody powiatu – 128 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 4 172 347 00,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 70

Zespół Szkół Policealnych

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.20201	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia	1 535 583,57	1 739 983,79	1 699 274,00	1 763 659,00	1 762 933,44	100
- świadczenia socjalne	92 178,00	95 835,00	59 646,00	99 361,00	99 361,00	100
- doksztalcanie	5 493,00	6 236,00	0,00	28 475,00	25 878,05	91
- remonty	3 559,99	430,75	5 000,00	135 356,00	135 354,88	100
- inwestycje	0,00	19 870,00	0,00	40 000,00	35 055,00	88
- energia	164 764,93	162 189,85	148 960,00	149 009,00	148 996,81	100
- pozostałe wydatki	107 119,49	170 833,99	84 010,00	115 607,00	113 496,93	98
w tym: składki zdrowotna	558,00	334,80	1 410,00	0,00	0,00	0
Razem:	1 908 698,98	2 195 379,38	1 996 890,00	2 308 704,00	2 300 910,06	99,7

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Policealnych na 31.12.2021 r. wynosił łącznie 24,68 etatów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 311 814,- zł.

Liczba uczniów 111 (w roku 2020 - 94), w internacie przebywało 40 uczniów.

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

Wykonanie wydatków w roku 2021 było wyższe od roku 2020 o 5%.

Tabela nr 71

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2021

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Polic.szk.zawodowa	1 265 492,00	1 263 980,21	100	Dokształc.-szkoła	3 591,00	3 591,00	100
Pozost.dział.-szkoła	37 415,00	37 415,00	100	Ochrona zdrowia	0,00	0,00	0
Internaty, bursy	952 306,00	950 968,85	100	Dokształc.-internat	2 121,00	2 121,00	100
Pozostała dział.int.	7 779,00	7 779,00	100	Ochrona środow.	40 000,00	35 055,00	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2020 roku				2 300 910,06			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Policealna szkoła zawodowa** – wynagrodzenia i pochodne tej części budżetu stanowią 83% wydatków.
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
- materiały – 6 828,- zł, w tym m.in.: środki czystości, materiały biurowe, tonery, tusze, tablica,
- usługi obce – 95 169,37 zł, w tym: zdrowotne, remontowe (3 łazienki), telekomunikacja, usługi informatyczne, komunalne, monitoring, przeglądy techniczne,
- różne opłaty – 2 848,30 zł, ubezpieczenie mienia.
- Dokształcanie szkoła, internat** – środki w kwocie 5 712,- zł, wykorzystano na: przygotowanie materiałów szkoleniowych, dofinansowanie do studiów dla 1 nauczyciela, szkolenia i seminaria.
- Pozostała działalność szkoła i internat** – wykorzystano 45 194,- zł, w tym: świadczenia socjalne dla emerytowanych nauczycieli kwota – 40 716 zł oraz zakup pomocy dydaktycznych w postaci autoklawu.
- Internat** – wynagrodzenia i pochodne stanowiły 74% budżetu.
Pozostałe wydatki bieżące obejmują m.in.:
- materiały – 7 800,- zł, środki przeznaczono na zakup środków czystości,
- usługi obce – 117 956,22 zł, w tym: pocztowe, wywóz śmieci i ścieków, komunalne, ochrona mienia, opłaty i prowizje, usługi pralnicze oraz remont sanitariatów.
- Ochrona środowiska** – w roku 2021 wykorzystano kwotę 35 055,- zł, na częściową wymianę okien w bursie szkolnej.

Na zakup energii łącznie wykorzystano kwotę 148 996,81 zł, w tym m.in. energia elektryczna – 4 998,43 zł, energia cieplna 136 008,71 zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 184 990,34 zł,
- dochody/przychody powiatu – 234 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 1 881 919,72 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 72

Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia	3 193 837,96	3 986 769,66	4 237 808,00	4 394 047,00	4 377 387,56	100
- świadczenia socjalne	168 833,00	213 582,00	152 099,00	206 744,00	206 744,00	100
- dokształcanie	12 098,85	7 846,00	0,00	20 684,00	12 003,69	58

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- remonty	1 361,34	18 649,26	12 185,00	15 465,00	15 464,80	100
- inwestycje	59 862,40	8 950,00	0,00	0,00	0,00	0
- energia	201 685,76	173 810,09	124 400,00	191 669,00	191 669,00	100
- pozostałe wydatki	221 144,68	408 238,34	296 945,00	704 165,32	687 059,77	98
w tym m.in.:						
- program UE bez wynagrodzeń	0,00	11 730,00	155 950,00	455 850,00	406 822,00	89
- składki zdrowotne	279,00	1 227,60	2 080,00	837,00	837,00	100
Razem:	3 858 823,99	4 817 845,35	4 823 437,00	5 532 774,32	5 490 328,82	99,2

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego na dzień 31.12.2021 r. wynosił łącznie 50,5 etatów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 709 337,32 zł.

Liczba uczniów 660 (rok 2020 – 609), w tym w szkole zawodowej specjalnej 30 (rok 2020 – 22 uczniów).

Wykonanie wydatków w roku 2021 uległo zwiększeniu w stosunku do roku 2020 o 14%.

Tabela nr 73

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2021

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Branż.szk. I i II st.	4 261 472,25	4 246 335,14	100	Dokszk.szkoła	20 684,00	12 003,69	58
Poz.dział.szk.	528 116,00	511 088,00	97	Real.zad.specj.	713 714,07	712 113,99	100
Poz.dział.internat	7 951,00	7 951,00	100	Ochr. zdrowia	837,00	837,00	100
OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2021				5 490 328,82			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Szkoła branżowa I i II stopnia** – wskaźnik wynagrodzeń i pochodnych stanowi 87% wydatków.
Pozostałe wydatki bieżące stanowią m.in.:
- materiały – 65 235,- zł, w tym m.in.: środki czystości, materiały biurowe, prasa, paliwo, akcesoria komputerowe, komputery, drukarki, szafki na klucze,
- usługi obce – 154 907,95 zł, w tym: zdrowotne, remontowe, telekomunikacyjne opłaty za kursy uczniów CKZ, przeglądy techniczne, usługi komunalne, pocztowe, informatyczne, naprawa centrali.
- Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli szkoła** – wykorzystano kwotę 12 003,69 zł. Nauczyciele korzystali z różnych form doskonalenia, do których zaliczyć należy: opłaty za kursy kwalifikacyjne i doskonalące, zwrot za studia dla 4 nauczycieli.
- Szkoła zawodowa specjalna** – wskaźnik realizacji wydatków 100%. Wydatki obejmują wynagrodzenia z pochodnymi – 95%. Do szkoły uczęszcza 90 uczniów z orzeczoną niepełnosprawnością.
- Realizacja zadań specjalnych** – do szkoły uczęszczało 90 uczniów z orzeczeniem o niepełnosprawności. Wydatki zrealizowane na nauczanie specjalne wykorzystano w kwocie 712 113,99 w tym 95% wynagrodzenia i pochodne.

5. **Pozostała działalność szkoła** – wykorzystano łącznie 511 088,- zł, w tym 86% stanowi realizacja programu unijnego pn. „Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce”. Pozostałe środki wykorzystano na odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli oraz na instalację dwóch domofonów.

6. **Ochrona zdrowia** – składki zdrowotne na uczniów wykorzystano – 837,- zł.
Na zakup energii łącznie wykorzystano kwotę 191 669,- zł, w tym m.in. energia elektryczna – 58 851,80 zł, energia ciepła 99 629,21 zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 249 622,81 zł,
- środki UE – 406 822,- zł,
- dotacja Wojewody – 837,- zł,
- dochody/przychody powiatu – 278 416,- zł,
- subwencja oświatowa – 4 554 631,01 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 74

Zespół Szkół nr 1 im. H. Sienkiewicza

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 w %
- wynagrodzenia	4 597 558,91	5 523 481,43	5 741 644,00	5 823 379,00	5 661 379,28	97
- świadcz. socjalne	193 390,00	207 870,00	181 581,00	212 481,00	212 481,00	100
- doksztalcenie	21 342,62	26 176,50	0,00	28 485,00	25 878,05	91
- remonty	3 828,52	5 285,11	8 360,00	20 606,00	17 778,08	86
- inwestycje	85 486,00	70 000,00	0,00	55 227,00	55 227,00	100
- energia	273 665,80	247 186,00	128 004,00	363 129,00	363 129,00	100
- pozostałe wydatki	569 952,73	441 839,59	297 856,00	485 795,00	457 034,35	94
w tym m.in.:						
- program unijny bez wynagrodzeń	52 044,35	0,00	0,00	5 336,00	3 220,00	60
Razem:	5 745 224,58	6 521 838,63	6 357 445,00	6 989 102,00	6 792 906,76	97

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w Zespole Szkół nr 1 im. H. Sienkiewicza na dzień 31.12.2021 r. wynosił łącznie 67,5 etatów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 631 657,- zł.

Liczba uczniów 542 (w roku 2020 -567), w internacie przebywało 77 uczniów.

Wykonanie wydatków roku 2021 uległo zwiększeniu w stosunku do roku 2020 o 4%.

Tabela nr 75

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2021

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Technikum	986 770,59	984 274,13	100	Lic. ogólnokoszt.	4 842 314,84	4 695 735,84	97
Dokszc.naucz.szk.	27 382,00	25 878,05	95	Realiz.zad.specj.	150 847,57	149 305,00	99
Poz.dział.szkoła	110 707,00	108 557,67	98	Internaty, bursy	858 013,00	817 182,30	95
Styp.dla uczn.	3 600,00	3 600,00	100	Dokszc.naucz.int.	1 093,00	0	0
Poz.dział.internat	1 224,00	1 224,00	100	Zarządz.kryzys.	7 150,00	7 149,77	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2021 roku				6 792 906,76			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Technika** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 91% wydatków ogółem.
Pozostałe wydatki, m.in: zakup materiałów biurowych, środków czystości tonerów – 12 540,- zł,
- *pomoce dydaktyczne* – 43 163,61 zł, zakupiono 22 komputery, materiały na egzaminy zawodowe.
2. **Liceum ogólnokształcące** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 85% budżetu.
Pozostałe wydatki bieżące to m.in:
- *materiały* – 155 271,- zł, w tym m.in.: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, akcesoria komputerowe, materiały do remontów, wyposażenie (73 051,31 zł zakupiono: szafki szkolne, laminator, aparat fotograficzny, tablice),
- *usługi obce* – 102 668,95 zł, w tym: zdrowotne, remontowe, konserwacja systemu monitoringu, telekomunikacyjne, usługi komunalne, przeglądy kotłów.
3. **Dokształcanie w szkole** – wykorzystano łącznie 25 878,05 zł m.in. na: studia podyplomowe dla 2 nauczycieli, szkolenie kadry kierowniczej, szkolenie rady pedagogicznej, zwrot za dojazdy na szkolenia.
4. **Realizacja zadań specjalnych** - do szkoły uczęszczało 6,22 uczniów (przeliczeniowych). łącznie wykorzystano kwotę 149 305,- zł, w tym wynagrodzenia i pochodne – 96%. Pokrywano także drobne zakupy i zakup energii.
5. **Pozostała działalność w szkole** – wykorzystano łącznie kwotę 108 557,67 zł, w tym m.in.:
- *koszty programu „Warsztaty Artystyczne ART.CAMP”* – kwota 3 220,- zł, odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli 31 565,- zł,
- *inwestycje* - 54 625,- zł, zlecono opracowanie dokumentacji projektowej budowy windy, pochylni zewnętrznej, wydzielenia toalet i adaptacji 2 pokoi w internacie.
6. **Internat** – wydatki osobowe stanowią 77%.
Pozostałe wydatki bieżące to m.in.:
- *materiały* – 34 006,13 zł, w tym m.in.: środki czystości, materiały biurowe, drobne wyposażenie pomieszczenia mieszkalnego, materiały do remontów,
- *usługi obce* – 39 411,19 zł, w tym: zdrowotne, wywóz nieczystości odprowadzanie ścieków, pranie pościeli, przeglądy, usługi komunalne, przeglądy budowlane, instalacji gazowej, wykonanie pomiarów elektrycznych, usunięcie awarii hydraulicznej, czyszczenie instalacji sanitarnej.
7. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano 3 600,- zł, wypłacono stypendia Starosty dla 2 uczniów.
8. **Pozostała działalność internat** – przekazano na fundusz socjalny 1 224,- zł odpis od emerytowanych nauczycieli internatu.

Na zakup energii łącznie wykorzystano kwotę 363 129,- zł, w tym m.in. energia elektryczna – 83 549,02 zł, energia cieplna 266 718,02 zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 312 355,93 zł,
- dochody/przychody powiatu – 337 545,- zł
- subwencja oświatowa – 6 143 005,83 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 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia	39 880 589,12	39 880 589,12	47 012 280,00	49 198 773,58	48 948 218,70	99
- świadczenia socjalne	1 698 146,00	1 698 146,00	1 535 255,00	1 915 180,00	1 915 178,58	100
- kształcenie	174 215,74	174 215,74	0,00	207 203,00	177 530,86	86
- remonty	316 214,15	316 214,15	449 456,00	980 914,00	929 183,42	95
- inwestycje	1 188 875,00	1 188 875,00	0,00	1 006 741,00	997 240,20	99
- energia	2 240 975,68	2 240 975,68	1 688 767,00	2 528 122,09	2 496 953,89	99
- środki żywności	593 972,82	593 972,82	420 800,00	442 177,00	430 263,84	97
- pozostałe wydatki	4 572 238,62	4 572 238,62	3 311 211,10	5 753 623,39	5 251 275,84	91
Razem:	50 665 227,13	50 665 227,13	54 417 769,10	62 032 734,06	61 145 845,33	98,5

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków jednostek i placówek oświatowych na dzień 1.01.2021 r. wynosił **54 417 769,10 zł** w ciągu roku uległ zwiększeniu o **7 614 964,96 zł** i zamknął się w kwocie **62 032 734,06 zł**, wydatki wykonano w kwocie **61 145 845,33 zł**, tj. **98,5%** planu.

Wydatki wykonane w roku 2021 są wyższe od roku 2020 o **20,6%**.

Planowane poszczególne rodzaje wydatków na dzień 1.01.2021 rok informują o znacznym **niedoszacowaniu jednostek i placówek oświatowych**.

Na etapie planowania budżetu powiatu – wynagrodzenia nauczycieli zostały pomniejszone o **1,2 mln zł**.

Wynagrodzenia i pochodne na dzień 1.01.2021 r. wynosiły ponad **47 mln. zł** i na dzień 31.12.2021 uległy zwiększeniu o **2 mln zł**, czyli o kwotę jaką pomniejszono wynagrodzenia nauczycieli na 1 stycznia 2021 roku.

Braki spowodowane zmniejszeniem planu wynagrodzeń były uzupełniane w ciągu roku z dochodów i przychodów powiatu oraz z dotacji dla szkół niepublicznych. Kolejna trudna sytuacja wystąpiła w pozostałych wydatkach bieżących np. zakup energii. Na 1.01.2021 r. plan wydatków na zakup energii we wszystkich jednostkach i placówkach oświatowych wynosił **1 mln zł**, przy wykonaniu za lata poprzednie w granicach około 2 mln zł. Na 31.12.2021 r. plan na zakup energii uległ zwiększeniu o ponad **839 tys. zł**.

Pozostałe wydatki przy planie na 1.01.2021 r. wynoszącym **3,3 mln zł** zostały wykonane w kwocie **5,3 mln zł**. W ciągu roku uzupełniano wydatki z dochodów lub przychodów powiatu.

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 86% - kształcenie i doskonalenie nauczycieli do 100% w pozycji świadczenia socjalne.

Najwyższe wydatki pozapłacowe – to zakup energii, w tym głównie energia cieplna i energia elektryczna. Udział tego rodzaju wydatków do kosztów utrzymania wszystkich jednostek stanowi 4,1%.

Pozycja *pozostałe wydatki* obejmuje szereg – bo 21 – paragrafów klasyfikacji budżetowej, na których każda jednostka jest zobowiązana ewidencjonować zaszczości finansowe, należą do nich m.in.: świadczenia dla osób fizycznych, pomoce dydaktyczne, delegacje krajowe, zagraniczne, usługi, zakupy materiałów, telekomunikacja, podatki, opłaty, składki, szkolenia pracowników, obsługa prawna, tłumaczenia, koszty postępowania sądowego 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 2021, porównanie do 2020 roku**

w zł

Nazwa jednostki	Koszty zakupu			
	Energia elektryczna		Energia ciepła/ogrzewanie	
	2020 r.	2021 r.	2020 r.	2021 r.
Zespół Szkół Morskich	161 396	142 765	185 383	351 637
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	221 142	227 508	253 259	267 116
Zespół Szkół Policealnych	10 825	4 009	143 795	136 008
Zespół Szkół im. M.Rataja	82 825	85 794	109 056	109 056
I LO Dwujęzyczne im.M.Kopernika	82 624	93 076	318 530	314 384
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	8 709	9 546	12 863	34 000
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	20 056	37 100	38 172	37 142
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	15 316	15 915	3 920	4 220
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	75 788	83 549	160 010	266 718
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K.	45 226	58 851	99 893	99 629
OGÓŁEM:	723 907	759 102	1 295 878	1 607 131

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy koszt zużycia energii ciepłej w roku 2021 występuje w Zespole Szkół Morskich, następnie w I LO Dwujęzycznym im. M. Kopernika oraz w Zespole Szkół Ekonomiczno-Hotelarskim

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 **2 496 953,89**, z tego 64% 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 2019 rok	Wykonanie 2020 rok	Wykonanie 2021 rok	% 2020 do 2019	% 2021 do 2020
75421	Bezpiecz.publiczne.	0,00	10 950,00	7 149,77	0	65
80102	Szkoły podstaw.specj.	1 366 540,59	1 406 584,25	1 175 414,83	103	84

80111	Gimnazja specjalne	383 135,66	0,00	0,00	0	0
80115	Technika	15 139 830,86	16 823 691,34	18 290 763,54	111	109
80116	Policealne szkoły zawod.	1 162 677,69	1 285 987,63	1 263 980,21	111	98
80117	Branż. szk.I i II stopnia	1 711 750,80	4 268 241,68	4 246 335,21	249	99
80120	Licea ogólnokształcące	10 884 879,36	13 654 023,26	13 718 025,83	125	100
80130	Szkoły zawodowe	1 453 312,26	0,00	0,00	0	0
80134	Szkoły zaw.specjalne	720 155,63	1 248 434,63	1 485 048,80	173	119
80140	Centra Kszt.Prakt.Ustw.	3 636 774,09	3 689 334,40	4 164 115,25	101	113
80146	Dokształc.dosk.naucz.	153 149,74	167 058,95	153 332,92	109	92
80152	Realiz.zad.specj.naucz.	872 678,81	1 145 044,21	1 511 088,79	131	132
80153	Zapewn.uczn.bezpł.ks.	4 227,30	3 118,50	3 187,80	74	102
80195	Pozostała działaln.szkoła	2 693 752,46	1 219 519,15	2 283 262,71	45	187
	<i>w tym wyd. niewygasające</i>	<i>155 533,00</i>	<i>70 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>45</i>	<i>0</i>
85153	Zwalczanie narkomanii	39 989,95	0,00	0,00	0	0
85154	Przeciwdzał.alkoholizm.	28 197,83	0,00	0,00	0	0
85156	Składki zdrowotne	837,00	2 232,00	1 450,80	273	65
85395	Pozostała działalność	0,00	0,00	30 000,00	0	0
85403	Specj.Ośr.Szk. Wych.	1 482 071,52	1 627 654,45	1 673 093,74	110	103
	<i>w tym wyd. niewygasające</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 952,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
85406	Por. Psych.Pedagog.	1 675 451,52	1 902 382,81	1 986 385,62	114	104
85407	Plac.wychow.pozaszcz.	1 139 691,65	1 159 148,83	1 251 698,84	102	108
85410	Internaty, bursy szkolne	5 778 787,27	6 470 455,93	6 784 923,73	112	105
	<i>w tym wyd. niewygasające</i>	<i>0,00</i>	<i>159 237,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
85416	Pomoc mat.dla uczniów	14 400,00	14 400,00	18 000,00	100	125
85446	Dokształc.doskon.naucz.	21 066,00	22 844,55	29 197,81	108	128
85495	Pozost.dział.internat	38 760,00	45 107,00	57 433,00	116	127
90019	Ochrona środowiska	149 983,03	350 743,91	859 809,13	234	245
	<i>W tym wyd.niewygasające</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>640 544,77</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
92601	Obiekty sportowe	12 668,77	0,00	0,00	0	0
92695	Pozostała działalność	100 457,34	123 702,51	152 147,00	123	123
OGÓŁEM:		50 665 227,13	56 640 659,99	61 145 845,33	122	108
W tym wydatki niewygasające		155 533,00	229 237,00	643 496,77	147	281

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy wskaźnik struktury wydatków oświatowych w roku 2021 stanowił budżet *technikum* - 30% wydatków ogółem, następne w kolejności są *licea ogólnokształcące* - 22% wydatków ogólnych oraz *internaty i bursy szkolne* - 11%.

Najwyższy wzrost budżetu w roku 2021 w porównaniu do 2020 roku występuje w ochronie środowiska i wynosi 245%.

Kolejny znaczny wzrost w roku 2021 wystąpił w części zadań nie statutowych (rozdz. 80195), który wynosił 187%. W roku 2021 zaangażowano większą kwotę dotyczącą realizacji programów unijnych.

Spadek w roku 2021 w stosunku do 2020 wystąpił w opłacaniu składek zdrowotnych za uczniów.

Zestawienie kolejne to porównanie wykonania budżetu według głównych kierunków wydatkowania w roku 2021, porównanie do analogicznego okresu roku ubiegłego

(zacieśniając do 5 pozycji wydatków) z wyszczególnieniem struktury wydatków, gdzie w pozycji *wydatki osobowe* ujęto: wynagrodzenia i pochodne, świadczenia socjalne, kształcenie, dodatki wiejskie.

