

# **INFORMACJA OPISOWA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2022 ROKU**

Zarząd Powiatu przedkłada niniejszy dokument zawierający część tabelaryczną w formie załączników, które zostały jednocześnie sporządzone w oparciu o uchwałę Nr IX/58/2015 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 30 czerwca 2015 roku w sprawie: określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu za pierwsze półrocze, kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Zgodnie z przywołaną uchwałą, część opisowa półrocznej informacji o przebiegu wykonania budżetu stanowi jeden z trzech elementów pełnego dokumentu.

## ***I. ZMIANY W UCHWALE BUDŻETOWEJ POWIATU DOKONANE W I PÓŁROCZU***

Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego przyjęła budżet na 2022 rok uchwałą Nr XXXIII/221/2021 w dniu 30 grudnia 2021 roku.

Porównywalnie do poprzednich lat, od momentu uchwalenia budżetu do dnia 30 czerwca dokonano wielu jego zmian. W omawianym okresie br. zmiany w uchwale budżetowej wprowadzane były zarówno uchwałami Rady Powiatu jak i Zarządu Powiatu. Podjęto w tym zakresie w sumie **16** uchwał, w tym **10** Zarządu.

Rada szczegółowo zapoznawana była przez Zarząd Powiatu z proponowanymi zmianami uchwały budżetowej, a Komisja Budżetowo-Gospodarcza każdorazowo wydawała opinię w tej sprawie. Z kolei o zmianach dokonanych bezpośrednio przez Zarząd Powiatu informowano w protokołach z prac Zarządu Powiatu lub informacji składanej bezpośrednio na Radzie przez Starostę Powiatu, gdy decyzje zapadały na ostatnim Zarządzie przed jej posiedzeniem. Uchwałami Zarządu uwzględniano zmiany wysokości dotacji celowych z budżetu państwa, z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy, z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej, a także rozdysponowania środków z