Tabela nr 79

Wykonanie wydatków roku 2021, porównanie do roku 2020 (jednostki oświatowe)

Kierunki Wydatków	Wykonanie 2020	Strukt. w %	Wykonanie 2021	Strukt. w %	Wsk. W % 4:2
1	2	3	4	5	6
Wydatki osobowe	48 484 432,83	86	51 212 723,93	84	106
Remonty	492 587,71	1	929 183,42	1	189
Inwestycje	811 933,40	1	997 240,20	2	123
Energia elektryczna, energia ciepła	2 153 178,46	4	2 366 233,00	4	110
Pozostałe wydatki	4 698 527,59	8	5 640 464,78	9	120
OGÓŁEM:	56 640 659,99	100	61 145 845,33	100	108

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy wskaźnik w obu badanych latach stanowią wynagrodzenia. W stosunku do roku 2020 wynagrodzenia wzrosły w badanym okresie o 6%.

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 2021 wynosił **61 145 845,33 zł**. Źródłem pokrycia wydatków były:

- dochody własne jednostek – **4 668 273,04 zł**,
- środki pozyskane (unijne) – **831 825,51 zł**,
- dotacja Wojewody – **32 248,- zł**,
- odszkodowania – **1 000,- zł**,
- Ministerstwo Edukacji – **454 999,53 zł**,
- Ministerstwo Obrony Narodowej – **269 500,99 zł**,
- Urząd Marszałkowski – **19 000,- zł**,
- Dochody/przychody powiatu – **3 676 927,- zł** (w roku 2020 - 1 697 350,- zł),
- subwencja oświatowa – **51 192 071,26 zł** (rok 2020 – 50 568 562,19 zł).

Wykonanie budżetu przez pozostałe jednostki organizacyjne Powiatu Kołobrzeskiego.

Tabela nr 80

Komenda Powiatowa PSP

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia	4 520 091,66	5 235 281,00	4 765 179,00	5 586 980,00	5 586 970,66	100
- świadczenia socjalne	2 256,64	3 100,52	3 100,00	2 713,00	2 712,96	100

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- remonty	44 499,99	71 894,02	26 000,00	40 859,00	40 858,80	100
- inwestycje	0,00	89 000,00	0,00	0,00	0,00	0
- energia	146 064,03	149 417,57	98 000,00	210 159,00	210 158,68	100
- pozostałe wydatki	523 978,72	513 332,78	405 721,00	324 700,00	324 698,01	100
Razem:	5 236 891,04	6 062 025,89	5 298 000,00	6 165 411,00	6 165 399,11	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 867 411,- zł. Wykonanie roku 2021 jest wyższe od roku 2020 o 2%.

Z uwagi na to, iż środki są przekazywane do powiatu w formie dotacji celowej – niewykorzystane – podlegają zwrotowi. Zwrócono – 11,89 zł.

Limit etatów w 2021 roku wynosił 57 etatów.

Wynagrodzenia i pochodne wykonane stanowią 91% wydatków. W ramach tej grupy wydatków kwota 951 605,06 zł, stanowi równoważniki pieniężne i tak m.in. : za brak lokalu skorzystało 17 funkcjonariuszy, za remont lokalu, dopłata do wypoczynku, pomoc mieszkaniowa, równoważnik mundurowy (dla 54 osób), odprawy.

Pozostałe wydatki bieżące to głównie:

- *materiały* - 60 457,- zł, w tym m.in.: materiały pędne, biurowe, części do naprawy maszyn, odzież i obuwie dla strażaków, materiały medyczne jednorazowego użytku,
- *usługi obce* – 102 253,76 zł, w tym: konserwacja kotłowni c.o., przeglądy okresowe, usługi bankowe, telekomunikacja,
- *podatki i opłaty* – od nieruchomości 46 753,- zł,

Na zakup energii łącznie wykorzystano kwotę 210 158,68 zł, w tym m.in. energia elektryczna – 71 043,- zł, energia cieplna 135 406,14 zł.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 6 165 399,11 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 81

Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia	1 946 386,35	2 509 186,08	2 375 056,00	2 414 520,72	2 414 512,07	100
- świadczenia socjalne	57 218,00	66 738,76	60 450,00	68 920,00	68 919,48	100
- remonty	116 803,12	69 576,08	15 000,00	41 174,00	41 100,85	100
- inwestycje	12 999,87	36 500,00	0,00	23 400,00	23 370,00	100
- zakup środków żywności	215 575,00	240 048,69	200 000,00	230 000,00	230 000,00	100
- energia	241 983,43	272 518,30	245 000,00	271 962,00	271 619,31	100
- pozostałe wydatki	425 402,78	384 102,00	281 500,00	350 741,61	349 830,48	100
Razem:	3 016 368,55	3 578 669,91	3 177 006,00	3 400 718,33	3 399 352,19	100

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w DPS – 38,25 etatów. Koszty osobowe pracowników wynoszą 71% budżetu.

Budżet w ciągu roku uległ zwiększeniu o 223 712,33 zł. Wykonanie roku 2021 jest niższe od roku 2020 o 5%.

DPS posiada 60 miejsc dla pensjonariuszy. Liczba mieszkańców na dzień 1.01.2021 r. wynosiła łącznie **59 osób**, w tym za pełną odpłatnością przebywało 51 osób, a objętych dotacją 8 osób. Na dzień 31.12.2021 r. liczba osób wynosiła **57**, w tym: 8 pensjonariuszy było objętych dotacją, natomiast 49 osób przebywało w domu za pełną odpłatnością.

Zadanie z zakresu prowadzenia DPS jest częściowo dofinansowane przez Wojewodę w ramach dotacji na zadania własne.

Plan dotacji Wojewody po zmianach na dzień 31.12.2021 r. wynosił **349 245,- zł**.

Główne wydatki realizowane z dotacji to:

- wynagrodzenia i pochodne – 78% dotacji,
- pozostałe wydatki bieżące – 22% dotacji.

Łączne wydatki poniesione przez DPS wyniosły 3 399 352,19 zł.

Koszt utrzymania pensjonariusza wynosił średnio **4 513,89 zł** miesięcznie.

Wydatki były realizowane w trzech zadaniach tj.:

Domy Pomocy Społecznej – wykorzystano 3 315 438,47 zł na działalność statutową.

Wydatki bieżące pozapłacowe dotyczyły m.in.:

- *materiały* – 81 565,07 zł, w tym m.in.: środki czystości, prasa, tonery, tusze, paliwo do samochodu, częściowe wyposażenie, materiały do remontów, materiały do terapii zajęciowej,

- *zakup środków żywności* – 230 000,- zł,

- *zakup leków i materiałów medycznych* – 26 500,- zł,

- *usługi obce* – 188 925,52 zł, w tym m.in: konserwacja maszyn, urządzeń i kotłowni, drobne naprawy sprzętu, usługi zdrowotne, przeglądy, konsultacje psychologiczne mieszkańców, usługi komunalne, serwisy programów, dozór techniczny,

- *podatki* – od nieruchomości – 36 236,- zł.

Pozostałe zadania polityki społecznej – wykorzystano 60 543,72 zł. Środki zostały przekazane dla DPS w ramach grantu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020 współfinansowanego z EFS. Umowa została zawarta z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dotacja była skierowana na wynagrodzenia pielęgniarek – 40% i na zakupy materiałów – 60%. Źródło finansowania - Fundusz Covid-19.

Ochrona Środowiska – jednostka wykorzystywała 23 370,- zł, na zakup i montaż części okien w ramach termomodernizacji.

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

Na zakup energii łącznie wykorzystano kwotę 271 619,31 zł, w tym m.in. energia elektryczna – 117 076,26 zł, energia ciepła 126 805,96 zł.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 349 245,- zł,
- dotacje Covid-19 – 60 543,72 zł,
- dochody powiatu – 83 370,- zł,
- dochody własne jednostki – 2 906 193,47 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 82

Dom Pomocy Społecznej we Włociborzu

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia	3 996 528,33	5 079 549,92	5 054 790,00	4 908 391,40	4 905 137,93	100
- świadczenia socjalne	104 709,00	120 367,00	125 810,00	116 727,00	116 727,00	100

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- remonty	57 137,90	40 857,92	37 584,00	49 207,00	49 078,53	100
- inwestycje	0,00	157 440,00	0,00	92 558,00	92 557,50	100
- zakup środków żywności	550 995,70	589 177,03	235 600,00	553 196,56	552 384,60	100
- energia	306 210,85	305 497,95	198 500,00	332 741,00	329 416,38	99
- pozostałe wydatki	762 154,71	787 895,21	440 428,00	670 470,00	668 668,45	100
Razem:	5 777 736,49	7 080 785,03	6 092 712,00	6 723 290,96	6 713 970,39	99,9

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia na 31.12.2021 r. wynosił 68 etatów,.

Na dzień 1.01.2021 r. liczba pensjonariuszy przebywająca w domu wynosiła **99** osób, w tym 7 osób objętych dotacją oraz 92 osoby przebywały za pełną odpłatnością. Na dzień 31.12.2021 r. liczba pensjonariuszy wynosiła **97** osób w tym objętych dotacją 5 osób oraz za pełną odpłatnością 92 osoby.

Budżet w ciągu roku uległ zwiększeniu o 630 578,96 zł.

Wykonanie roku 2021 jest niższe od roku 2020 o 5%.

Dzienna dawka żywieniowa wynosiła **10,19 zł** we Włóściborzu i **10,99 zł** w Filii Kołobrzeg.

DPS jest dofinansowany częściowo dotacją Wojewody.

Plan dotacji Wojewody po zmianie na 31.12.2021 r. wynosił **290 505,- zł**.

Główne wydatki realizowane z dotacji dotyczyły:

- wynagrodzeń i pochodnych – 80% dotacji,
- pozostałych wydatków bieżących – 20% dotacji.

Łączne wydatki poniesione przez DPS wyniosły - 6 713 970,39 zł.

Przeciętny miesięczny koszt utrzymania pensjonariusza (bez wydatków inwestycyjnych i remontowych) wynosił **4 995,- zł**.

Wynagrodzenia i pochodne stanowiły 73% wydatków ogółem.

Wydatki były realizowane w trzech zadaniach tj.:

Domy Pomocy Społecznej – wykorzystano 6 583 770,17 zł na działalność statutową.

Wydatki bieżące pozapłacowe dotyczyły m.in.:

- *materiały* – 176 567,12 zł, w tym m.in. na zakup: środków czystości, środków dezynfekujących, druków, paliwa, drobne wyposażenie, materiały do remontów materiały do terapii zajęciowej,
- *usługi obce* – 342 429,03 zł wykorzystano na: konserwacje sprzętu, badania lekarskie, przeglądy samochodów, badania techniczne, usługi pogrzebowe, usługi pocztowe i komunalne, usługi telekomunikacyjne,
- *zakup środków żywności* – 552 384,60 zł,
- *zakup leków i materiałów medycznych* – 47 999,94 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,
- *inwestycje* – 92 558,- zł, budowa ogrodzenia i bram do drogi pożarowej przy DPS,

Pozostałe zadania polityki społecznej – wykorzystano 130 200,22 zł.

Środki zostały przekazane dla DPS w ramach grantu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020 współfinansowanego z EFS. Umowa została zawarta z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dotacja była skierowana na wynagrodzenia pielęgniarek – 50% i na zakupy materiałów – 50%. Źródło finansowania - Fundusz Covid-19.

Po przeprowadzeniu analizy wykonania budżetu stwierdzono, że w dz. 852, rozdz. 85202

par. 4110 wystąpiło przekroczenie planu o 797,73 zł. Z wyjaśnień jednostki wynika, że przygotowując wniosek o zmianę w budżecie dokonano błędu matematycznego przy wyliczeniu potrzeb do końca roku.

Na zakup energii łącznie wykorzystano kwotę 329 416,38 zł, w tym m.in. energia elektryczna – 137 310,12 zł, energia ciepła 186 743,70 zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 6 183 265,99 zł,
- środki Covid-19 – 130 200,22 zł,
- odszkodowanie – 975,- zł,
- dochody/przychody powiatu – 109 024,18 zł,
- dotacja Wojewody – 290 505,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 83

Zarząd Dróg Powiatowych

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia	1 838 684,83	1 987 567,02	2 217 007,00	2 140 258,00	2 137 113,07	100
- świadczenia socjalne	42 073,96	54 104,00	38 400,00	52 167,00	52 167,00	100
- remonty	908 010,84	233 110,49	250 000,00	358 000,00	357 400,69	100
- inwestycje	735 443,00	692 920,40	200 000,00	3 508 224,00	3 480 178,00	99
- energia	38 000,00	41 500,00	41 000,00	56 000,00	56 000,00	100
- pozostałe wydatki	1 518 802,86	1 922 664,16	1 546 600,00	1 766 663,00	1 744 947,55	99
Razem:	5 081 015,49	4 931 866,07	4 293 007,00	7 881 282,00	7 827 806,31	99,3
w tym wyd. niewyg.	105 000,00	98 700,00	0,00	0,00	0,00	0

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Dróg Powiatowych zatrudnił na dzień 31.12.2021 r. – 31,75 etatów.

Plan wydatków na dzień 31.12.2021 r. wynosił 7 881 282,- zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 3 588 275,- zł.

Zadaniem jednostki jest utrzymanie dróg powiatowych – stan na 01.01.2021 – łącznie wynosił **278,57 km dróg**, w tym: drogi powiatowe – 256,53 km, ulice w mieście Kołobrzeg – 15,78 km, ulice w mieście Gościno – 6,26 km. Na dzień 31.12.2021 r. długość dróg powiatowych nie uległa zmianie.

Tabela nr 84

Zadania wykonywane przez Zarząd Dróg Powiatowych w roku 2021

Wyszczególnienie	Opis zadania
Zimowe utrzymanie dróg	W ciągu roku na zimowe utrzymanie dróg wykorzystano 407 ton soli drogowej o wartości 145 433,72 zł.
Remonty, inwestycje:	1. Awaryjny remont drogi przy ul. Witosa. Zakres pracy związanych z remontem obejmował odcinek od skrzyżowania z ul. Szczecińską do wysokości posesji 3D. Wykonano profilowanie, zagęszczenie mechaniczne podłoża i wykonanie nawierzchni z gruzu z warstwą z tłucznia – wartość 120 000,- zł . 2. Remont nawierzchni gruntowej i odwodnienie na ul. Wschodniej. Zakres prac: wykonanie drenażu korytkowego, naprawa drogi gruntowej, mechaniczne profilowanie, mechaniczne zagęszczanie – wartość zadania 36 739,35 zł . 3. Remont nawierzchni drogi w Zieleniewie. Zakres prac: frezowanie nawierzchni, powierzchni 850 m ² , wykonanie warstwy bitumicznej – koszt 49 200,- zł . 4. Wykonano remont ciągu pieszo-rowerowego w Zieleniewie o długości 530 mb. Prace polegały na wyrównaniu nawierzchni brukowej poprzez likwidację

	zapadnięć i ubytków. 5.Przeprowadzano remont poboczy przy drogach o łącznej długości 35 430 mb w miejscowościach: Sianożęty, Świecie Kołobrzeskie, Morowo, Rościcino-Rzesznikowo, Błotnica, Kędrzyno, Kamica, Gościno, Rymań, Charzyno, Siemyśl, Ustronie Morskie.
Obiekty mostowe	1.Przeprowadzono prace konserwatorsko-naprawcze obiektów mostowych w Nowogardku, Grzybowie i Sarbii. Wykonano m.in.: wykoszenie skarp, naprawę poboczy, oczyszczenie przyczółków betonowych, uzupełnienie ubytków, czyszczenie nawierzchni – wartość 75 595,07 zł. 2.Awaryjna naprawa mostu w Skoczowie. Wykonano prace naprawcze na obiekcie w ciągu drogi Strachomino-Skoczów. Wartość zadania – 7 899,54 zł.
Koszenie trawników	Koszenie trawników, poboczy i mostów wykonywano na wszystkich drogach, przy czym w Kołobrzegu koszenie wykonywano 5-krotnie.
Remonty cząstkowe	Remonty cząstkowe prowadzone były w przypadku ubytków w warstwach jezdni. Pracownicy wykonywali remonty cząstkowe przy pomocy technologii: wykonane masą na zimno i wykonane masą asfaltową przy użyciu patchera. Koszt zakupu materiałów wynosił: emulsja – 87 819,83 zł i kruszywo – 27 269,72 zł.
Chodniki	1.Firma zewnętrzna wykonała nieodpłatnie remont nawierzchni chodnika przy ul. Wojska Polskiego w Charzynie na długości 100 m ² . 2.Budowę chodników omówiono w części dotyczącej inwestycji.
Sprzątanie dróg	Jak co roku sprzątane były z nieczystości i śmieci, zarówno ulice w Kołobrzegu jak i odcinki dróg powiatowych poza miastem i tak :Drzonowo-Rościcino, Byszewo-Kędrzyno, Rusowo, Zieleniewo, Niekanin-Pustary, Rościcino-Rzesznikowo.
Oznakowanie pionowe i poziome ulic i dróg powiatowych	1.W 2021 roku firma zewnętrzna wykonywała usługę malowania oznakowania poziomego cienkowarstwowego, malowania farbami akrylowymi. Koszt całkowity 127 722,28 zł. 2.Oznakowanie pionowe było wykonywane przez pracowników ZDP. Zakupiono znaki drogowe o wartości 17 699,20 zł.
Inne prace drogowe	1.W celu poprawy bezpieczeństwa na skrzyżowaniu ulic Wylotowej i Zachodniej – ZDP zamontował barierę energochłonną – wartość 4 500,- zł. 2.Koszt czyszczenia studzienek kanalizacyjnych w Dźwirzynie– 62 346,- zł. 3.Pracownicy ZDP wykonywali także: odwadnianie drogi w Czerninie, awaryjne naprawy przepustów w Ramlewie, w Świeciu Kołobrzeskim. 4.Zakupiono drzewa i krzewy o wartości 5 400,- zł , które zostały nasadzone przez pracowników na terenie powiatu. 5.W roku 2021 zlecono wykonanie pomiarów natężenia ruchu drogowego widoczności dla przejazdów kolejowych zlokalizowanych w ciągu dróg powiatowych. Pomiary wykonano w 11 punktach – koszt 5 535,- zł. 6.Zlecono wykonanie: fotorejestracji drogi wojewódzkiej nr 102, rocznego przeglądu 19 obiektów mostowych, rocznego przeglądu przepustów, odnowienia licencji dostępu do aplikacji LP-Portal – koszt 18 236,45 zł.

Źródło: opracowanie własne, na podstawie informacji ZDP

W roku 2021 budynek administracyjny wraz ze stróżówką przeszły gruntowny zewnętrzny remont polegający na dociepleniu i odnowieniu elewacji. Koszt całkowity – **96 150,- zł.**

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

Tabela nr 85

**Koszty zarządzania i utrzymania dróg
w roku 2021 (porównanie do roku 2020)**

Rodzaje wydatków	Wykonanie 2020 rok		Wykonanie 2021 rok	
	Koszty zarządzania	Koszty utrzymania dróg	Koszty zarządzania	Koszty utrzymania dróg
- wynagrodzenia	731 763,23	1 255 803,79	730 034,60	1 407 078,47
- świadczenia socjalne	16 907,50	37 196,50	16 302,18	35 864,82
- remonty	0,00	233 110,49	0,00	357 400,69
- inwestycje	0,00	692 920,40	0,00	3 411 739,02
- pozostałe wydatki	147 014,92	1 817 149,26	152 620,16	1 716 766,37
RAZEM:	895 685,65	4 036 180,42	898 956,94	6 928 849,37
OGÓŁEM WYDATKI:	4 931 866,07		7 827 806,31	
Udział procentowy kosztów zarządzania i utrzymania dróg				
	18,16%	81,84%	11,48	88,52

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych ZDP

Wynagrodzenia i pochodne stanowią 27% wydatków.

Wydatki bieżące pozapłacowe dotyczyły m.in.:

- *materiały* – 943 833,72 zł, w tym m.in.: prenumerata, książki, paliwo i olej (399 927,84 zł), gaz materiały biurowe, środki czystości, części zamienne, narzędzia (140 338,42 zł), piasek, grysy, sól (145 433,72 zł) emulsja (87 819,83 zł), znaki drogowe, materiały do warsztatu malarskiego, inne materiały drogowe, masa asfaltowana,
- *usługi obce* – 661 034,02 zł, w tym m.in.: wykonanie oznakowania poziomego (127 722,28 zł), ochrona mienia (197 396,88 zł), konserwacja mostów (75 595,07 zł), aktualizacja programów (26 052,79 zł), oczyszczanie kanalizacji i studni deszczowych (62 346,- zł), usługi komunalne,
- *różne opłaty* – 27 577,32 zł - ubezpieczenia,

Na zakup energii łącznie wykorzystano kwotę 56 000,- zł, w tym m.in. energia elektryczna – 24 959,55 zł, energia cieplna 30 041,48 zł.

Zarząd Dróg Powiatowych nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Łączne wydatki wynosiły **7 827 806,31 zł**. Źródła finansowania:

- dochody własne – 1 650 315,69 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 555 924,51 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Gościno – 39 150,- zł,
- dochody/przychody powiatu – 5 582 416,11 zł.

Tabela nr 86

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia	1 196 906,91	1 176 623,16	1 308 572,00	2 319 425,46	1 948 358,81	84
- świadczenia socjalne	20 890,00	27 362,00	27 900,00	40 524,22	40 120,74	99
- inwestycje	62 780,50	24 617,00	0,00	561 938,00	444 837,52	79
- energia	22 000,00	18 799,43	20 000,00	44 814,00	27 509,77	61
- środki żywności	0,00	0,00	0,00	8 000,00	2 728,50	34
- pozostałe wydatki	2 994 694,87	3 232 067,69	5 061 523,00	3 845 393,77	3 562 235,08	93
<i>w tym m.in.:</i>						
- rodz.zast. bez wyn.	2 048 781,57	2 571 717,34	2 720 080,00	2 983 031,00	2 857 373,67	96
- plac. opiek.wych	98 000,00	75 693,77	200 000,00	183 000,00	73 325,22	40
- PFRON,bez wyd.	2 222,00	3 000,00	0,00	7 000,00	6 991,00	100
- pr. unijny bez wyn.	91 943,11	175 770,47	0,00	470 321,99	144 089,93	31
Razem:	4 297 272,28	4 479 469,28	6 417 995,00	6 820 095,45	6 025 913,42	88,4

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 31.12.2021 r. wynosiło 17 etatów. W ramach realizacji programów unijnych zatrudnienie na 31.12.2021 wynosi 9 etatów.

Plan wydatków na 1.01.2021 r. w ciągu roku uległ zwiększeniu o 402 100,45 zł.

Wydatki wykonano w wysokości **6 025 913,42 zł**, tj. 88,04% planu.

Tabela nr 87

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2021

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Przeciw.przem.w r.	10 800,00	0,00	0	PCPR	1 299 952,00	1 299 787,23	100
Skł.zdrowotne	639,00	348,30	55	Pom.cudzoż.	13 650,00	11 310,00	83
Poz.dział.program	1 652 008,03	1 075 149,21	65	PFRON	40 086,42	40 077,42	100
Poz.dział.zasiłki	107 250,00	107 250,00	100	Rodziny zast.	3 234 877,00	3 201 936,11	99
Dział.placówek	183 000,00	73 325,22	40	Poz.dział.pr.	277 833,00	216 729,93	78
OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2021				6 025 913,42			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie** – kwota 10 152,- zł nie została wykorzystana z uwagi na trwający okres pandemii.
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie** - wynagrodzenie i pochodne stanowią 87% wydatków.
Pozostałe wydatki obejmowały m.in.:
- *materiały* – 23 385,- zł , w tym m.in.: środki czystości, materiały biurowe, paliwo, wyposażenie biur,
- *usługi obce* – 77 533,88 zł, w tym m.in: badania okresowe pracowników, telekomunikacyjne, przesyłki pocztowe, serwisy, monitoring, usługi internetowe, usługi psychologa,
- *różne opłaty* – 5 401,90 zł, ubezpieczenia.
- Składki zdrowotne** – zadanie zlecone. Wojewoda przekazał dotację w kwocie 639,- zł, wykorzystano 348,30 zł. Kwota dotyczyła opłacania składek za ubezpieczenia zdrowotne dla cudzoziemca posiadającego status ochrony uzupełniającej w ramach realizacji indywidualnego programu integracji cudzoziemca.
- Pomoc dla cudzoziemców** – zadanie zlecone. Środki w wysokości 11 310,- zł, wykorzystano na wypłatę świadczeń pieniężnych dla cudzoziemca posiadającego status ochrony uzupełniającej w ramach realizacji indywidualnego programu integracji cudzoziemca.
- Pozostała działalność pomoc społeczna** – wykorzystano 1 075 149,21 zł. Środki dotyczyły realizacji projektu „Regionalne Pogotowie Kryzysowe” finansowane ze środków unijnych. Opis w części dotyczącej *przedsięwzięć*.
- PFRON** – wykorzystano 40 077,42 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 pochodne.
- Pozostała działalność – Karta Polaka** – zadanie zlecone. Środki wykorzystano w kwocie 107 250,- zł. Świadczenie pieniężne otrzymywały osoby posiadające Kartę Polaka zamieszkałe na terytorium Polski. Wypłacono łącznie 10 świadczeń dla posiadacza Karty Polaka i dla jego rodziny.
- Rodziny zastępcze** – zadanie realizowane przez PCPR i Starostwo, łącznie PCPR wykorzystало łącznie kwotę **3 201 936,11 zł**, w tym świadczenia z programu 500+ wynosiły **844 016,77 zł**. W ramach programu 500+ wypłacono świadczenia wychowawcze dla 154 dzieci umieszczonych w 93 rodzinach zastępczych.
Środki powiatu – **2 349 385,34 zł** zostały wykorzystane na następujące rodzaje wydatków:
 - pomoc pieniężna na pokrycie kosztów utrzymania 1 dziecka cudzoziemskiego umieszczonego w zawodowej rodzinie zastępczej – koszt **5 413,62 zł**,

- pomoc pieniężna dla **125** rodzin zastępczych, na pokrycie kosztów utrzymania **216** dzieci - koszt **1 878 482,39 zł**,
 - pomoc pieniężna dla 32 wychowanków rodzin zastępczych kontynuujących naukę – koszt **146 547,11 zł**,
 - pomoc pieniężna na usamodzielnienie dla 13 wychowanków rodzin zastępczych – koszt **67 223,- zł**,
 - pomoc na zagospodarowanie w formie rzeczowej i w formie pieniężnej dla 9 wychowanków – **14 665,- zł**,
 - wynagrodzenie wraz z pochodnymi dla: 1 rodziny zastępczej zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego, dla 2 zawodowych rodzin zastępczych, 2 wynagrodzenie dla prowadzących rodzinny dom dziecka, dla osoby sprawującej opiekę nad dziećmi i przy pracach gospodarskich – łączny koszt **236 028,44 zł**.
 - kwotę 1 025,78 zł wykorzystano na zakup słodczy i kwiatów dla rodzin zastępczych z okazji Dnia Rodzicielstwa Zastępczego.
9. **Placówki opiekuńczo – wychowawcze** – są realizowane przez PCPR i Starostwo Powiatowe. PCPR na zadanie dotyczące placówek opiekuńczo – wychowawczych dysponowało na dzień 31.12.2021 r. kwotą 183 000,- zł, wykorzystano w wysokości **73 325,22 zł**.

Rodzaje wydatków:

- pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki: dla **9** wychowanków placówek opiekuńczo - wychowawczych, **2** wychowanków młodzieżowych ośrodków wychowawczych, wydatkowano kwotę – **51 926,22 zł**,
- pomoc pieniężną na usamodzielnienie dla **3** wychowanki placówki opiekuńczo – wychowawczej kwota **18 127,- zł**,
- pomoc pieniężną na zagospodarowanie dla 2 wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych kwota **3 272,- zł**.

Na zakup energii łącznie wykorzystano kwotę 20 8132,73 zł, w tym m.in. energia elektryczna – 4 433,58 zł, energia cieplna 16 156,99 zł.

Źródła finansowania wydatków :

- Dochody własne – 303,- zł,
- dotacja Wojewody – 962 925,07 zł,
- środki unijne – 1 155 979,65 zł,
- PFRON – 40 077,42 zł,
- dochody/przychody powiatu – 3 866 628,28 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 88

Powiatowy Urząd Pracy

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia	2 020 399,56	2 224 454,42	1 990 292,00	2 128 713,54	2 110 406,53	99
- świadczenia socjalne	49 484,00	57 556,00	42 579,00	59 044,00	59 044,00	100
- remonty	2 400,00	5 139,00	2 640,00	3 640,00	3 572,01	98
- energia	33 265,92	44 480,73	40 000,00	37 500,00	35 652,52	95
- pozostałe wydatki	523 654,78	771 414,29	657 691,00	1 513 473,00	1 430 207,64	94
<i>w tym m.in.:</i>						
- składki zdrowotne	340 340,64	526 197,20	540 000,00	1 297 643,00	1 224 069,06	94
Razem:	2 629 204,26	3 103 044,44	2 733 202,00	3 742 370,54	3 638 882,70	97,2

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie na 31.12.2021 r. wynosiło 32 etaty.

Plan wydatków na 1.01.2021 r. wynosił w ciągu roku 2 733 202,- zł uległ zwiększeniu o 1 009 168,54 zł, w tym zwiększenie dotacji Wojewody o 757 643,- zł.

Tabela nr 89

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2021

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Składki zdrowotne	1 297 643,00	1 224 069,06	94	Pow.Urząd Pr.	2 210 947,00	2 183 891,10	99
Pozost.działalność	233 780,54	230 922,54	99	X	X	X	x
OGÓŁEM WYKONANIE ZA 2021 ROK				3 638 882,70			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Składki zdrowotne** – zadanie z zakresu administracji rządowej, źródło pokrycia wydatków – dotacja Wojewody. Wskaźnik wykorzystania dotacji – 94%. Na dzień 31.12.2021 r. liczba bezrobotnych wynosiła 1159 osób (w analogicznym okresie roku ubiegłego - 1386 osób), z tego z prawem do zasiłku 147 osób (w analogicznym okresie roku ubiegłego 325 osób). Przeciętna miesięczna liczba osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku, za które odprowadzane są składki zdrowotne wynosiła 1140 osób. Na opłacenie składek wykorzystano 1 224 069,06 zł.
- Powiatowy Urząd Pracy** – budżet jednostki obejmuje wydatki osobowe oraz rzeczowe związane z funkcjonowaniem jednostki. Wynagrodzenia stanowią 87% budżetu.
Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.:
- *materiały* – 11 631,63 zł, w tym: środki czystości, artykuły biurowe, wentylatory i telefony,
- *usługi obce* – 101 306,34 zł, w tym: remonty sprzętu, zdrowotne, telekomunikacyjne, usługi prawne, pozostałe; najwyższe wykorzystanie środków nastąpiło w pozycjach: pozostałe – 70 488,75 zł, które wykorzystano m.in. na: sprzątanie pomieszczeń, komunalne, przeglądy, monitoring,
- *różne opłaty* – 4 563,30 zł z tytułu ubezpieczenia mienia,
- Pozostała działalność** – częściowe pokrywanie kosztów wynagrodzeń z pochodnymi i niezbędne wydatki rzeczowe – 230 922,54 zł. Źródło finansowania - Fundusz Pracy.

W ramach tarczy antykryzysowej ze środków Funduszu Pracy wypłacono:

- pożyczki dla mikroprzedsiębiorców – na kwotę 247 512,48 zł,
- dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników dla mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorstw – na kwotę 1 145 636,53 zł,
- dofinansowanie części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorców samozatrudnionych – na kwotę 845 520,- zł,
- jednorazowa dotacja na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy i małego przedsiębiorcy – kwota 15 074 541,65 zł,
- jednorazowa dotacja na pokrycie kosztów prowadzenia działalności gospodarczej polegającej na sprzedaży środków spożywczych na terenie jednostek systemu oświaty kwota 25 000,- zł.

Łącznie z Funduszu Pracy wypłacono – **17 338 210,66 zł**. Pomocy publicznej w 2021 roku udzielono dla 1205 podmiotów.

Na zakup energii łącznie wykorzystano kwotę 35 652,52 zł, w tym m.in. energia elektryczna – 8 982,72 zł, energia cieplna 25 827,55 zł.

Źródła finansowania wydatków :

- dochody własne – 58 770,- zł,
- dotacja Funduszu Pracy – 230 922,54 zł,
- dotacja Wojewody – 1 224 069,06 zł,
- dochody powiatu – 2 125 121,10 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 90

Nadzór Budowlany

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia	359 829,29	422 120,30	422 900,00	439 927,00	439 923,50	100
- świadczenia socjalne	7 062,06	8 784,81	7 200,00	8 174,00	8 173,61	100
- remonty	9 000,00	3 600,00	2 000,00	0,00	0,00	0
- energia	6 975,00	8 183,00	8 000,00	11 100,00	11 100,00	100
- pozostałe wydatki	57 555,16	52 262,11	48 800,00	63 946,00	63 943,82	100
Razem:	440 421,51	494 950,22	488 900,00	523 147,00	523 140,93	100

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego finansowany jest z dotacji Wojewody, ponieważ wykonuje zadanie z zakresu administracji rządowej. Stan zatrudnienia na 31.12.2021 r. wynosił 5,5 etatów.

Plan wydatków na dzień 1.01.2021 r. wynosił **488 900,- zł**, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 34 247,- zł. Wykorzystano 523 140,93 zł, niewykorzystaną kwotę w wysokości 6,07 zł odprowadzono do Wojewody.

Wynagrodzenia i pochodne stanowią 84% wydatków.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.: materiałów – 23 746,71 zł, usługi obce – 28 381,43 zł. Środki wykorzystano na bieżące utrzymanie jednostki.

Na zakup energii łącznie wykorzystano kwotę 11 100,- zł, w tym m.in. energia elektryczna – 4 852,05 zł, energia cieplna 5 865,42 zł.

Jednostka na 31.12.2021 rok nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Źródła finansowania wydatków :

- dotacja Wojewody 523 140,93 zł
- dochody powiatu – 6 247,- zł.

Tabela nr 91

Starostwo Powiatowe

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- wynagrodzenia	7 563 574,91	8 050 986,46	8 614 039,00	8 951 851,75	8 693 837,78	97
- doksztalcanie	0,00	0,00				
- świadc. socjalne	131 170,44	163 288,98	162 180,00	169 081,79	169 081,79	100
- remonty	9 848,22	45 404,21	21 000,00	56 079,00	37 495,25	67
- inwestycje	5 518 613,53	11 204 692,93	13 118 660,27	8 536 627,89	8 032 341,34	94
- energia	116 805,31	142 185,88	150 000,00	159 607,41	138 331,81	87
- środki żywności	12 702,39	7 643,88	16 000,00	17 483,66	5 987,64	40

Rodzaje wydatków	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Plan na 1.01.2021	Plan na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Wyk. 2021 W %
- pozost. wydatki	15 759 792,31	17 560 590,54	22 032 644,82	19 283 504,43	17 152 862,68	89
<i>w tym m.in.:</i>						
- działaln.plac.opiek.	2 214 800,57	1 877 862,24	2 200 000,00	2 207 202,00	1 936 165,32	88
- rodziny zastępcze	273 091,17	261 372,78	310 000,00	310 000,00	282 800,04	91
- dot.szkoły niep.	4 359 448,24	5 155 325,12	5 774 663,00	5 429 620,90	5 106 636,21	94
- poz.dot.na dz.bież.	4 404 293,79	5 124 181,96	4 757 562,00	5 324 474,88	5 214 548,29	98
- odsetki od kred.	479 976,40	290 217,49	480 209,00	350 209,00	198 989,85	57
- progr. Unijny bież.	0,00	532 204,33	0,00	0,00	0,00	0
- składki zdrowote	0,00	0,00	0,00	3 448,00	0,00	0
- orzecz. bez wyn.	100 473,77	148 174,11	97 150,00	126 390,72	126 390,72	100
Razem:	29 112 507,11	37 174 792,88	44 114 524,09	37 174 235,93	34 229 938,29	92,1

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w Starostwie Powiatowym na dzień 31.12.2021 roku wynosiło 107,05 etatów, w tym 6,5 etatów na zastępstwo.

Analizując wykorzystanie środków w okresie trzech lat stwierdza się iż:

- wykonanie wynagrodzeń w każdym kolejnym roku ulega zwiększeniu, ponieważ np. w roku 2021 uległy zwiększeniu wynagrodzenia członków Zarządu, 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 i samochodów służbowych,
- inwestycje – najwyższe wykonanie w roku 2020,
- pozostałe wydatki bieżące - najwyższe wykonanie wystąpiło w roku 2019,
- wskaźnik wykonania wydatków roku 2021 w stosunku do lat 2019 i 2020 wynosi odpowiednio 92% i 118%.

Plan budżetu po stronie wydatków na dzień 1.01.2021 r. wynosił **44 114 524,09 zł**, uległ zmniejszeniu (per saldo) o 6 940 288,16 zł i zamknął się w kwocie **37 174 235,93 zł**, wykonano **34 299 938,29 zł** - wskaźnik wykonania wydatków 92,1,3%.

Tabela nr 92
Wykonanie budżetu według zadań w 2021 roku

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Rolnictwo	25 000,00	19 500,00	78	Gospod.leśna	360 000,00	323 143,84	90
Nadzór nad g.leśn.	78 015,00	57 677,05	74	Drogi publ.woj.	25 000,00	25 000,00	100
Drogi publ.pow.	5 250 621,34	5 031 293,18	96	Poz.dzał.drogi	102 100,00	98 066,69	96
Gosp.nieruch.	594 097,44	529 947,55	89	Zad. geodez.	1 330 250,00	1 145 679,62	86
Poz.dz.- 71095	25 000,00	21 440,00	86	Urząd Wojew.	42 441,00	42 441,00	100
Rada Powiatu	364 600,00	358 714,42	98	Star.Powiat.	10 545 813,00	10 095 922,32	96
Kwalif.wojsk.	47 000,00	42 557,50	91	Promocja jst	295 500,00	202 719,64	69
Poz.dz.-75095	88 487,00	83 355,61	94	Kom.Woj.Policji	46 000,00	45 999,98	100
Straż Graniczna	5 000,00	5 000,00	100	KomWoj.PSP	30 000,00	29 912,24	100

Obrona cywilna	800,00	799,50	100	Zarządz.kryz.	23 350,00	13 332,00	57
Poz.dz. -75495	63 500,00	59 168,00	93	Niedpł.pom.pr.	198 000,00	197 997,60	100
Obsługa długów	350 209,00	198 989,85	57	Rezerwy	334 478,00	00,00	0
Branż.szk.I i II st.	496,68	494,68	100	Licea ogóln.	980 426,00	953 389,00	97
Szkoły zawodowe	1 135 634,00	992 755,61	87	Naucz.specj.	717 736,00	705 719,00	98
Dofin.zak.książek	241,85	241,85	100	Poz.dz.-80195	227 651,00	32 517,69	14
Składki zdrowotne	3 448,00	0,00	0	Poz.dz.-85195	140 317,19	55 184,00	39
Domy Pom.Społ.	487 954,00	487 954,00	100	Osrodki Wsp.	1 982 791,50	1 966 751,50	99
Poz.dz.-85295	20 000,00	20 000,00	100	Rehab.zad.społ.	168 747,00	168 747,00	100
Zesp.ds orzek.	346 500,00	346 500,00	100	PFRON	32 799,53	32 755,56	100
Poz.dz.-85395	49 762,00	27 713,33	56	Specj.Ośr.W.	1 450 163,00	1 406 237,00	97
Poradnie niepubl.	1 010 364,00	913 242,10	90	Pom.uczn-styp.	9 600,00	9 600,00	100
Szk.schr.młodz.	135 090,00	135 085,60	100	Rodziny zast.	310 000,00	282 800,04	91
Plac.op.wych.	2 207 202,00	1 936 165,32	88	Poz.dz.-85595	161 000,00	138 585,58	86
Ochr.środowiska	106 422,28	73 976,46	70	Poz.dz.-90095	1 687 777,72	1 429 632,55	85
Poz.zad.kultury	20 000,00	9 999,45	50	Muzea	1 988 750,00	1 988 750,00	100
Ochr.zabytków	15 000,00	0,00	0	Poz.dz.-92695	1 553 000,00	1 486 483,38	96
OGÓŁEM WYKONANIE w 2021 roku				34 229 938,29			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

Rolnictwo – zadanie zlecone Wojewody dotyczące odłowu i uśmiercania dzików – wykorzystano kwotę **19 500,- zł**.

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 2021 ekwiwalenty wypłacano w okresach miesięcznych dla 32 osób. Kwota wykorzystana **323 143,84 zł**.

Nadzór nad gospodarką leśną – wykorzystano **57 677,05 zł**. Wykonano inwentaryzację lasów Skarbu Państwa oraz finansowano umowę zlecenia za nadzór nad lasami.

Drogi publiczne wojewódzkie – omówiono w części dotyczącej inwestycji.

Drogi publiczne powiatowe – w tej części planu finansowego ujęte są inwestycje drogowe w kwocie 5 031 293,18 zł – omówione wcześniej oraz kwota 10 000,- zł, przekazana jako dotacja dla Gminy Ustronie Morskie na pokrycie kosztów utrzymania dróg powiatowych w gminie.

Pozostała działalność – pokrywano koszty holowania i parkowania samochodów – koszt **98 066,69 zł**. W roku 2021 usunięto w dróg 90 pozostawionych pojazdów. Przewieziono 67 pojazdów na parking ZDP. W ramach wydatków pokrywano także 12 ocen pojazdów, wykonano 42 opłaty związane z: opłatami sądowymi, opłatami dla komorników oraz opłatami za uzasadnienie postanowienia sądu.

Gospodarka gruntami, nieruchomościami – dotyczy pokrywania kosztów gospodarowania gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa i mienia Powiatu. Łącznie wykorzystano **529 947,55 zł**.

Skarb państwa (czytaj Wojewoda) plan dotacji po zmianach wynosił **481 780,44 zł**, wykorzystano **476 757,14 zł**, z 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, wycinkę drzew,
- ustalenie przebiegu granic, operaty szacunkowe, wyceny nieruchomości,

- usługę ogrodniczą,
- abonament za nieograniczoną liczbę ogłoszeń w dzienniku „Monitor Urzędowy”,
- podatki i opłaty lokalne przekazywane do gmin,
- wyrisy i wypisy z rejestru gruntów,
- zaliczki na wynagrodzenie biegłego, usługę prawną.

Mienie Powiatu:

Zadania - gospodarowanie mieniem powiatu – plan **112 317,- zł**, wykorzystano – **53 190,41 zł**.

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

- podziały nieruchomości, określenie wartości nieruchomości,
- koszty aktów notarialnych,
- podatek od nieruchomości i podatek rolny od mienia Powiatu,
- wypisy i wyrisy z rejestru gruntów,
- koszty postępowania sądowego, wpis do księgi wieczystej,
- ustanowiono wydatek niewygasający na usługę związaną z przyłączeniem do sieci budynku gospodarczego.

Zadania z zakresu geodezji – łącznie wykorzystano kwotę **1 145 679,62 zł**, w tym: na zadanie zlecone Wojewody kwota **456 250,- zł** i na zadania własne **689 429,62 zł**.

Zadania zlecone – środki wykorzystano na: refundację wynagrodzeń pracowników wykonujących zadanie z zakresu geodezji, zakupiono komputery na potrzeby geodezyjne. Zawarto umowy na łączną kwotę 349 250,- zł, na modernizację osnowy poziomej i pionowej oraz na przetworzenie dokumentów Geomaticus. Ponadto w ramach środków na inwestycje zakupiono skanery za kwotę 74 000,- zł.

Zadania własne - wykorzystano **689 429,62 zł** m.in. na:

- zatrudnienie informatyka na umowę zlecenia,
- zakup sprzętu elektronicznego i drobnego sprzętu, materiałów biurowych,
- bieżąca asysta techniczna EWID,
- wyposażenie – szafa na dokumenty, biurko z szafą,
- utworzono wydatki niewygasające w kwocie łącznej 414 390,- zł, za zadania: uporządkowanie cyfrowego rejestru zgłoszeń i modernizacja zasobu geodezyjnego.

Pozostała działalność gospodarka komunalna – wykorzystano kwotę **21 440,- zł** na pokrycie kosztów przewozu zwłok z miejsca wypadku, 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 uległ zwiększeniu w ciągu roku o 57 600,- zł. Wykorzystano **358 714,42 zł**.

Środki wykorzystano na wydatki bieżące m.in. na: wsparcie elektroniczne E-Rada Powiatu, E-Sesja, usługę odnowienia podpisu elektronicznego. Ponadto finansowano zakup wody mineralnej, wykonanie pieczętek i diety radnych.

Starostwo Powiatowe – plan na 31.12.2021 r. wynosił 10 545 813,- zł, wykorzystano **10 095 922,32 zł**, tj. 96% planu.

Wydatki osobowe stanowiły 82% wydatków.

Plan wynagrodzeń po zmianach wynikających z zatrudnienia pracowników (bez pochodnych) wynosił po zmianach 6 310 493,- zł, wykorzystano kwotę 6 103 817 zł, tj. 96,7% planu.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczyły m.in.:

- *inne wydatki dla osób fizycznych* – 45 436,96 zł, z tytułu wypłat diet członków Zarządu,
- *materiały* – 805 185,72 zł, w tym m.in.:
 - PWPW (druki do Wydziału Komunikacji) – 578 709,62 zł,
 - artykuły biurowe, tonery, papier ksero, druki – 50 047,92 zł,
 - paliwo, płyn do spryskiwaczy – 23 614,73 zł,
 - wyposażenie – biurka, zestawy komputerowe, kserokopiarka – 48 980,80 zł,
 - środki czystości 21 529,10 zł,

- prenumeraty – 9 876,59 zł,
- *zakup energii* – 118 724,40 zł, w tym: energia elektryczna – 56 539,06 zł, energia cieplna – 60 827,03 zł, woda – 1 358,31 zł,
- *usługi remontowe* – 25 997,21 zł, bieżące naprawy samochodów służbowych, remont gabinetu Wicestarosty, drobne naprawy sprzętu,
- *zakup usług* – 598 615,01 zł, w tym m.in.:
 - aktualizacja licencji oprogramowania – 32 895,56 zł,
 - serwis oprogramowania – Wydział Finansów i Budżetu – 17 068,32 zł,
 - obsługa modułów Internetowych BIP – 35 802,84 zł,
 - koszty przesyłek – 207 525,75 zł,
 - tablice rejestracyjne – 148 375,08 zł,
 - pozostałe usługi: ogłoszenia prasowe, obsługa BHP, konwoje, monitoring, usługi komunalne, usługi niszczenia dokumentów, wyrób pieczętek,
- *opłaty telekomunikacyjne* – 33 940,85 zł, usługi telefoniczne w budynkach Starostwa, opłaty za telefony komórkowe oraz opłata za Internet,
- *usługa prawna* – 105 557,50 zł,
- *wynajem lokali*- na potrzeby Zarządzania Kryzysowego i dla Rzecznika ds. Konsumentów – 2 686,98 zł,
- *delegacje* – 30 525,50 zł, koszty podróży służbowych – 5 344,92 zł oraz ryczałtów 14 pracowników – 25 180,58 zł,
- *różne opłaty* – 55 431,32 zł, w tym m.in.:
 - ubezpieczenie samochodów służbowych – 6 268,- zł,
 - składki członkowskie: Związek Powiatów Polskich, Stowarzyszenie Rybacka Lokalna Grupa Morze i Parsęta, Stowarzyszenie Pomerania, Związek Celowy Województwa Zachodniopomorskiego – 39 235,82 zł,
- *zakup usług, ekspertyzy* – 105 641,80,- zł, dotyczy wynagrodzenia za usługi prawne dla Kancelarii obsługującej Powiat,
- *szkolenia pracowników* – 10 952,15 zł, szkolenia odbywały się w większości metodą online.
- *inwestycje* – wykorzystano 140 862,- zł – omówiono w części *inwestycje*.

Jak wynika z zestawienia wydatków bieżących najwyższe kwoty przeznaczają się na druki i tablice rejestracyjne – łącznie – ponad **727 tys. zł.**

Kwalifikacja wojskowa - zadanie z zakresu administracji rządowej. Planowana dotacja na to zadanie wynosiła 47 000,- zł, została wykorzystana w kwocie **42 557,50 zł.**

Pozostała działalność administracja – plan po zmianach 88 487,- zł, wykorzystano **83 355,61 zł.** Do wydatków zaliczyć należy m.in.:

- *zakup materiałów* – wykorzystanie 6 531,76 zł, w tym: kwiaty, wiązanki, ramki, upominki, karty upominkowe.

- *usługi* - wykorzystanie 76 086 zł, w tym min.:

- KG BCN- ogłoszenia prasowe – 14 760,- zł,
- TKK Kg – audycja radiowa – 24 600,- zł,
- Wydawnictwo Amber Press – audycja „Wokół Powiatu” – 20 400,- zł,
- Gazeta Kołobrzeska – obsługa medialna – 8 856,- zł,
- zakup środków żywności – 7 470 zł, zakup kawy, herbaty, ciasta z przeznaczeniem na spotkania z zapraszanymi gośćmi.

Promocja jednostek samorządu – plan na 1.01.2021 r. wynosił 310 000,- zł, uległ zmniejszeniu do kwoty **295 500,- zł**, wykorzystano **202 719,64 zł.**

W roku 2021 z uwagi na panującą sytuację związaną z pandemią COVID-19 Zarząd Powiatu w Kołobrzegu na posiedzeniu w dniu 14 stycznia 2021 roku postanowił, że wnioski złożone do budżetu powiatu w ramach promocji będą na bieżąco rozpatrywane w ciągu roku budżetowego w przypadku, gdy przedsięwzięcie miałyby dojść do skutku. Promocja powiatu opierała się głównie na organizacji lub współorganizacji imprez oraz wydarzeń o zasięgu powiatowym, regionalnym oraz ogólnopolskim lub ufundowaniu nagród o charakterze promocyjnym dla uczestników

impres: sportowych, kulturalnych, rekreacyjno-turystycznych oraz oświatowych.
Z powodu trwającego w Polsce stanu epidemii koronawirusa, wiele zaplanowanych imprez oraz wydarzeń kulturalnych, sportowych i turystycznych nie odbyło się, w tym dwie cykliczne imprezy masowe organizowane bezpośrednio przez Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu: Gala Pereł Powiatu, podczas której wręczane są roczne nagrody Starosty Kołobrzесьkiego Perły Powiatu o wymiarze: gospodarczym, proekologicznym, społecznym oraz sportowym; druga z imprez to Majowe Spotkania z Kulturą, podczas których wręczane są nagrody starosty kołobrzесьkiego "Kołobrzесьkie Pegazy Kultury" w kategorii: Twórca Kultury i Animator Kultury.

Tabela nr 94

Działania promocyjne realizowane w 2021 roku

Lp.	IMPREZY	Wnioskodawca/Organizator	KWOTA	CEL
1	VII Międzynarodowe Konfrontacje Baletowe	Stowarzyszenie Ogni-sko Baletowe	2 814,00 zł	Coroczne międzynarodowe pokazy baletowe z udziałem dzieci i młodzieży z terenu powiatu kołobrzесьkiego
2	Kołobrzесьka Gala Sportu plebiscyt „Sportowa Dziesiątka 2020”	Gazeta Kołobrzесьka	1 995,00 zł	Coroczny plebiscyt „Sportowa Dziesiątka”, której organizatorem jest Gazeta Kołobrzесьka.
3	55. Ogólnopolski Rajd Szlakiem PTTK "Szlakiem Walk 1 Armii WP o Kołobrzeg	PTTK Oddział Wojskowy Klub Wojskowy w Kołobrzegu	800,51 zł	Cykliczna impreza turystyczno-krajoznawcza o zasięgu wojewódzkim z udziałem mieszkańców powiatu.
I półrocze 2021 roku RAZEM:			5 609,51 zł	
4	Turniej Golfowy o Puchar Starosty Kołobrzесьkiego	Alte Farm Rusowo	800,00 zł	Turniej golfowy z udziałem turystów i mieszkańców Gminy Ustronie Morskie, miłośników gry w golfa.
5	Dzień Rolnika	Gmina Kołobrzeg	14 500,00	Pierwsza edycja imprezy integracyjnej pn. Dzień Rolnika w Sarbii z udziałem mieszkańców Gminy Kołobrzeg oraz gmin ościennych Powiatu Kołobrzесьkiego, impreza zastąpiła dożynki powiatowe.
6	XXXVII Seminarium Terenowe "Warsztaty z Geografii Turyzmu"	Uniwersytet Łódzki, Akademia Pomorska w Słupsku	2 500,00	Dwudniowe spotkanie naukowe, połączone z warsztatami geograficznymi z udziałem wykładowców z Uniwersytetu Łódzkiego oraz Akademii Pomorskiej w Słupsku.
7	XVI spotkanie integracyjno-turystyczne pojazdów zabytkowych	Stowarzyszenie Miłośników Dawnej Motoryzacji w Kołobrzegu	500,00	Coroczne ogólnopolskie spotkanie miłośników dawnej motoryzacji, promocja atrakcji turystycznych powiatu
8	XX Regaty Smoczycy Łodzi	Liga Morska i Rzeczna w Kołobrzegu	1 500,00	Impreza rekreacyjno-sportowa o zasięgu powiatowym, promocja aktywnego spędzania wolnego czasu
9	XXV Otwarte Zawody Spinningowo-Muchowe Salmo Parsęty 2021	KWS Salmo Parsęty w Kołobrzegu	2 000,00	Ogólnopolska impreza sportowa o zasięgu ogólnopolskim z udziałem miłośników wędkarstwa spinningowo-muchowego.

10	XIV Turniej Charytatywny Tenisa Ziemiennego o Puchar Starosty Kołobrzieskiego	Stowarzyszenie Seniorów Mundurowych	500,00	Coroczny turniej tenisa ziemnego, którego celem jest zbiórka charytatywna na rzecz seniorów mundurowych.
11	Współfinansowanie wydania publikacji pt. "Rocznik Skrzatuski" tom IX 2021	Biblioteka Wyższego Seminarium Duchownego Diecezji Koszalińsko-Kołobrzieskiej	1 000,00	Współfinansowanie publikacji pt. „Rocznik Skrzatuski” tom IX. Poszerzanie wiedzy o Skrzatuszu wśród mieszkańców powiatu kołobrzieskiego.
12	III Kołobrzaska Konferencja Służb Mundurowych "Pamięć. Prawda. Przyszłość."	Związek Emerytów i Rencistów Straży Granicznej Zarząd Rejonu Kołobrzeg	1 700,00	Cykliczna konferencja z udziałem przedstawicieli emerytowanych służb mundurowych Garnizonu Kołobrzeg.
13	Zawody w Strzelaniu z Broni Kulowej o Puchar Starosty Kołobrzieskiego	Klub Strzelecki Kołobrzeg	1 500,70	Cykliczna impreza strzelecka o zasięgu regionalnym. Celem imprezy jest integracja środowisk strzeleckich.
14	Konkurs " Nauczyciel na 6"	Gazeta Kołobrzaska	200,00	Konkurs na łamach Gazety Kołobrzeskiej, wyłonienie najlepszych nauczycieli ze szkół z terenu powiatu kołobrzieskiego.
15	XIII Rajd Niepodległości	PTTK Oddział Wojskowy w Kołobrzegu	739,13	Impreza turystyczno-rekreacyjna z udziałem mieszkańców powiatu i kuracjuszy, wspieranie działalności PTTK Oddział Wojskowy w Kołobrzegu.
16	XIII Ogólnopolski Maraton Artystyczny	OPP w Kołobrzegu	3 999,59	Impreza o zasięgu ogólnopolskim z udziałem dzieci i młodzieży, wspieranie działalności OPP i wykorzystanie obiektu OPP. Cykliczna impreza promująca młode talenty artystyczne i plastyczne.
II półrocze 2021 roku RAZEM:			31 439,42	
RAZEM:			37 048,93 zł	

Źródło: Biuro Rzecznika Prasowego

Inne zadania promocyjne w 2021 roku realizowano w postaci zakupu:

- Publikacji "Jedenaście wieków Kołobrzegu. Zapiski Kronikarskie" tom I, nakład 200 sztuk - publikacja promująca powiat kołobrzieski z nadrukiem herbu powiatu, wręczane przez przedstawicieli władz powiatu jako upominki okolicznościowe, nagrody - 13 000,- zł.
- Bluz reprezentacyjnych z logo Powiatu Kołobrzieskiego 30 sztuk - bluzy ufundowane przez Zarząd Powiatu decyzją z dnia 26 lutego 2021 r. jako upominki dla 30 tancerek z zespołu Swan Dance przy OPP w celu promowania oraz oficjalnego reprezentowania powiatu podczas różnych imprez oraz zawodów tanecznych, organizowanych w kraju i za granicą – 3 899,96 zł.
- Upominków w postaci karty podarunkowej 3 szt. - upominki dla zawodniczek Kołobrzieskiego Międzyszkolnego Klubu Lekkoatletycznego Sztorm za wybitne osiągnięcia sportowe i promocję powiatu kołobrzieskiego, ufundowane przez Zarząd Powiatu decyzją z dnia 16 marca 2021 roku – 600,- zł.
- Piłek nożnych adidas 180 sztuk - piłki zakupione jako nagrody, upominki i gadżety, promujące powiat, rozdawane podczas imprez sportowych oraz innych wydarzeń okolicznościowych takich jak: otwarcia obiektów sportowych, w tym boisk szkolnych, jubileusze klubów sportowych itp., wręczane przez

- przedstawicieli władz powiatu – 10 000,- zł.
- Teczki z nadrukiem herbu powiatu 1000 sztuk - teczki kartonowe, promujące powiat na listy gratulacyjne, dyplomy, podziękowania, itp., wręczone okolicznościowo przez starostę oraz członków Zarządu Powiatu - 4 428,- zł,
 - Maskotek odblaskowych 2 000 sztuk, zawieszki odblaskowe 5 000 sztuk, opaski odblaskowe 5 000 sztuk, kamizelki odblaskowe dla przedszkolaków 1.500 sztuk. Dystrybucja odblasków z nadrukiem herbu powiatu w ramach promocji oraz coroczna akcja prowadzona wraz z kołobrzeską policją, mająca na celu poprawę bezpieczeństwa dzieci i młodzieży na drogach powiatu kołobrzeskiego. Dystrybucja zaplanowana na przełomie listopada/grudnia, zgodnie ze zleceniem z dnia 21.10.2021 roku. Całkowita kwota zamówienia 48 861,75 złotych.
 - Publikacji pt. "Bazylika Mariacka w Kołobrzegu. Świadectwo siedmiu wieków historii miasta nad Parsętą" 500 sztuk - publikacja okolicznościowa wydana z okazji 700-lecia odprawienia tzw. pierwszej mszy w kołobrzeskiej bazylice i ukończenia pierwszej fazy budowy tej świątyni. Książka autorstwa dr Roberta Dziemby, książka poświęconą historii kościoła mariackiego, z omówieniem faz budowy oraz dziejów Ziemi Kołobrzeskiej. W publikacji znajdzie się informacja z herbem Powiatu Kołobrzeskiego oraz wstęp od Starosty Kołobrzeskiego. W ramach działań promocyjnych zorganizowana zostanie promocja książki wraz z jej dystrybucją podczas wieczoru autorskiego z udziałem mieszkańców powiatu. Koszt zamówienia 23.000 złotych.
 - Kalendarzy książkowych 5 000 egz. i kalendarze ścienne 3 000 egz. - dystrybucja kalendarzy książkowych i ściennych promujących powiat wśród mieszkańców, turystów i kuracjuszy. Dystrybucja zaplanowana na przełomie listopada/grudnia, zgodnie ze zleceniem z dnia 12 października 2021 roku. Całkowita kwota zamówienia 91 881 złotych, z czego 20 000 złotych pokryte zostanie ze środków ochrony środowiska – 61 881,- zł.

Tabela Nr 95**Łączny koszt promocji w roku 2021**

Zestawienie wszystkich poniesionych wydatków z budżetu powiatu na promocję za okres styczeń-grudzień 2021 roku		
L.P.	Zadania	Kwota
1	Decyzje Zarządu Powiatu	37 048,93 zł
2	Inne wydatki promocyjne realizowane na bieżąco przez Biuro Rzecznika Prasowego	165 670,71 zł
RAZEM		202 719,64 zł

Źródło: 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 168 650,- zł wykorzystano kwotę **154 211,72 zł** na następujące zadania:

- *Komenda Wojewódzka Policji* – przekazano na Fundusz Wsparcia kwotę 45 999,98 zł, wykorzystanie omówiono wcześniej,
- *Straż Graniczna* – przekazano na Fundusz Wsparcia kwotę 5 000,- zł, wykorzystanie omówiono wcześniej,
- *Komenda Wojewódzka PSP* – przekazano 29 912,24 zł, dotacja omówiona wcześniej,
- *wydatki obrony cywilnej* - wykorzystano 799,50 zł,
- *zarządzanie kryzysowe* – 13 332,- zł, środki pochodzą z rezerwy zarządzania kryzysowego, środki wykorzystano na zakup maseczek, pokryto koszt

- dezynfekcji budynków, zakupiono płyny dezynfekujące,
- *pozostała działalność* – wykorzystano 59 168 zł m.in. na:
 - udzielenie dotacji dla Fundacji Bezpieczny Powiat – 30 000,- zł,
 - udzielenie dotacji dla Miasta Kołobrzeg na zadania Portowej Ochotniczej Straży Pożarnej TRYTON – 9 000,- zł,
 - udzielenie dotacji dla Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego O/Kołobrzeg – 15 000,- zł,
 - kwota - 5 168,- zł, została wykorzystane na usługę polegającą na utrzymaniu w gotowości transportu osób do izolatorium w Szczecinie.

Nieodpłatna pomoc prawna - zadanie zlecone administracji rządowej. W powiecie funkcjonują trzy punkty nieodpłatnej pomocy prawnej: w Gościnie 1 punkt, w Kołobrzegu 2 punkty. Zgodnie z obowiązującymi przepisami jeden punkt musi być prowadzony przez instytucję pożytku publicznego. W związku z tym w Kołobrzegu prowadzony jest punkt przez Fundację Centrum Poradnictwa Prawnego "PRAWNIKON". Całkowity koszt zadania wynosił 197 977,60 zł.

Obsługa długu publicznego – plan po zmianach 350 209,- zł, wykorzystano kwotę **198 989,85 zł**, tj. 57% planu, środki wykorzystano na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów do banków z którymi zawarto umowy.

W roku 2021 przekazano odsetki do poniższych banków:

- PKO BP - 64 818,85 zł.,
- Bank Polskiej Spółdzielczości – 30 059,44 zł,
- BBS Darłowo – 7 051,59 zł,
- BGK Szczecin - 6 369,86 zł.
- PEKAO SA - 54 813,04 zł.
- BGK Szczecin - 35 877,07 zł.

Rezerwy – w roku 2021 planowano rezerwy na łączną kwotę **2 606 243,- zł**, w tym:

- rezerwa oświatowa – 2 086 243,- zł, kwota niewykorzystana – 41 348,- zł,
- rezerwa ogólna – 320 000,- zł, kwota niewykorzystana – 133 130,- zł,
- rezerwa zarządzania kryzysowego – 200 000,- zł, kwota niewykorzystana – 160 000,- zł.

Łącznie nie wykorzystano **334 478,- zł**.

Tabela nr 96

Wykorzystanie rezerwy ogólnej Powiatu Kołobrzесьkiego w roku 2021

Nr Uchwały	Kwota	Przeznaczenie
ZP 404/21-26.04.21	2 200,00	Szkolenie informatyczne – zabezpieczenia w sieci
ZP 422/21-1.06.21	1 365,00	Spotkanie służb mundurowych przed sezonem letnim
ZP 426/21-14.06.21	350,00	Usługa transportowa gości
	500,00	Upominek – ORLIK – Ustronie Morskie
ZP 432/21-8.07.21	19 180,00	Zakup komputerów – ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza
	240,00	Spotkanie samorządowców
ZP 442/21-16.07.21	200,00	Upominek- wyróżniony policjant
	23 588,00	Zatrudnienie od 1.09.21 – 1 etat - ILO Dw.im. M. Kopernika
ZP 445/21-4.08.21	800,00	Wydatki obrony cywilnej
	1 500,00	ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza-wkład własny programu
ZP 447/21-17.08.21	200,00	Upominek – żołnierz
ZP 476/21-31.08.21	14 600,00	Usunięcie awarii wody – I LO Dw.im. M. Kopernika
	200,00	Upominek – dla maturzysty
ZP 492/21-11.10.21	17 000,00	Awaria samochodu służbowego
	2 000,00	Koszt samochodu zastępczego
	200,00	Upominek – do świetlicy Włocibórz
	500,00	Nagroda-laureat konkursu matematycznego
ZP 494/21-25.10.21	5 000,00	Upominki na okolicznościowe uroczystości
ZP 498/21-28.10.21	6 247,00	Środki dla Nadzoru Budowlanego na podatek od nieruchomości
ZP 508/21-29.11.21	4 000,00	Zakup oprogramowania „SYGNALISTA”
ZP 520/21-3.12.21	80 000,00	Brakujące środki na zakup energii – ZS Nr 1. Im. H. S.

	2 000,00	Wyróżnienie dla sekcji tanecznej OPP
ZP 525/21-16.12.21	5 000,00	Zakup kamery do ZS Nr 1 im. H. S.
Wykorzystano	186 870,00	
Zostało	133 130,00	

Źródło: opracowanie własne

Obowiązek tworzenia rezerwy ogólnej oraz zarządzania kryzysowego określony jest w art. 221 ustawy o finansach publicznych. Rezerwa zarządzania kryzysowego w roku 2021 planowana była w kwocie **200 000,- zł**, wykorzystano 40 000,- zł. Kwota została wprowadzona do planu finansowego:

- Starostwa Powiatowego – 32 850,- zł, za zakup maseczek, płynów do dezynfekcji oraz na zapewnienie transportu osób do izolatorium w Szczecinie,
- Zespołu Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza – 7 150,- zł, na zakup środków do dezynfekcji, maseczek i rękawic.

Tabela nr 97

Wykorzystanie rezerwy oświatowej w roku 2021

Nazwa jednostki/ wyszczególnienie	Przeznaczenie			Odpis na fundusz socjalny dla emerytów, nauczycieli	Razem
	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia zdrowotne, inne bieżące	Dzień Edukacji Narod. Nagrody	Inne, pozostałe wydatki, stypendia		
Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich	433 196,00	8 600,00	0,00	48 902,00	490 698,00
I LO Dwujęzyczne im. M. Kopernika	226 715,00	8 650,00	37 094,00	46 173,00	318 632,00
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	210 970,00	8 600,00	46 491,00	32 698,00	298 759,00
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	10 141,00	8 600,00	0,00	3 224,00	21 965,00
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	45 102,00	8 600,00	0,00	11 548,00	65 250,00
Zespół Szkół im. M. Rataja	81 164,00	3 550,00	62 938,00	49 875,00	197 527,00
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	63 629,00	3 550,00	0,00	23 677,00	90 856,00
Zespół Szk. Nr 2 im. B. III. Krzywoustego	114 610,00	13 750,00	11 760,00	63 017,00	203 137,00
Zespół Szkół Morskich	163 174,00	3 550,00	0,00	73 713,00	240 437,00
Zespół Szkół Policealnych	40 718,00	8 600,00	0,00	40 716,00	90 034,00
Stypendia dla uczniów i stypendia sportowe	0,00	0,00	27 600,00	0,00	27 600,00
Razem wykorzystanie	1 389 419	76 050,00	185 883,00	393 634,00	2 044 895,00
Plan rezerwy oświatowej	X	X	X	x	2 086 243,00
Rezerwa niewykorzystana	X	X	X	X	41 348,00

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.

W stosunku do planu – nie została rozdysponowana **rezerwa oświatowa** w kwocie **41 348,- zł**. Pozycja *inne pozostałe wydatki, stypendia* dotyczyły rozdysponowania rezerwy głównie na brakujące środki dla jednostek i tak:

- Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza – otrzymał środki na wykonanie ekspertyzy p.poż., na zakup szafek uczniowskich. Na usunięcie awarii wodno kanalizacyjnej,
- Zespół Szkół im. M. Rataja – otrzymał środki na wkład własny związany z zakupem umundurowania dla uczniów i z zakupem wirtualnej strzelnicy.
- I LO Dwujęzyczne im. M. Kopernika – otrzymało środki na wykonanie zaleceń p.poż. na dokumentację rozdzielni ciepła.

Licea ogólnokształcące – powiat przekazuje dotację dla szkół niepublicznych o profilu liceum kwocie **953 389,- zł.**

Szkoły zawodowe – przekazano dotację dla szkół niepublicznych o profilu zawodowym na łączną kwotę **992 755,61 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 **705 719,- zł.**

Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnych podręczników – wykorzystano kwotę **241,85 zł** na zakup materiałów biurowych.

Pozostała działalność - oświata – wykorzystano **32 517,69 zł.**

Realizowane wydatki dotyczą m.in.:

- wynagrodzenia z pochodnymi dla Komisji Egzaminacyjnych – awanse zawodowe
- zakup: kwiatów na rozpoczęcie roku szkolnego na święto szkół, na Dzień Edukacji Narodowej, komputera, biurka,
- przedłużenie licencji asysta podczas symulacji naboru do szkół,
- dostęp do przepisów „Prawo oświatowe”,
- szkolenia pracowników Wydziału,

Pozostała działalność - ochrona zdrowia wykorzystano kwotę **55 184,- zł,** w tym: dla instytucji pozarządowych na wykonanie zadań zleconych powiatu przekazano łącznie 34 000,- zł. Dane ujęte w załączniku 13 do uchwały Zarządu Powiatu.

W ramach tej części budżetu finansowano koszty związane z realizacją programu „Profilaktyka złamań”.

Domy pomocy społecznej – kwotę **487 954,-zł** przekazano do DPS Kołobrzeg – finansowanie dotacją Wojewody.

Powiatowe Ośrodki Wsparcia - wykorzystano kwotę **1 966 751,50 zł,** w formie dotacji przekazano dla dwóch Powiatowych Ośrodków Wsparcia, które omówiono wcześniej. Finansowanie – budżet Wojewody.

Rehabilitacja zawodowa i społeczna – przekazano dotację (10% wkładu Powiatu) dla Stowarzyszenia na prowadzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej. Plan na 1.01.2021 r. wynosił **168 747,- zł.** Dotacje przekazano w całości dla Stowarzyszenia, które prowadzi Warsztaty Terapii Zajęciowej.

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

Plan wydatków na dzień 1 stycznia 2021 r. wynosił – **314 000,- zł.** W ciągu roku dotacja uległa zwiększeniu o kwotę 32 500,- zł. Dotacje wykorzystano w całości.

Zatrudnienie w Powiatowym Zespole ds. Orzekania o Niepełnosprawności na dzień 31.12.2021 roku wynosiło 3,5 etatów tj.: Przewodnicząca Zespołu i sprzątaczką (finansowanie z dotacji Wojewody), pomoc administracyjna oraz Sekretarz Zespołu (finansowany z dochodów Powiatu).

Do Powiatowego Zespołu wpłynęły 1203 wnioski o ustalenie niepełnosprawności i stopnia niepełnosprawności. W roku 2021 odbyły się 173 posiedzenia składów orzekających, na których wydano:

- 880 orzeczeń z określeniem stopnia niepełnosprawności,
- 26 orzeczeń o niezaliczeniu do osób niepełnosprawnych,
- 45 orzeczeń o odmowie ustalenia stopnia niepełnosprawności.

W roku 2021 Zespół wydał 245 legitymacji osoby niepełnosprawnej oraz 264 karty parkingowe. Opłata za kartę parkingową dla osoby niepełnosprawnej lub placówki wynosiła **21,00 zł.**

Pozostała działalność inne zadania polityki społecznej – wykorzystano kwotę **27 713,33 zł,** w tym: dla DPS Kołobrzeg środkami z Funduszu Covid-19. Pozostała kwota dotyczyła wydatków związanych ze współpracą ze Związkami Kombatantów.

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – wykorzystano kwotę **32 755,56 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 **1 406 237,- zł.**

Niepubliczne Poradnie Psychologiczno-Pedagogiczne – w powiecie funkcjonują trzy niepubliczne PPP. Plan dotacji na 31.12.2021 r. wynosił 1 010 364,- zł, wykonano kwotę **913 242,10 zł.**

Szkolne Schronisko Młodzieżowe – powiat przekazał dotację dla Szkolnego Schroniska Młodzieżowego, które funkcjonuje w Starym Borku – kwota **135 085,60 zł.**

Stypendia dla uczniów – Starostwo dokonywało wypłat stypendiów sportowych na łączną kwotę **9 600,- zł.** W roku 2021 przyznano 7 stypendiów sportowych, w tym 4 stypendia pierwszego stopnia oraz 3 stypendia II stopnia.

Rodziny zastępcze – na rodziny zastępcze wykorzystano kwotę **282 800,04 zł.** W roku 2021 Powiat Kołobrzeski przekazywał 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	21 869,00	2	2
2.	Powiat Garwoliński	3 924,51	1	0
3.	Powiat Gryficki	20 028,00	2	2
4.	Powiat Bytowski	51 420,64	2	2
5.	Miasto Warszawa	21 869,00	2	2
6.	Miasto Wrocław	4 962,00	1	0
7.	Miasto Poznań	8 692,00	1	1
8.	Powiat Łobeski	35 007,00	3	2
9.	Powiat Szczecinecki	8 692,00	1	1
10.	Powiat Świdwiński	21 869,00	2	2
11.	Powiat Szamotulski	8 692,00	1	1
12.	Powiat Złotowski	41 478,87	3	3
13.	Powiat Piaseczyński	9 785,50	1	0
14.	Powiat Pucki	10 621,00	1	1
15.	Powiat Sławieński	2 787,20	1	1
16.	Powiat Pilecki	3 730,00	1	1
17.	Powiat Kwidzyński	8 372,32	1	1
	OGÓŁEM:	282 800,04	26	22

Źródło: dane PCPR

Na dzień 31.12.2021 roku w rodzinach zastępczych w innych powiatach przebywało 22 dzieci z Powiatu Kołobrzeskiego.

Placówki opiekuńczo wychowawcze – plan na dzień 31.12.2021 r. wynosił 2 207 202,- zł, wykorzystano **1 936 165,32 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 2021 roku	Liczba dzieci na dzień 31.12.2021
1.	Powiat Tucholski	4 559,90/4 665,05	62 121,59	1
2.	Powiat Sławieński	4576,84/5 319,25	110 196,41	3
3.	Powiat Turecki	2 991,00/3 044,00	24 246,00	0
4.	Powiat Wieluński	4 638,56/5 990,11	84 513,35	1
5.	Powiat Goleniowski	5 440,77/6 928,32	80 164,74	1
6.	Miasto Gdańsk	8 305,60/9 341,97	110 030,90	1
7.	Powiat Gryfiński	3 934,05/4 428,89	157 955,52	3
8.	Powiat Strzyżowski	4 219,06/4 533,75	226 924,51	4
9.	Powiat Kamieński	6 027,62/7 748,76	182 527,96	2
10.	Powiat Krasnostawski	3 910,00/4 326,00	39 773,95	0
11.	Powiat Sępoleński	5 117,24/5 574,76	397 237,85	6
12.	Powiat Szczecinecki	5 620,25/5 508,55	132 875,40	2
13.	Miasto Koszalin	4 309,23/4 556,69	114 157,28	3
14.	Powiat Myśliborski	8 195,01/8 652,33	213 439,86	4
	OGÓŁEM:	X	1 936 165,32	31

Źródło: dane PCPR

Liczba dzieci w Domach Dziecka na 31.12.2021 r. wynosi 31.

Pozostała działalność działu rodzina – wykorzystano kwotę **138 585,58 zł**. Środki zostały przekazane dla instytucji pożytku publicznego na wykonanie zadania powiatu i omówione zostały wcześniej oraz na inwestycję polegającą na wykonaniu dokumentacji Domu Dziecka.

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 2 207 202,-zł. Wykorzystano – **1 295 620,55 zł**. Środki zostały wykorzystane na zadania:

- zakup paliwa na potrzeby wyjazdów w teren,
- zakup druków świadectwa legalności pozyskania drewna,
- częściowe drobne wyposażenie Wydziału Ochrony Środowiska,
- naprawa samochodu służbowego,
- za gotowość usuwania jednostek pływających,
- wykonanie nasadzeń,
- sporządzenie programu „Ochrona Środowiska” – wydatek niewygasający,
- dostęp do LEX Ochrona Środowiska,
- ekspertyzy dendrologiczne.

Pozostałe wydatki obejmowały: ubezpieczenia samochodu, szkolenia pracowników, zakup wyposażenia dla Społecznej Straży Rybackiej, naprawę drona, dofinansowanie wydruku kalendarzy na 2022 rok, ubezpieczenia sprzętu Społecznej Straży Rybackiej.

Realizacja inwestycji – 1 348 285,- zł, omówiono w części dotyczącej inwestycji.

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

- zrealizowane dochody działu 900 – **2 367 812,35 zł**,
- uruchomienie wolnych środków z roku 2020 – **763 400,00 zł**,
- **łącznie środki do dyspozycji w roku 2021 – 3 131 212,35 zł**
- zrealizowane wydatki w dziale 900 – **2 386 788,21 zł**,
- zrealizowane wydatki w dziale 750 (pokrycie częściowe wynagrodzeń pracowników Wydziału – załącznik nr 7 do Uchwały Nr XXII/222/2020 z dnia 17.12.2020 r.) – **306 640,00 zł**,
- **łącznie wydatki roku 2021 – 2 693 428,21 zł**

Niewykorzystana kwota na zadania z zakresu ochrony środowiska na 31.12.2021 r. wynosi 437 784,14 zł – środki są ujęte w tzw. „wolnych środkach”, rozdysonowanie może nastąpić za zgodą Rady Powiatu.

Pozostałe zadania z zakresu kultury – kwota wykorzystana - **9 999,45 zł**, dotyczy udzielenia dotacji dla Fundacji na wydanie czasopisma o charakterze naukowym – Rocznik Kołobrzeski 2021.

Muzea - przekazano w roku 2021 dotację dla instytucji kultury na działalność bieżącą w łącznej kwocie **1 988 750,- zł**.

Zadania w zakresie kultury fizycznej – wykorzystano łącznie - **1 486 483,38 zł**, w tym na realizację zadań zleconych instytucji – kwota 155 515,99 zł. Pozostała kwota stanowi wartość nakładów na inwestycję dotyczącą budowy strzelnicy w Gościnie.

Główne kierunki wydatkowania środków publicznych przedstawiono w tabeli **nr 43** niniejszego sprawozdania. Tabela obejmuje podział na cztery podstawowe grupy. 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 2019 i 2020.

Tabela nr 100

Realizacja budżetu Powiatu Kołobrzeskiego w podziale na główne kierunki wydatkowania

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2019 rok	Wykonanie 2020 rok	Wykonanie 2021 rok	% 2020 do 2019	% 2021 do 2020
- wydatki „pracownicze”*	65 589 955,20	75 310 921,44	79 616 604,21	115	106
- placówki opiekuńczo wychowawcze	2 312 800,57	1 954 556,01	2 009 490,54	85	103
- rodziny zastępcze	3 059 977,35	3 010 055,31	3 484 736,15	98	116
- energia elektryczna, gaz, woda	3 152 280,22	3 135 761,32	3 576 742,36	99	114
- remonty	1 463 914,22	962 170,43	1 458 689,55	66	152
- inwestycje	7 518 711,90	13 017 103,73	13 070 524,56	173	100
- składki zdrowotne	341 177,64	528 429,20	1 224 069,06	155	232
- pozostałe wydatki	22 817 826,76	25 627 266,27	25 229 392,24	112	98
Ogółem:	106 256 643,86	123 546 263,71	129 670 248,67	116	105

Źródło: opracowanie własne

*wynagrodzenia, pochodne, świadczenia socjalne, dodatek wiejski

Tabela powyższa przedstawia wykonanie wydatków według kierunków, które miały znaczący wpływ na realizację zadań wynikających z ustawy o samorządzie powiatowym. Po dokonaniu analizy wykonania wydatków w roku **2021** i w porównaniu do roku **2020** należy stwierdzić, że za wyjątkiem jednej pozycji, pozostałe uległy zwiększeniu.

Niższe wykonanie wydatków występuje tylko w pozycji *pozostałe wydatki*.

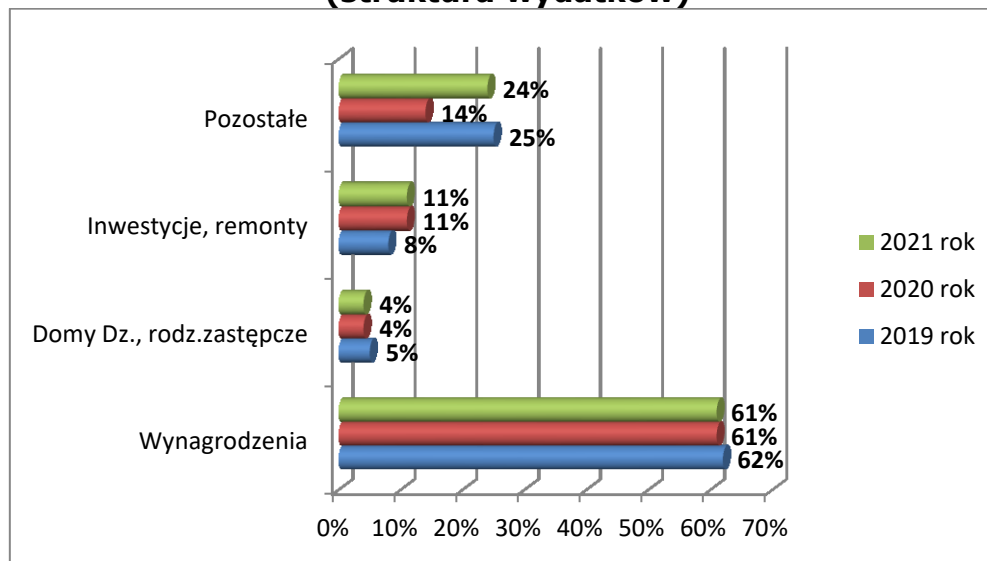
Wyższe wykonanie pozycji:

- wydatki pracownicze – wyższe w roku 2021 ponieważ wzrosły wynagrodzenia grupy pracowników w jednostkach organizacyjnych powiatu, wprowadzono także

- programy unijne, które wymagają zatrudnienia pracowników,
- 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,
- działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz w rodzinach zastępczych, wzrost wydatków wynika głównie ze zmiany stawek określanych przez samorządy oraz w wyniku zróżnicowanych liczb podopiecznych,
- energia, remonty wzrosły w stosunku do roku 2020 odpowiednio o 14% i 52%,
- inwestycje zrealizowano na tym samym poziomie

Wykres nr 6

Główne kierunki wydatkowania środków w latach 2019 - 2021 (struktura wydatków)



Źródło: opracowanie własne

Wskaźnik udziału poszczególnych grup wydatków w badanych latach przedstawia się następująco:

- udział wszystkich grup wydatków w latach 2020 i 2021 jest jednakowy,
- wynagrodzenia w roku 2019 były wyższe od dwóch pozostałych o 1%,
- rodziny zastępcze i Domy dziecka – najwyższy wskaźnik w roku 2019
- inwestycje i remonty najwyższy udział w roku 2020 i 2021,
- pozostałe – największy wskaźnik wystąpił w 2019 roku.

Realizacja wydatków ogółem w roku 2021 jest wyższa od roku 2020 o 4,9%.

Omówiono wcześniej wykorzystanie środków według różnych kryteriów, a więc: według jednostek, kierunków wydatkowania, plan, wykonanie, porównanie do lat 2019 i 2020.

Tabela poniższa przedstawia wykonanie budżetu za 2021 rok według kolejnego kryterium - to jest według zadań.

Tabela nr 101

Wykonanie budżetu według zadań w roku 2021

Grupa jednostek/zadania	Wykonanie	% udział w budż
OŚWIATA – jednostki i placówki oświatowe, szkoły niepubliczne, wydatki szkół, internatów (dz. 801, 854)	65 244 571,09	50
SFERA SPOŁECZNA, RODZINA – PCPR, PUP, Domy Pomocy Społecznej, składki zdrowotne (dz. 851, 852, 853,855)	25 249 355,83	20

INSPEKCJE – Komenda Powiatowa PSP, Nadzór Budowlany (rozd. 71015 i 75411)	6 676 268,04	5
INFRASTRUKTURA DROGOWA – Zarząd Dróg Powiatowych, Starostwo - inwest. drogowe (dz. 600)	12 982 276,16	10
STAROSTWO POWIATOWE – gospodarka komunalna, Rada Powiatu, Muzeum, obsługa długu, dotacje dla instytucji (pozostałe działy), sport, ochrona środowiska	19 517 777,55	15
OGÓŁEM:	129 670 248,67	100

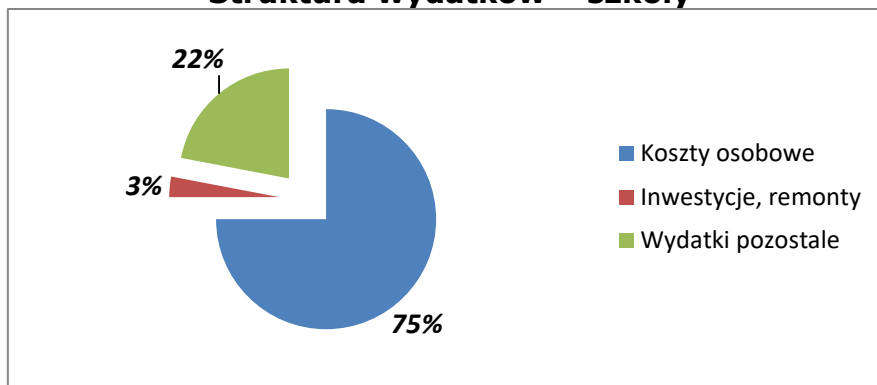
Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział w budżecie roku 2021 – podobnie jak w latach ubiegłych - stanowią wydatki na oświatę, w kolejności następne to sfera społeczna, Starostwo Powiatowe, infrastruktura drogowa.

Strukturę wydatków według zadań i najważniejszych kierunków wydatkowania przedstawiają poniższe wykresy.

Wykres nr 7

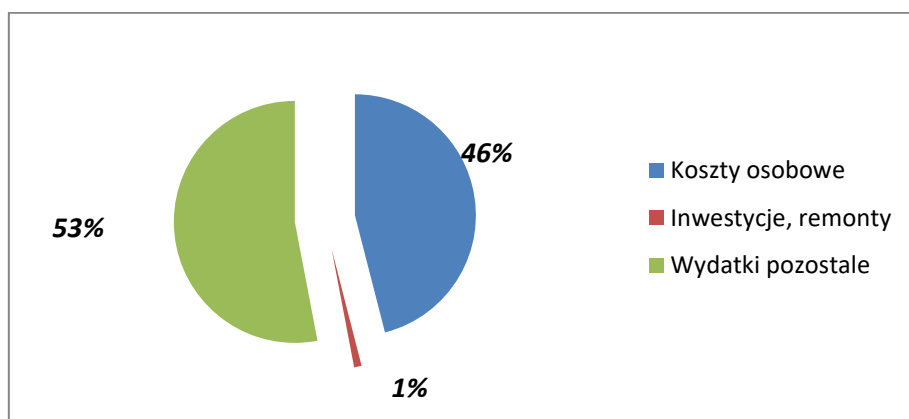
Struktura wydatków – szkoły



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 8

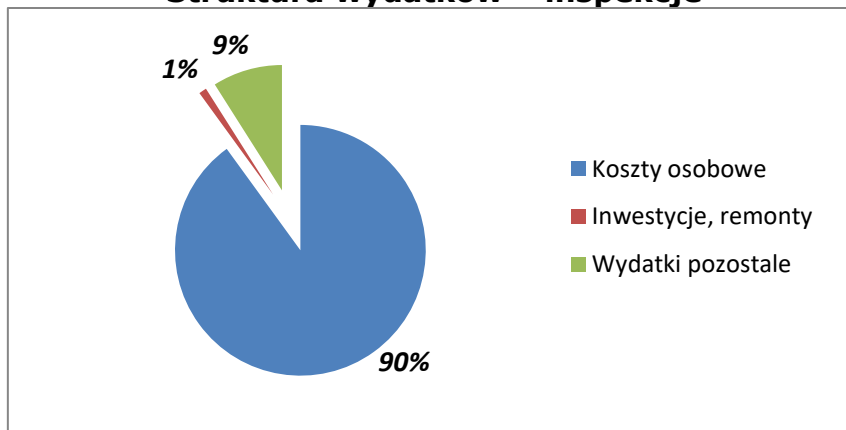
Struktura wydatków – sfera społeczna



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 9

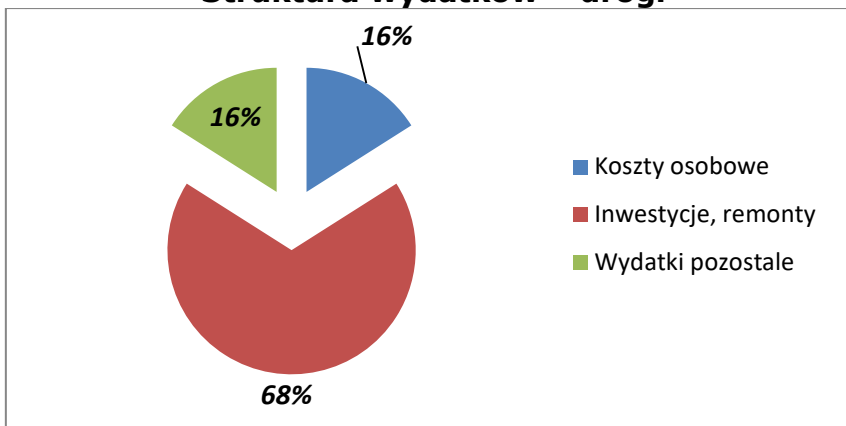
Struktura wydatków – inspekcje



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 10

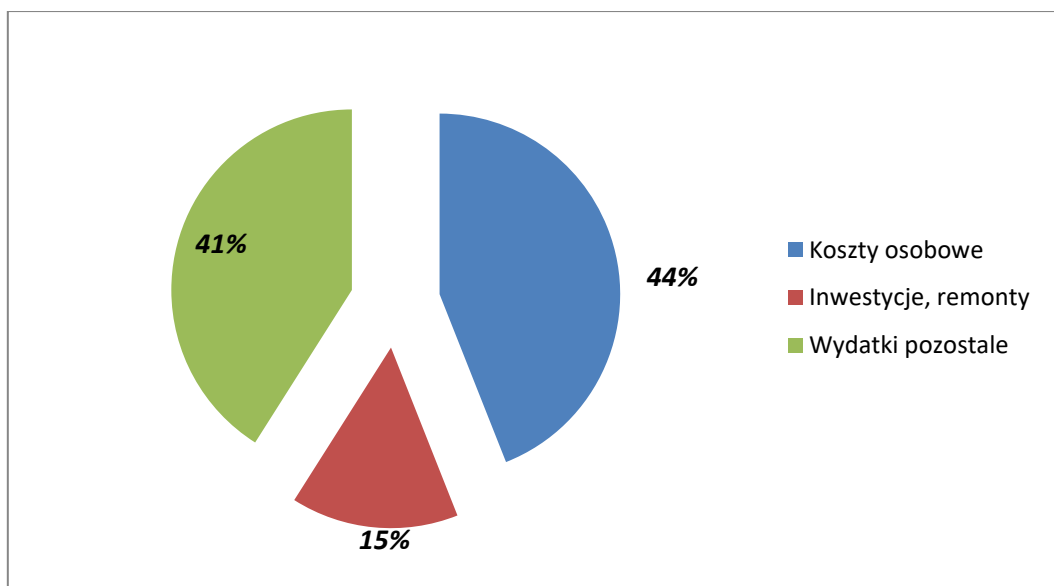
Struktura wydatków – drogi



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 – pozostałe 53%. W tej części ujęte są plany wydatków jednostek: DPS-y, PUP, PCPR oraz wydatki zadań z działu - Rodzina.
3. Inspekcje – 90% wydatków to głównie koszty osobowe czyli pracownicy, którzy pilnują bezpieczeństwa ludności i mienia.
4. Drogi – 68% stanowią środki na inwestycje i remonty. Ujęte są wszystkie inwestycje drogowe – ewidencjonowane w Zarządzie Dróg Powiatowych i w Starostwie Powiatowym.
5. Starostwo – najwyższe wydatki – to 44% - koszty osobowe, w kolejności następne: wydatki pozostałe 41%, głównie dotyczyły przelewów dotacji dla instytucji.

Jednostki realizowały budżet na podstawie swoich planów finansowych. Stwierdzono naruszenia dyscypliny finansów publicznych w zakresie realizacji planu w przypadku Domu Pomocy Społecznej we Włóściborzu – przekroczenie planu wynosiło 797,73 zł. Wyjaśnienie ujęto w omawianych zadaniach realizowanych przez DPS.

Tabela nr 102

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

Wyszczególnienie	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Wykonanie wydatków ogółem	104 931 357,85	106 256 643,86	123 546 263,71	129 670 248,67
Liczba mieszkańców	79 596 ¹	79547 ²	79438 ³	79300 ⁴
Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł	1 318,30	1 335,77	1 555,25	1 635,19
Wykonanie inwestycji	15 453 143,55	7 518 711,90	13 017 103,73	13 070 524,56
Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł	194,14	94,51	163,86	164,82

¹Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2017

²Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2018

³Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2019

⁴Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2020

IV. DŁUG PUBLICZNY

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

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

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

Na dzień 1.01.2021 roku dług publiczny wynosił ogółem **18 056 000,- 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 zgodnie z zawartymi umowami z bankami – Powiat dokonał spłaty kredytów w kwocie **2 900 000,- zł**. Stan zadłużenia na 31.12.2021 r. wynosi **15 156 000,- zł**.

Tabela nr 103

Zmiany wielkości długu publicznego w roku 2021

<i>Instytucja udzielająca kredyt/pożyczkę/rok zaciągnięcia</i>	<i>Data spłaty ostatniej raty</i>	<i>Stan zadłużenia na 1.01.2021 zmiana w roku</i>	<i>Spłata w ciągu roku 2021</i>	<i>Stan zadłużenia na 31.12.2021</i>
Bank PKO SA-2011 rok	30.12.2023	5 900 000,00	2 000 000,00	3 900 000,00
Bank PKO BP – 2015	30.06.2026	4 256 000,00	100 000,00	4 156 000,00
Bałtycki Bank Spółdzielczy POK Kołobrzeg	31.01.2025	2 200 000,00	500 000,00	1 700 000,00
Kredyt zaciągnięty w roku 2018 – Bank Polskiej Spółdzielczości s.a.	30.12.2026	2 500 000,00	200 000,00	2 300 000,00
Bank Gospodarstwa Krajowego Szczecin	30.06.2027	3 200 000,00	100 000,00	3 100 000,00
OGÓŁEM:	X	18 056 000,00	2 900 000,00	15 156 000,00

Źródło: opracowanie własne

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2021 r. wynosi **15 156 000,- zł** i stanowi **11,25%** zrealizowanych dochodów.

Poniżej zestawienie dotyczące spłaty kredytów zaciągniętych przez powiat.

Tabela nr 104

Harmonogram spłat zaciągniętych kredytów

W zł

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		
1.01.2022	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	3 900 000	4 156 000	1 700 000	2 300 000	3 100 000		15 156 000

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			
01.01.2021	125 247 124,19	127 033 115,19	-1 785 991,00
31.12.2021	128 319 385,51	134 463 285,23	-6 143 899,72
Wykonany budżet			
31.12.2021	133 797 054,87	129 670 248,67	+4 126 806,20

Źródło: opracowanie własne

Plan po zmianach określa wynik finansowy ujemny w kwocie **6 143 899,72 zł**. Wykonanie budżetu zamyka się wynikiem finansowym dodatnim w kwocie **4 126 806,20 zł**.

W związku z powyższym wolne środki z tytułu wykonania budżetu **za rok 2021** wynoszą (6 143 899,72+4 126 806,20) **10 270 705,92 zł**.

Wolne środki powstały w wyniku:

- wykonanie dochodów ponad plan - 5 477 669,36 zł,
- wykonania niższych niż planowane wydatki w kwocie – 4 793 036,56 zł.

Saldo wolnych środków obejmuje 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 **437 784,14 zł**, będą przeznaczone na zadania ochrony środowiska w roku 2022,
- wpływ w połowie grudnia 2021 roku - subwencji uzupełniającej dla Domów Pomocy Społecznej w kwocie **136 300,00 zł**.

V. WYKONANIE PLANU WYDATKÓW BUDŻEOWYCH NA PROJEKTY I PROGRAMY REALIZOWANE ZE ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH – załącznik nr 15 do uchwały Zarządu Powiatu – bez programów ujętych w przedsięwzięciach

Jednostki Powiatu Kołobrzeskiego korzystały w roku 2021 ze środków zagranicznych w części dotyczącej zadań bieżących. Każda z jednostek składała wnioski do decydentów. Następnie Starostwo w imieniu Powiatu zakłada na każdy program na wyodrębniony 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 2021 roku (Załącznik nr 15)

L.p.	Program	Jednostka	Plan 1.01.2021	Plan 31.12.2021	Wykonanie 31.12.2021
WYDATKI BIEŻĄCE					
1.	Nowa jakość kształcenia Zawodowego	Zespół Szkół im. M. Rataja	0,00	19 650,00	19 650,00
2.	I grant –DPS Włocibórz-Covid-19	Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	0,00	63 775,40	63 775,40
3.	I-grant – DPS Gościno – Covid-19	Dom Pomocy Społecznej Gościno	0,00	24 425,72	24 425,72
4.	Projekt „Warsztaty Artystyczne ART. CAMP	Zespół Szkół Nr 1 Im. H.Sienkiewicza	0,00	5 336,00	3 220,00
5.	Program PNWM Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu	Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich	0,00	51 976,00	51 976,00
Razem – załącznik 15			0,00	165 163,12	163 047,12

Źródło: opracowanie własne

W roku 2021 - 5 jednostek organizacyjnych powiatu korzystało z dofinansowania zadań ze źródeł zagranicznych, do których należą:

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich

W projekcie z partnerem niemieckim ze środków Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregion Pomerania – zakupiono 20 komputerów oraz oprogramowanie do celów dydaktycznych. Koszt 51 976,- zł.

Zespół Szkół im. Macieja Rataja

Jednostka w roku 2021 w ramach projektu „Nowa Jakość Kształcenia Zawodowego – zakupiła pomoce dydaktyczne w postaci urządzenia multimedialnego, zestawu symulatora lotniczego. Koszt 19 650,- zł.

Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz.

Jednostka otrzymała I grant w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków EFS. Środki przeznaczone były głównie na wynagrodzenia dla pielęgniarek. Koszt 63 775,40 zł.

Dom Pomocy Społecznej Gościno. Podobnie jak DPS Włóścibórz, także DPS Gościno otrzymał I grant w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków EFS. Środki przeznaczone były głównie na wynagrodzenia dla pielęgniarek. Koszt 24 425,72 zł.

Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza

Jednostka realizowała projekt pn. „Warsztaty Artystyczne ART.CAMP”. Koszt 3 220,- zł. Wykorzystano na usługi oraz na ubezpieczenie młodzieży biorącej udział w projekcie

VI. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH W POWIECIE KOŁOBRZESKIM W STOSUNKU DO PLANOWANYCH NAKŁADÓW NA KONIEC 2021 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 2021 roku (Załącznik nr 16)

L.p.	Program	Jednostka	Plan 1.01.2021	Plan 31.12.2021	Wykonanie 31.12.2021
WYDATKI BIEŻĄCE NA PROGRAMY, PROJEKTY – ŚRODKI ZAGRANICZNE					
1.	Rozwój kompetencji kluczowych - poprzez dodatkowe zajęcia	Zespół Szkół im. M. Rataja	20 640,00	20 640,00	17 419,94
2.	Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce, program RPO - Edukacja	Zespół Szkół Ekonom. Hotelarskich	393 560,00	590 613,40	335 957,57
3.	Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce, program RPO – Edukacja	Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. K.	155 950,00	455 850,00	438 822,00
4.	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej-Geodezyjna Baza Danych	Starostwo Powiatowe	1 410 495,51	113,69	113,69
5.	Regionalna Akademia Dzieci i Młodzieży	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	270 633,00	277 833,00	216 729,93
6.	Regionalne Pogotowie Kryzysowe		1 540 770,00	1 119 008,03	630 311,69

7.	Staże i nowe kwalifikacje gwarancją rozwoju uczniów szkoły morskiej	Zespół Szkół Morskich	277 868,00	277 868,10	179 158,32
Razem zadania bieżące-środki zagraniczne			4 069 916,51	2 741 926,22	1 818 513,14
WYDATKI BIEŻĄCE NA PROGRAMY - POZOSTAŁE					
1.	Profilaktyka złamań osteoporotycznych dla mieszkańców Powiatu Kołobrzeskiego	Starostwo Powiatowe	102 273,33	102 273,33	17 140,00
2.	Strategia Rozwoju Ponadlokalnego dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonowania na lata 2021-2030	Starostwo Powiatowe	0,00	0,00	0,00
Razem zadania bieżące - pozostałe			102 273,33	102 273,33	17 140,00
WYDATKI INWESTYCYJNE NA PROGRAMY, PROJEKTY – ŚRODKI ZAGRANICZNE					
1.	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej-Geodezyjna Baza Danych	Starostwo Powiatowe	214 993,13	4 001,55	4 001,55
2.	Regionalne Pogotowie Kryzysowe	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	0,00	308 938,03	308 938,03
Razem zadania inwestycyjne – środki zagraniczne			214 993,13	312 939,58	312 939,58
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	422 067,14	1 741 667,14	1 676 055,14
2.	Budowa strzelnicy w Gościnnie	Starostwo Powiatowe	890 000,00	1 353 000,00	1 331 367,39
3.	Termomodernizacja polegająca na dociepleniu dachu i okien-Zespół Szkół Policealnych	Starostwo Powiatowe	701 000,00	701 000,00	686 285,00
Razem wydatki inwestycyjne, pozostałe			2 013 067,14	3 795 667,14	3 693 707,53
OGÓŁEM WYDATKI – ZAŁĄCNIK NR 16			6 400 250,11	6 952 806,27	5 842 300,25

Źródło: opracowanie własne

Realizacja programów i projektów ujętych w WPF realizowana była przez jednostki:

Zespół Szkół im. M. Rataja

- Program „Fabryka Kompetencji Kluczowych” poprzez dodatkowe zajęcia dla uczniów, w ramach tego projektu: zakupiono sprzęt informatyczny, wypłacano wynagrodzenia dla nauczycieli prowadzących zajęcia oraz pokrywano koszty szkolenia. Program realizowany w latach 2019-2021. Całkowity koszt – **105 125,61 zł**. Realizacja w roku 2021 – **17 419,94 zł**. Stopień realizacji **74,40%**.

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 2020-2022. Plan na 31.12.2021 r. wynosił 590 613,40 zł, wykorzystano **335 957,57 zł**. Zakupiono: sprzęt AGD w postaci zmywarki do szkła, kostkarki do lodu, patelni elektrycznej. Wypłacono pomoc stypendialną oraz stypendium za ukończony staż dla 57 uczniów na kwotę

101 300,- zł. Dokonano wypłat dodatku do wynagrodzenia za opiekuna stażu (142 stażystów). Głównym celem projektu jest podniesienie jakości i atrakcyjności oferty edukacyjnej w Zespole Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich. Całkowite nakłady – 1 275 118,- zł, stopień realizacji zadania – **34,53%** łącznych nakładów.

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 2020-2022. Plan na 31.12.2021 rok wynosił 455 850,- zł, wykorzystano **438 822,- zł**. W ramach projektu m.in.: wypłacono 20 stypendiów dla uczniów, wynagrodzenia za staż dla 35 uczestników. Zakupiono sprzęt do pracowni, zestawy komputerowe - 10 stanowisk, pakiet KTS Boscha – testery usterek, moduły bezprzewodowe oraz licencje i aktualizacje do oprogramowania. Całkowite nakłady - 717 600,- zł, stopień realizacji zadania – 65,41 % łącznych nakładów.

Starostwo Powiatowe

- Program „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej – Geodezyjna Baza Danych” - **zadania bieżące** – okres realizacji 2019-2022. W roku 2021 plan na 1 stycznia wynosił **1 410 495,51 zł**, uległ zmniejszeniu do kwoty **113,69 zł**, którą w całości przekazano do Urzędu Marszałkowskiego. Kwota przekazana dotyczy kosztów Inżyniera Kontraktu, promocji projektu, studium wykonalności. Zgodnie z podpisaną umową w sprawie partnerskiej współpracy przy realizacji projektu. Całkowite nakłady – 1 433 729,69 zł.
- Program „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej – Geodezyjna Baza Danych” - **zadania inwestycyjne** – okres realizacji 2019-2022. W roku 2021 plan na 1 stycznia wynosił **214 993,13 zł**, uległ zmniejszeniu do kwoty **4 001,55 zł**, którą w całości przekazano do Urzędu Marszałkowskiego. Kwota przekazana dotyczy kosztów Inżyniera Kontraktu, promocji projektu, studium wykonalności. Zgodnie z podpisaną umową w sprawie partnerskiej współpracy przy realizacji projektu. Całkowite nakłady - 459 193,42 zł.
- Program - „Profilaktyka złamań osteoporotycznych dla mieszkańców Powiatu Kołobrzeskiego” planowany program trzyletni – okres realizacji 2021 – 2023. Zadanie z obszaru ochrona zdrowia. Powiat zawarł umowę z firmą LECH INVESTMENT, której celem jest przebadanie w ciągu trzech lat 3868 kobiet powyżej 65 roku życia pod kątem osteoporozy. W roku 2021 przebadano 40 osób. W związku z pandemią zrealizowano tylko część zaplanowanych świadczeń medycznych. Zadanie częściowo miało być refundowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Plan zadania 306 820,- zł, plan na 31.12.2021 r. – 102 273,33 zł – wykorzystano 17 140,- zł. Stopień realizacji **5,6%**.
- Powiat Kołobrzeski przystąpił do „Opracowania strategii rozwoju ponadlokalnego dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego”. Okres realizacji 2021-2030. W roku 2021 nie planowano kosztów. Porozumienie zostało podpisane przez 23 samorzady.
- Zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 3152Z Kołobrzeg-Grzybowo na odcinku od pętli autobusowej do skrzyżowania z ul. Cichą w Grzybowie” – okres realizacji 2019-2021. Inwestycja została zakończona. W roku 2021 planowano kwotę 1 741 667,14 zł, wykorzystano 1 676 055,14 zł. Stopień realizacji zadania całkowitego - **100%**.
- Zadanie inwestycyjne – „Budowa strzelnicy w Gościnnie” – zadanie dwuletnie. Na 31.12.2021 r. planowano kwotę 1 353 000,- zł, wykonano 1 331 367,39 zł. Stopień realizacji **98,4%**.
- Zadanie inwestycyjne „Termomodernizacja polegająca na dociepleniu dachu

i wymianie okien” – okres realizacji 2020-2021. Plan na 31.12.2021 r. wynosił 701 000,- zł, wykorzystano kwotę 686 285,- zł, stopień realizacji **97,9%**.

Powiatowe Centrum Pomocy w Rodzinie

PCPR od roku 2021 rozpoczęło realizację dwóch programów finansowanych ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020. Program realizowany jest przez sześć powiatów Województwa Zachodniopomorskiego.

- Program – „Regionalne Pogotowie Kryzysowe”- zadanie bieżące, okres realizacji 2020 - 2023 , plan na 31.12.2021 r. wynosił 1 119 008,03 zł, wykorzystano **630 311,69 zł**. Środki wykorzystano na: pokrycie wynagrodzeń i pochodnych dla 8 zatrudnionych pracowników, bieżące wydatki w postaci wyposażenia, poczęstunek dla beneficjentów, koszty telekomunikacji. Celem projektu jest objęcie wsparciem osób/grup doświadczających sytuacji kryzysu psychologicznego, zagrożeń ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym poprzez zapewnienie wysokiej jakości usług wsparcia z zakresu wczesnej interwencji psychologicznej i psychoedukacji. Całkowite nakłady – 2 589 248,03 zł, stopień realizacji **24,34%** planu.
- Program – „Regionalne Pogotowie Kryzysowe”- zadanie inwestycyjne, plan na 31.12.2021 r. wynosił 308 938,03 zł, wykorzystano **308 938,03 zł**. Środki wykorzystano na: modernizację pomieszczeń z przeznaczeniem na realizację projektu oraz na zakup 2 samochodów służbowych. Całkowite nakłady pierwotne – 280 000,- zł, stopień realizacji **100%** planu.
- Program – „Regionalna Akademia Dzieci i Młodzieży”- zadanie bieżące, okres realizacji 2021-2023, plan na 31.12.2021 r. wynosił 277 833,00 zł, wykorzystano **216 729,93 zł**. Środki wykorzystano na: pokrycie wynagrodzeń i pochodnych dla 1 pracownika, zakup komputera oraz na wyjazdy szkoleniowe dla uczestników. Całkowite nakłady 683 545,50 zł, stopień realizacji **31,71%** planu. Celem głównym projektu jest zwiększenie usług społecznych, środowiskowych i opiekuńczych przez wspieranie rodziny i pieczy zastępczej w pełnieniu ról opiekuńczo – wychowawczych, podniesienie kompetencji rodzicielskich oraz społecznych dzieci i młodzieży. Projekt wspiera rodzinę, wzmacnia jej kompetencje jako całość w oparciu o pracę z rodzicami i dziećmi.

Zespół Szkół Morskich

W ramach programu „Staże i nowe kwalifikacje gwarancją rozwoju uczniów szkoły morskiej w Kołobrzeg: zrealizowano poprzez zakup drukarek 3D wraz z oprogramowaniem oraz zakupiono wyposażenie do Sali ratownictwa morskiego. Okres realizacji 2021-2022.

Całkowite nakłady – 350 205,12 zł, plan na rok 2021 po zmianach 277 868,10 zł, realizacja **179 158,32 zł**, stopień realizacji **51,14 %**.

Planowany limit wydatków na 2021 rok, według stanu na 31.12.2021 r. wynosił łącznie **6 952 806,27 zł**, wykonano **5 842 300,25 zł**, w tym:

- wydatki bieżące wykonanie - 1 835 653,14 zł,
- wydatki majątkowe wykonanie – 4 006 647,11 zł.

Stan zaawansowania przedsięwzięć ogółem od początku realizacji wynosił **72,9%**, w tym: wydatki bieżące – **26,71%** i wydatki inwestycyjne – **96,93%**.

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 2021**

Nazwa jednostki organizacyjnej	Przychody			Wydatki		
	Plan po zmianie	Wykonanie	%	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Zespół Szkół Morskich	550 000,00	229 558,17	42	550 000,00	229 558,17	42
Z. Szkół im. M. Rataja	250 000,00	245 478,85	98	250 000,00	245 478,85	98
RAZEM:	800 000,00	475 036,82	59	800 000,00	475 036,82	59

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 **266,87 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 2021, zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, podjęto łącznie **22** Uchwały Zarządu w sprawie umorzenia należności pieniężnych, w tym: 19 za okres epidemii COVID-19 i 3 umorzenie należności pieniężnej do której nie stosuje się ustawy – ordynacja podatkowa.

Cztery jednostki organizacyjne powiatu składały wnioski o umorzenie części należności z tytułu dzierżawy pomieszczeń, powierzchni w okresie kiedy młodzież uczyła się systemem zdalnym. Umorzenia udzielano na podstawie ustawy z dnia 2.03.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (Dz. U. z 2020 r. poz. 1842 z późn. zm.). Umorzenia dotyczą jednostek:

- Zespół Szkół im. M. Rataja – podjęto cztery Uchwały Zarządu Powiatu w sprawie umorzenia należności na łączną kwotę **2 856,- zł** + podatek VAT. Dotyczy dzierżawionej powierzchni pod automaty.
- Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza – podjęto pięć Uchwał Zarządu Powiatu w sprawie umorzenia należności na łączną kwotę **6 346,67 zł** + podatek VAT. Umorzenia dotyczą dzierżawy stołówki z zapleczem kuchennym i sklepiku szkolnego.
- Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich – podjęto pięć Uchwał Zarządu Powiatu w sprawie umorzenia należności na łączną kwotę **10 230,78 zł** + podatek VAT. Umorzenia dotyczą dzierżawy bazy zabiegowej, sklepiku szkolnego, zakładu fryzjerskiego.
- I Liceum Ogólnokształcące Dwujęzyczne im. M. Kopernika – podjęto pięć Uchwał Zarządu Powiatu w sprawie umorzenia należności na łączną kwotę **8 163,35 zł** + podatek VAT. Umorzenia dotyczą dzierżawy stołówki z zapleczem kuchennym i pracowni „hand made”.

Umorzenia należności na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz w oparciu o Uchwałę Nr XLVI/268/2010 Rady Powiatu w Kołobrzegu z dnia 18.06.2010 r. w sprawie zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłat należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym powiatu kołobrzесьkiego oraz jego jednostek podległych, warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga będzie stanowić pomoc publiczną oraz wskazania organów uprawnionych do udzielania przedmiotowych ulg (Dz. Urz. Woj.Zach. z 2010 r. Nr 91 poz. 1674). Korzystały jednostki:

- Zespół Szkół Policealnych – podjęto dwie Uchwały Zarządu Powiatu w sprawie umorzenia należności na łączną kwotę **31 905,16 zł**. Dotyczy dzierżawy pomieszczeń w latach 2014-2015 oraz zwrotu za braki w wyposażeniu.
- Dom Pomocy Społecznej we Włóściborzu – podjęto jedną Uchwałę Zarządu na kwotę 393,07 zł, z tytułu opłaty za pobyt w DPS.

Starosta Kołobrzесьki w roku 2021 podjął trzy decyzje w sprawie umorzenia należności z tytułu opłaty za usunięcie, przechowywanie, oszacowanie pojazdów i tak:

- Decyzja Nr 1 z dnia 29.11.2021 r. – należność wraz z odsetkami, kosztami upomnienia wynosiła **12 155,21 zł**. Sprawę skierowano do windykacji do Urzędu Skarbowego w Gdańsku, który w odpowiedzi przesłał postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego.
- Decyzja Nr 2 z 29.11.2021 r. należność wraz z odsetkami, kosztami upomnienia wynosiła **18 085,70 zł**. Sprawę skierowano do windykacji do Urzędu Skarbowego w Szczecinie, który na podstawie art. 59 § 2 ustawy o postępowaniu egzekucyjnym uznał, że w przedmiotowym postępowaniu zaistniała przesłanka, iż nie uzyska się należności ponieważ zobowiązany nie zamieszkuje ani nie istnieje w spisie mieszkańców.
- Decyzja Nr 3 z 29.11.2021 r. należność wraz z odsetkami, kosztami upomnienia wynosiła **360,00 zł**. Sprawę skierowano do windykacji do Urzędu Skarbowego w Szczecinie, który na podstawie art. 59 § 2 ustawy o postępowaniu egzekucyjnym - uznał, że w przedmiotowym postępowaniu zaistniała przesłanka iż nie uzyska się należności ponieważ zobowiązany nie zamieszkuje ani nie istnieje w spisie mieszkańców.

IX.WNIOSKI KOŃCOWE

Sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kołobrzесьkiego za 2021 rok zawiera analizy wykonania dochodów przez poszczególne jednostki organizacyjne powiatu, z wyszczególnieniem najważniejszych źródeł oraz wykonania wydatków z podziałem na majątkowe i bieżące.

Zestawienia tabelaryczne pokazują stan zrealizowanych dochodów, pogrupowane wydatki każdej z jednostek i zbiorcze zestawienia.

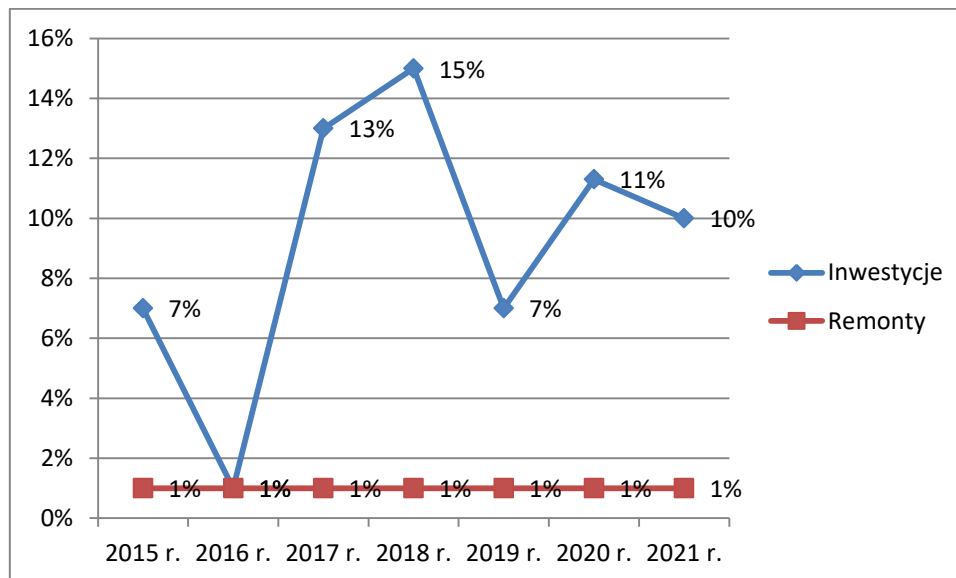
Pozytywne działania podejmowane przez Zarząd i jednostki organizacyjne:

1. 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.
2. Wykonane inwestycje na dzień 31.12.2021 r. stanowiły **10%** wydatków ogółem, mino tego iż ponad 3,6 mln zł skierowane były na pokrywanie wydatków bieżących w jednostkach oświatowych.
3. Zgodnie z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych Powiat Kołobrzесьki 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 Kołobrzесьkiego wykonanie dochodów bieżących wynosi - **131 405 625,82 zł**, a wykonanie

wydatków bieżących wynosi – **129 670 248,67 zł.**
Wykres poniższy przedstawia udział procentowy inwestycji i remontów do wydatków ogółem w latach 2015-2021.

Wykres nr 12

**Procentowy udział inwestycji i remontów do wydatków ogółem
w latach 2015 - 2021**



Źródło: opracowanie własne

W roku 2021 nastąpił spadek o 1% nakładów ponoszonych na inwestycje w stosunku do roku 2020. 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 2021 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 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	678 900	678 900				0
Budynki	1	11 400 665	11 610 925	x			309 189
Budowle	2	562 895	562 895	x			0
Kotły, maszyny	3	0	149 141				0
Maszyny, urządzenia	4	149 141	23 579	x			0
Specjalist. maszyny	5	75 644	92 619	x			0
Urządz.techniczne	6	200 463	200 463	x			0
Środki transportu	7	0		x			0
Razem:		13 067 708	13 318 522				309 189
Wyposażenie		1 482 445	1 579 430				0
Pomoce dydak.		4 276 938	4 780 913				0
Wart.niem.i praw.		218 867	185 167				0
Ogółem:		19 045 958	19 864 032				309 189

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **19 045 958,- zł**, na dzień 31.12.2021 – **19 864 032,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku

o **818 074,- zł**. Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – zwiększono wartość o 210 260,- zł w wyniku zakończenia modernizacji pokoi w internacie oraz w wyniku wymiany okien w sali gimnastycznej.
- **Grupa 3** – weryfikacja dotyczy kotłów i maszyn, które w roku ujęto w grupie 4 – kwota 149 141,- zł.
- **Grupa 4** – zmniejszenie wartości o 125 562,- zł, na dzień 31 grudnia 2020 roku omyłkowo ujęto 149 141,- zł, a winno być 23 579,- zł.
- **Grupa 5** – zakupiono kocioł o wartości 16 975,- zł.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 96 985,- zł, w pierwszej kolejności skorygowano saldo końcowe roku 2020, ponadto zakupiono zestawy komputerowe, projektor, niszczarkę na ogólna wartość 101 677,- zł, a zlikwidowano zużyty sprzęt o wartości 5 692,- zł.
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie wartości (per saldo) o 503 975,- zł, zakupiono w ramach realizowanego programu „Staże i nowe kwalifikacje gwarancją rozwoju uczniów szkoły morskiej” – sprzęt i drukarki 3D, z własnych środków kupiono: komputery do biblioteki, monitory interaktywne, w wyniku zużycia zlikwidowano: radiotelefony.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zmniejszenie wartości (per saldo) o 33 700,- zł, nabyto licencje oprogramowania do grafiki komputerowej o wartości 14 713,- zł, natomiast komisja inwentaryzacyjna wnioskuje, a dyrektor zaakceptował likwidację programów, które nie są użytkowane w szkole.

ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO HOTELARSKICH – ZBIORCZO

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	7 753 394	7 753 394				0

Budynki	1	12 620 351	12 670 821	x			127 010
Budowle	2	457 877	457 877				0
Kotły, maszyny	3	94 275	94 275	x			0
Maszyny, urządzenia	4	2 184 492	2 133 073	x			0
Specjalist. maszyny	5	802 012	871 494	x			0
Urządzt.techniczne	6	298 630	329 004	x			0
Środki transportu	7	103 800	103 800	x			0
Razem:		24 314 831	24 413 738				127 010
Wyposażenie		2 413 251	2 462 029				0
Pomoce dydakt.		111 259	117 299				0
Wart.niem.i praw.		156 908	163 205				0
Ogółem:		26 996 249	27 156 271				127 010

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **26 996 249,- zł**, w tym Ośrodek GRYF – 15 269 853,- zł, na dzień 31.12.2021 – **27 156 271,- zł**, w tym Ośrodek GRYF – 15 269 853,- zł. Zmiany wystąpiły w mieniu szkoły.

Zwiększenia w ciągu roku (per saldo) wynosiły **160 022,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – wartość zwiększona o wykonaną w roku 2021 – ścianka wspinaczkową – wartość 50 470,- zł.
- **Grupa 4** – zmniejszenie wartości (per saldo) o 51 419,- zł, zakupiono: komputery, laptopy, drukarki, monitory interaktywne – 112 944,- zł, natomiast z wyniku zużycia sprzętu – monitory, laptopy, projektory, rzutniki, serwery, ups, tablety - zmniejszono wartość o 164 363,- zł.
- **Grupa 5** – zwiększenie wartości o 69 482,- zł, zakupiono sprzęt gastronomiczny w ramach programu „Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce”.
- **Grupa 6** – zwiększenie wartości (per saldo) o 30 374,- zł, zakupiono telewizory, wieżę audio do restauracji, centralę telefoniczną, telefony komórkowe – wartość zakupu – 50 153,- zł, zlikwidowano telewizory kineskopowe, magnetowidy, telefony komórkowe o wartości 29 108,- zł.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 48 778,- zł, zakupiono: lodówek, foteli biurowych, mebli do internatu, sprzęt sportowy, regały do biblioteki – wartość 65 697,- zł; zlikwidowano zużyty sprzęt – meble szkolne, lodówki, sprzęt AGD – wartość 16 919,- zł.
- **Pomoce dydaktyczne, książki** – zwiększenie wartości (per saldo) o 6 040,- zł, zakupiono podręczniki w kwocie 6 075,- zł, zlikwidowano książki o wartości 35,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie w wyniku zakupu oprogramowania na kwotę 6 297,- zł.

ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 2 im. B. III Krzywoustego

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	177 008	177 008				0
Budynki	1	1 481 213	1 481 213	x			122 252
Budowle	2	1 173 171	1 173 171	x			0
Kotły, maszyny	3	0					0
Maszyny, urządzenia	4	13 959	13 959	x			0

Specjalist. maszyny	5	51 082	51 082	x			0
Urządzt.techniczne	6	277 083	277 083	x			0
Środki transportu	7	21 600	21 600	x			0
Razem:		3 195 116	3 195 116				122 252
Wyposażenie		520 521	515 812				0
Pomoce dydakt.		570 139	851 244				0
Wart.niem.i praw.		49 137	58 398				0
Ogółem:		4 334 913	4 620 570				122 252

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **4 344 913,- zł**, na dzień 31.12.2021 – **4 620 570,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **285 657,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Wyposażenie** – zmniejszenie wartości (per saldo) o 4 709,- zł, zakupiono tablicę magnetyczną, wózek do pakowania, fotele biurowe – wartość 2 445,- zł, zlikwidowano zużyty sprzęt w postaci stołu bilardowego, ławek, krzesel, siatki – wartość 7 154,- zł.
- **Pomoce dydaktyczne, zbiory biblioteczne** - zwiększenie wartości (per saldo) o 281 106,- zł, zakupiono zestawy komputerowe, laptopy – wartość 16 566,- zł, tester diagnostyczny wraz z modułami bezprzewodowymi do pracowni mechanicznej (w ramach programu „Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce”) – wartość 266 161,- zł, zlikwidowano zbiory biblioteczne o wartości 1 621,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie wartości o 9 260,- zł, zakupiono 10 licencji Librus - oprogramowanie do obsługi warsztatów.

ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. MACIEJA RATAJA

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk	Inne	
Grunty	0	27 145	135 645				0
Budynki	1	2 981 143	2 981 143	x			32 635
Budowle	2	1 812 412	3 099 471	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
Urządzt.techniczne	6	3 040 396	3 040 396	x			0
Środki transportu	7	56 500	162 250	x			0
Razem:		7 946 575	9 447 884				32 635
Wyposażenie		619 379	560 880				0
Pomoce dydakt.		474 970	603 537				0
Wart.niem.i praw.		5 172	0				0
Ogółem:		9 046 096	10 612 301				32 635

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **9 046 096,- zł**, na dzień 31.12.2021 – **10 612 301,- zł**. Zmniejszenie w ciągu roku (per saldo) o **1 566 205,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grunty** - zwiększenie wartości o 114 500,- zł, otrzymanie działki pod strzelnicę.
- **Grupa 2** – zwiększenie wartości o 1 287 059,- zł, wprowadzenie na stan mienia wybudowanej strzelnicy sportowej.
- **Grupa 7** – zwiększenie wartości o 105 750,- zł w wyniku przyjęcia na stan samochodu służbowego ze Starostwa Powiatowego.
- **Wyposażenie** – zmniejszenie wartości (per saldo) o 58 499,- zł, dokonano likwidacji zużytego sprzętu o wartości łącznej 51 275,- zł, m.in.: biurka gabloty, szafki, kasa pancerna, komputery, krzesła, fotele, ksero, maszyny do liczenia i pisania, sprzęt sportowy, wyposażenie częściowe w kuchni internatu; zakupiono szafki, szlifierkę rejestrator + 5 kamer, głośniki o wartości 7 224,- zł.
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie wartości (par saldo) o 128 567,- zł, zakupiono w ramach programu „Kształcenie zawodowe” - urządzenie multimedialne, zestaw komputerowy; z dotacji Ministerstwa Obrony Narodowej – wirtualna strzelnica, system szkolno-treningowy, strzelecki, multimedialny i przenośny łącznie zwiększenie 174 161,- zł; zlikwidowano zużyty sprzęt i umundurowanie – wartość 45 594,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zmniejszenie wartości w wyniku likwidacji umorzonych wartości na kwotę o 5 172,- zł.

I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE DWUJĘZYCZNE IM. M.KOPERNIKA

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	8 871 580	8 871 580				0
Budynki	1	2 337 734	2 495 574	x			118 820
Budowle	2	745 127	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
Urządzt.techniczne	6	75 728	75 728				0
Środki transportu	7	0	0				0
Razem:		12 078 460	12 236 300				118 820
Wyposażenie		642 206	653 265				0
Pomoce dydakt.		603 865	642 209				0
Wart.niem.i praw.		7 941	7 941				0
Ogółem:		13 332 472	13 539 715				118 820

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **13 332 472,- zł**, na dzień 31.12.2021 – **13 539 715,- zł**. Zwiększenie w ciągu roku o **207 243,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – zwiększenie wartości o 157 840,- zł, zwiększenie wartości po wykonaniu termomodernizacji instalacji c.o.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 11 059,- zł, zakupiono m.in.: zestaw komputerowy, urządzenie wielofunkcyjne – na kwotę 27 244,- zł; otrzymano darowiznę w postaci pianina – o wartości 1 500,- zł; zlikwidowano: namiot, telefon, wieżę, radiomagnetofony – na ogólna kwotę 17 685,- zł.

Pomoce dydaktyczne – zwiększenie (per saldo) o 38 344,- zł, zakupiono m.in.: projektory, książki do biblioteki.

ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 1 IM. H.SIENKIEWICZA

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	613 300	613 300				0
Budynki	1	2 918 667	2 918 667	x			107 043
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				107 043
Wyposażenie		320 233	337 949				0
Pomoce dydakt.		1 122 918	1 165 062				0
Wart.niem.i praw.		44 267	44 267				0
Ogółem:		11 735 026	11 794 886				107 043

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **11 735 026,- zł**, na dzień 31.12.2021 – **11 794 886,- zł**. Zwiększenie wartości o **59 860,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości o 17 716,- zł, zakupiono: niszczarki, drukarkę, lodówkę, pralkę, aparat fotograficzny, kuchenkę AMIKA, kamerę cyfrową.
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie wartości o 42 144,- zł, zakupiono 22 komputery do pracowni, 10 ROUTER-ów DRAY TEK VIGOR.

SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO WYCHOWAWCZY

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	105 525	105 525				0
Budynki	1	823 883	823 883	x			0
Budowle	2	21 297	21 297	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządzenia	4	140 890	146 019	x			0
Specjalist. maszyny	5	64 102	57 633	x			0
Urządzt.techniczne	6	458 018	456 396	x			0
Środki transportu	7	407 886	407 886			x	0
Razem:		2 021 601	2 018 639				0
Wyposażenie		340 298	352 001				0
Pomoce dydakt.		149 999	151 555				0
Wart.niem.i praw.		42 515	44 417				0
Ogółem:		2 554 413	2 566 612				0

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **2 554 413,- zł**, na dzień 31.12.2021 – **2 566 612,- zł**. Zwiększenie (par saldo) wartości o **12 199,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 4** – zwiększenie wartości (per saldo) o 5 129,- zł, zakupiono komputer, laptop, tablet – wartość 10 215,- zł; zlikwidowano kamery monitoringu, trzy monitory komputerowe – wartość 5 086,- zł.
- **Grupa 5** – zmniejszenie wartości o 1 622,- zł, zlikwidowano zużyty sprzęt kuchenny m.in. : lodówkę, młynek, obieraczkę, kuchenkę AMIKA.
- **Grupa 6** – zwiększenie (per saldo) wartości o 1 622,- zł, telefon służbowy, zlikwidowano dwa radiomagnetofony.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 11 703,- zł, w ramach programu „Laboratoria Przyszłości” zakupiono drukarkę 3D wraz z zestawem niezbędnych elementów, sprzęt fotograficzny, 4 par okularów VR z kostką VR – wartość 30 000,- zł; zlikwidowano m.in. sprzęt AGS, sprzęt biurowy, zasilacz awaryjny, dwie drukarki, niszczarkę – wartość 41 703,- zł.
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie wartości o 1 902,- zł, zakupiono sprzęt do terapii: muzycznej, fizjoterapii oraz pomoce do edukacji matematycznej.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie wartości o 1 902,- zł, zakupiono oprogramowanie biurowe MS Office.

OGNISKO PRACY POZASZKOLNEJ

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk	Inne	
Grunty	0	495 700	495 700				0
Budynki	1	2 173 831	2 173 831	x			88 250
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				88 250
Wyposażenie		252 642	275 981				0
Pomoce dydakt.		0	0				0
Wart.niem.i praw.		15 977	15 977				0
Ogółem:		2 938 150	2 961 489				88 250

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **2 938 150,- zł**, na dzień 31.12.2021 – **2 961 489,- zł**. Zwiększenie wartości w ciągu roku o **23 339,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości o 23 339,- zł, zakupiono m.in.: regały, odkurzacz, głośnik, krzesła składane, koparki do biura, telewizor.

ZESPÓŁ SZKÓŁ POLICEALNYCH

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	621 280	600 157	x			0
Budynki	1	1 522 916	2 202 532	x			62 446

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	2 922 309				62 446
Wyposażenie		759 965	741 984				0
Pomoce dydakt.		0	0				0
Wart.niem.i praw.		32 695	32 695				0
Ogółem:		3 056 476	3 696 988				62 446

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **3 056 476,- zł**, na dzień 31.12.2021 – **3 696 988,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **640 512,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych wystąpiły w dwóch pozycjach:

- **Grupa 0** – zmniejszenie wartości o 21 123,- zł, przekazane do ewidencji w PCPR na potrzeby Regionalnego Pogotowia Kryzysowego.
- **Grupa 1** – zwiększenie wartości o 679 616,- zł, zwiększenie wartości budynku o przeprowadzoną termomodernizację polegającą na wymianie dachu i okien.
- **Wyposażenie** – zmniejszenie wartości (per saldo) o 17 981,- zł, zakupiono monitor, Autoklaw, tablicę ceramiczną, komputery, maszynę tnącą – wartość ogólna 11 588,- zł; zlikwidowano tapczany, regały telewizory piłę elektryczną, kosę, skanery – wartość 29 569,- zł.

PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	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
Urządzt.techniczne	6	19 661	19 661	x			0
Środki transportu	7	0	0				0
Razem:		505 451	505 451				0
Wyposażenie		193 320	195 566				0
Pomoce dydakt.		320 773	325 634				0
Wart.niem.i praw.		59 564	59 564				0
Ogółem:		1 079 108	1 086 215				0

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **1 079 108,- zł**, na dzień 31.12.2021 – **1 086 215,- zł**. Zwiększenie w ciągu roku o **7 107,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości o 2 246,- zł, zakupiono fotel obrotowy, monitor, niszczarkę.
- **Pomoce dydaktyczne** – zwiększenie wartości o 4 861,- zł, zakupiono: komputer Dell, walizkę logopedyczną.

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ WŁOŚCIBÓRZ

	Gr.	Wartość księgową brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	51 329	51 329	x			0
Budynki	1	2 194 867	2 194 867	x			13 675
Budowle	2	426 488	676 485	x			0
Kotły, maszyny	3	52 194	52 194	x			0
Maszyny, urządzenia	4	79 702	95 067	x			0
Specjalist. maszyny	5	165 433	165 433	x			0
Urządz.techniczne	6	3 749 623	3 761 610	x			0
Środki transportu	7	279 168	279 168	x			0
Razem:		6 998 804	7 276 153				13 675
Wyposażenie		1 149 006	1 167 334				0
Pomoce dydakt.		0	0				0
Wart.niem.i praw.		17 404	18 904				0
Ogółem:		8 165 214	8 462 391				13 675

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **8 165 214,- zł**, na dzień 31.12.2021 – **8 462 391,- zł**. Zwiększenie w ciągu roku o **297 177,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 2** – zwiększenie wartości o 249 997,- zł, przyjęcie na stan inwestycji polegającej na wykonaniu drogi pożarowej i jej ogrodzenia.
- **Grupa 4** – zwiększenie wartości (per saldo) o 15 365,- zł, zakup komputerów, monitorów, drukarki – wartość 16 361,- zł; likwidacja drukarki i komputera – wartość 996,- zł.
- **Grupa 6** – zwiększenie wartości (per saldo) o 11 987,- zł, zakupiono: dysk, rejestrator hybrydowy, kamery – wartość 1 990,- zł; likwidowano telewizory pochodzące z darów – wartość 3,- zł
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 18 328,- zł, zakupiono m.in.: szafy, stół, kalkulator, krzesła, biurka, lodówki, składany wózek, zmywarkę, mikrofalówkę, grill, koncentrator tlenu, oczyszczacz powietrza, generator ozonu, rusztowanie – wartość 62 136,- zł; zlikwidowano m.in.: zużyte wyposażenie, telewizory, kołdry, materace poduszki, komplet pościeli, pilarkę spalinową, termosy, łóżka – wartość 43 808,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zakupiono oprogramowanie antywirusowe ESET Endpoint.

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ GOŚCINO

Rodzaj mienia	Gr.	Wartość księgową brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	22 688	22 688				0
Budynki	1	2 739 167	2 762 537	x			22 520
Budowle	2	0	0				0
Kotły, maszyny	3	0	0	x			0
Maszyny, urządzenia	4	38 976	38 976	x			0
Specjalist. maszyny	5	5 100	0	x			0

Urządzt.techniczne	6	1 762 147	1 807 042	x			0
Środki transportu	7	148 718	148 718	x			0
Razem:		4 716 796	4 779 961				22 520
Wyposażenie		704 910	716 235				0
Pomoce dydakt.		0	0				0
Wart.niem.i praw.		10 701	11 377				0
Ogółem:		5 432 407	5 507 573				22 520

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **5 432 407,- zł**, na dzień 31.12.2021 – **5 507 573,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **75 166,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 1** – zwiększenie wartości o 23 370,- zł, w ramach prac termomodernizacyjnych dokonano wymianę części okien.
- **Grupa 5** – zmniejszenie wartości o 5 100,- zł, likwidacja kosiarki samojezdnej.
- **Grupa 6** – zwiększenie wartości o 44 895,- zł, w związku z zakupem pralnicowirówki.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 11 325,- zł, zakupiono: komputer, lodówkę zestaw mebli, łóżka rehabilitacyjne – wartość 22 284,- zł, zlikwidowano krzesła, kij teleskopowy, drobny sprzęt AGD – wartość 10 959,- zł.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie wartości o 676,- zł, zakupiono oprogramowanie DOM – moduł socjalny.

ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	478 600	478 600	x			0
Budynki	1	359 694	359 694	x			0
Budowle	2	200 425 057	203 338 516	x			0
Kotły, maszyny	3	36 617	36 617	x			0
Maszyny, urządzenia	4	12 956	38 858	x			0
Specjalist. maszyny	5	1 961 784	1 996 224	x			0
Urządzt.techniczne	6	9 909	9 909	x			0
Środki transportu	7	2 264 139	2 264 139	x			0
Razem:		205 548 756	208 522 557				0
Wyposażenie		335 180	349 449				0
Pomoce dydakt.		0					0
Wart.niem.i praw.		78 523	78 523				0
Ogółem:		205 962 459	208 950 529				0

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **205 962 459,- zł**, na dzień 31.12.2021 – **208 950 529,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **2 988 070,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 2** – zmniejszenie (per saldo) o 2 927 162 zł, w tym:
Zwiększenia na łączną kwotę 2 928 162,- zł:
1) Zwiększenie wartości o działkę 127/32 Obręb Ramlewo.

- 2) Zwiększenie wartości drogi o budowę chodników w Świeciu Kołobrzeskim, ul. Szkolnej w Siemyślu w Korzystnie.
- 3) Zwiększenie wartości o budowę chodników: Jarkowo-Kinowo, Kinowo-Starnin.
- 4) Zwiększenie wartości o wykonanie warstw bitumicznych – budowa ciągu pieszo-rowerowego ul. Grzybowska.

Zmniejszenia na kwotę 13 703,- zł w związku z przekazaniem do Starostwa działek: na ul. Wschodniej i dwie działki w obrębie Dźwirzyno.

- **Grupa 4** – zwiększenie wartości o 25 902,- zł, zakupiono odkurzacz do liści i dwa komputery.
- **Grupa 5** – zwiększenie wartości o 34 440,- zł, zakupiono pług do odśnieżania.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 14 269,- zł – zakupiono m.in.: szafy ubraniowe, biurko, podgrzewacz indukcyjny, szlifierkę, podnośnik pneumatyczny, ekspres ciśnieniowy - wartości 20 329,- zł; zlikwidowano: kanapę, sofy, regały biurka. 4 komputery, telewizor – o łącznej wartości 6 060,- zł.

POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	80 666	101 789				0
Budynki	1	834 907	1 140 402		x		0
Budowle	2	0	0				0
Kotły, maszyny	3	0	0	x			0
Maszyny, urządzenia	4	20 854	20 854	x			0
Specjalist. maszyny	5	0		x			0
Urządz.techniczne	6	5 990	5 990	x			0
Środki transportu	7	62 780	212 680	x			0
Razem:		1 005 197	1 481 715				0
Wyposażenie		339 392	416 166				0
Pomoce dydakt.		0	0				0
Wart.niem.i praw.		12 276	13 309				0
Ogółem:		1 356 865	1 911 190				0

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **1 356 865,- zł**, na dzień 31.12.2021 – **1 911 190,- zł**. Zwiększenie w ciągu roku o **554 325,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grunty** – zwiększenie wartości o 21 123,- zł, w związku z przekazaniem gruntu w trwałą zarząd od Zespołu Szkół Policealnych.
- **Grupa 1** – zwiększenie wartości o 305 495,- zł, w wyniku przyjęcia pomieszczeń z Zespołu Szkół Policealnych oraz w wyniku przeprowadzonej modernizacji.
- **Grupa 7** – zwiększenie wartości o 149 900,- zł, w wyniku zakupu dwóch samochodów
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości o 76 774,- zł, dokonano zakupu umeblowania do pomieszczeń związanych z realizacją dwóch programów unijnych, ponadto zakupiono sprzęt komputerowy, koła zapasowe do służbowych samochodów.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zakupiono oprogramowanie do zakupionego sprzętu komputerowego – wartość 1 033,- zł.

POWIATOWY URZĄD PRACY

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	221 713	221 713		x		0
Budynki	1	2 568 246	2 568 246		x		0
Budowle	2	0		x			0
Kotły, maszyny	3	0		x			0
Maszyny, urządzenia	4	452 748	491 290	x			0
Specjalist. maszyny	5	0	0	x			0
Urządź.techniczne	6	57 144	57 144	x			0
Środki transportu	7	34 650	34 650	x			0
Razem:		3 334 501	3 373 043				0
Wyposażenie		353 816	355 908				0
Pomoce dydakt.		0	0				0
Wart.niem.i praw.		212 759	219 143				0
Ogółem:		3 901 076	3 948 094				0

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **3 901 076,- zł**, na dzień 31.12.2020 – **3 948 094,- zł**. Zwiększenie w ciągu roku o **47 018,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 4** – zakupiono wyposażenie w postaci laptopa, NOTEBOOKA DELL o wartości 38 542,- zł.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości o 2 092,- zł, zakupiono: wentylatory, telefony, dozowniki.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie wartości o 6 384,- zł w związku z zakupem oprogramowania MS Office na sześć stanowisk.

MUZEUM ORĘŻA POLSKIEGO

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	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	9 813 737		x		0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządzenia	4	107 986	106 117		x		0
Specjalist. maszyny	5	0	0				0
Urządź.techniczne	6	90 336	90 019		x		0
Środki transportu	7	14 317	14 317		x		0
Razem:		17 026 352	17 093 071				0
Wypos./muzealia		6 414 976	6 540 099				0
Pomoce dydakt.		154 200	161 356				0
Wart.niem.i praw.		19 017	19 017				0
Ogółem:		23 614 545	23 813 543				0

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **23 614 545,- zł**, na dzień 31.12.2021 – **23 813 543,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **198 998,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 2** – zwiększenie wartości o 68 905,- zł, w związku z budową „Kotwicy – witacza”.
- **Grupa 4** – zmniejszenie wartości o 1 869,- zł, zlikwidowano dwa monitory.
- **Grupa 6** – zmniejszenie wartości o 317,- zł, likwidacja zasilacza.
- **Wyposażenie plus muzealia** – zwiększenie wartości o 125 123,- zł, w tym zakup muzealiów na kwotę 2 483,- zł i wprowadzenie do ewidencji darów na kwotę 122 640,- zł. Łącznie 166 pozycji muzealiów m.in. : krzyże, medale, odznaki weterana, szczątki samolotu, buty, spodnie, kominiarki, karabiny, pistolety maszynowe.
- **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie wartości o 7 156,- zł, w tym darowizny – 4 813,- zł. Zakupiono książki, roczniki, „Kołobrzskie wiadomości”, Biuletyny – łącznie zakupiono 177 pozycji.

STAROSTWO POWIATOWE

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	204 263	405 427	x			0
Budynki	1	1 196 375	1 192 674	x			419
Budowle	2	146 691 830	165 980 993				0
Kotły, maszyny	3	0	0	x			0
Maszyny, urządzenia	4	679 945	723 107	x			0
Specjalist. maszyny	5	3 788	3 788	x			0
Urządz.techniczne	6	148 186	228 419	x			0
Środki transportu	7	427 693	451 243	x			0
Razem:		149 352 080	168 985 651				419
Wyposażenie		1 493 157	1 471 158				0
Pomoce dydakt.		0					0
Wart.niem.i praw.		664 710	693 262				0
Ogółem:		151 509 947	171 150 071				419

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **151 509 947,- zł** na dzień 31.12.2021 – **171 150 071,- zł**. Zwiększenie (per saldo) w ciągu roku o **19 640 124,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 0** – zwiększenie wartości (per saldo) o 201 164,- zł, zmiany:
 - Zwiększenia na kwotę 324 249,- zł:
 - 1) Przyjęcie z Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa gruntu z przeznaczeniem na cel publiczny – drogi powiatowe.
 - 2) Przyjęcie z Gminy Miasto Gościno gruntu na potrzeby strzelnicy sportowej.
 - 3) Decyzja Wójta Gminy – grunty z podziałami geodezyjnymi na mocy prawa przeszły na mienie powiatu.
 - 4) Przyjęcie gruntów pod drogami obręb Rościęcino.
 - Zmniejszenia na kwotę – 123 085,- zł:
 - 1) Przekazanie gruntu pod strzelnicą na zadania oświatowe do Zespołu Szkół im. M. Rataja.
 - 2) Sprzedaż działek na ul wschodniej.
- **Grupa 1** – zmniejszenie wartości (per saldo) o 3 701,- zł, zmiany:
 - Zwiększenia na kwotę 1 950 058,- zł:

- 1) Przyjęcie na stan zakończonej inwestycji pn. „Termomodernizacja polegająca na wymianie dachu w Zespole Szkół Policealnych”.
- 2) Przyjęcie na stan zakończonej inwestycji pn. „Budowa strzelnicy sportowej w Gościnie”.

Zmniejszenia na kwotę 1 953 759,- zł:

- 1) Przekazane strzelnicy do Zespołu Szkół im. M. Rataja.
 - 2) Przekazanie stacji TRAF0 do Gościna.
 - 3) Przekazanie do Zespołu Szkół Policealnych zakończonej inwestycji polegającej na wymianie dachu.
- **Grupa 2** – zwiększenie wartości o 19 289 163,- zł, zmiany:
Zwiększenie – 135 581 537,- zł
 - 1) Przyjęcie na stan zakończonej inwestycji drogi powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo.
 - 2) Przyjęcie na stan zakończonej inwestycji Rozbudowa ul. Wylotowa w Kołobrzegu, zakończona pod koniec roku 2020, przyjęta na stan w styczniu 2021.
 - 3) Przyjęcie na stan zakończonej inwestycji – rozbudowa ul. Wschodniej w Kołobrzegu.
 - **Grupa 4** – zwiększenie wartości (per saldo) o 43 162,- zł.
Likwidacja zużytego sprzętu komputerowego Wydziałów Starostwa – 39 000,- zł. Zakup serwerów do Wydziału Geodezji na kwotę 82 162,- zł.
 - **Grupa 6** – zwiększenie wartości (per saldo) o 80 233,- zł. Likwidacja zużytego sprzętu mechanicznego – 11 115,- zł, zakup niezbędnego sprzętu za kwotę 91 348,- zł.
 - **Grupa 7** – zwiększenie wartości (per saldo) 23 550,- zł. Nieodpłatnie przekazano samochód służbowy o wartości 105 750,- zł, zakupiono nowy BUS o wartości 129 300,- zł.
 - **Wyposażenie** – zmniejszenie wartości (per saldo) o 21 999,- zł. Likwidacja zużytego wyposażenia w Starostwie na kwotę 76 894,- zł, zakup sprzętu i wyposażenia na kwotę 54 895,- zł.
 - **Wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie wartości (per saldo) o 28 552,- zł, w tym: zmniejszenie oprogramowania o 3 514,- zł, z tytułu nieaktualnych programów i licencji; zakup oprogramowania – 32 066,- zł.
- zwiększenie o 36 581,- zł, z tytułu zakupu licencji i oprogramowania,,

ZBIORÓWKA - MIENIE POWIATU

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	22 105 992	22 416 759				0
Budynki	1	54 004 326	55 427 676				1 004 260
Budowle	2	364 148 168	387 956 751				0
Kotły, maszyny	3	222 487	371 628				0
Maszyny, urządzenia	4	3 981 836	3 931 086				0
Specjalist. maszyny	5	3 251 018	3 360 346				0
Urządzt.techniczne	6	14 757 002	14 922 552				0
Środki transportu	7	3 821 251	4 100 451				0
Razem:		466 293 183	492 487 249				1 004 260
Wyposażenie		18 334 697	18 691 245				0
Pomoce dydakt.		7 785 061	8 798 809				0
Wart.niem.i praw.		1 648 433	1 665 166				0
Ogółem:		494 061 374	521 642 469				1 004 260

Źródło: opracowanie własne

Łączna wartość mienia Powiatu Kołobrzeskiego (bez jednostek Skarbu Państwa) na dzień 1 stycznia 2021 wynosiła **494 061 374,-zł**, natomiast na dzień 31 grudnia 2021 uległa zwiększeniu o **27 581 095,- zł** i zamyka się w kwocie – **521 642 469,- zł**.

Zwiększenia wartości mienia obejmowały: nabycie w drodze zakupu lub darowizny oraz w wyniku wartości odtworzenia poprzez inwestycje.

Zmniejszenia wartości mienia występują w przypadku: przekazania nieodpłatnego dla innych podmiotów lub 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 2021 pozyskano z tytułu najmu **1 004 260,- zł** z tytułu usług łącznie – **12 999 807 zł**, w tym **DPS-y – 9 034 993,- zł**.

Kolejne dochody z mienia powiatu to zajęcie pasa grodowego – w roku 2021 wpływy z tego tytułu wynosiły **1 742 422,- zł**.

Utrzymanie mienia Powiatu Kołobrzeskiego stanowi znaczną część wydatków budżetu powiatu.

W roku 2021 głównymi kosztami związanymi z utrzymaniem mienia były:

- podatek od nieruchomości – **260 397,47 zł**,
- energia, ogrzewanie, woda, gaz, - **3 570 046,32 zł**,
- remonty bieżące jednostek – **1 458 689,55** dotyczy remontów wykonywanych przez podmioty zewnętrzne, w ramach zawartych umów.
- poniesione łączne nakłady inwestycyjne – **13 070 524,56 zł**, w tym inwestycje polegające na odtworzeniu środków trwałych – **12 542 985,92 zł**.

SKARB PAŃSTWA

KOMENDA POWIATOWA PSP

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	Zarząd	Użytk.	Inne	
Grunty	0	858 600	858 600	x			0
Budynki	1	6 881 779	6 881 779	x			0
Budowle	2	1 789 542	1 789 542	x			0
Kotły, maszyny	3	0	0				0
Maszyny, urządz.	4	63 944	63 944	x			0
Specjalist. maszyny	5	24 584	24 584	x			0
Urządz.techniczne	6	264 249	299 634	x			0
Środki transportu	7	215 020	279 917	x			0
Razem:		10 097 718	10 198 000				0
Wyposażenie		1 132 226	1 219 146			x	0
Pomoce dydakt.		0	0				0
Wart.niem.i praw.		29 194	29 194			x	0
Ogółem:		11 259 138	11 446 340				0

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **11 259 138,- zł**, na dzień 31.12.2021 – **11 446 340,- zł**. Zwiększenie wartości w ciągu roku o **187 202,- zł**.

Zmiany wartości środków trwałych dotyczą:

- **Grupa 6** – zwiększenie wartości o 35 385,- zł, w wyniku otrzymania nieodpłatnie Systemu INTERCOM do łodzi ratowniczej.
- **Grupa 7** – zwiększenie wartości (per saldo) o 64 897,- zł, z wyniku otrzymania nieodpłatnie łodzi ratowniczej R24 – wartość 104 478,- zł; nieodpłatnie przekazano samochód Reanult Kangoo do OSP Broczyno o wartości 39 581,- zł.
- **Wyposażenie** – zwiększenie wartości (per saldo) o 86 920,- zł, w wyniku:
 - nieodpłatnego otrzymania sprzętu w postaci: namiotu pneumatycznego, latarki, nagrzewnicy elektrycznej, radiotelefonu – o wartości 84 687,- zł, zakupiono kuchenkę indukcyjną i przyrząd asekuracyjny – 1 732,- zł; zlikwidowano radio samochodowe – wartość 499,- zł.

NADZÓR BUDOWLANY

	Gr.	Wartość księgowa brutto		Sposób zagospodarowania			Osiągnięte dochody w 2021 roku
		01.01.2021	31.12.2021	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	23 957	23 957			x	0
Specjalist. maszyny	5	0	0				0
Urząd.z.techniczne	6	0	0				0
Środki transportu	7	35 000	35 000			x	0
Razem:		58 957	58 957				0
Wyposażenie		100 260	113 432			x	0
Pomoce dydakt.		0	0				0
Wart.niem.i praw.		5 404	5 404			x	0
Ogółem:		164 621	177 793				0

Źródło: opracowanie własne

Wartość mienia na dzień 1.01.2021 wynosiła – **164 621,- zł**, na dzień 31.12.2021 – **177 793,- zł**, uległa zwiększeniu per saldo o 13 172,-zł.

Zmiany dotyczyły:

- **Wyposażenia** – zwiększenie (per saldo) 13 172,- zł, zakupiono: telefony komórkowe, fotele, odkurzacz, zestaw komputerowy – wartość 13 107,- zł. Zlikwidowano zużyty sprzęt m.in.: czajniki, szafki biurowe, fotele, o wartości 935,- zł.

Łączna wartość mienia Skarbu Państwa będąca w ewidencji dwóch powyższych jednostek na dzień 31.12.2021 wynosi – **11 624 133,- zł**.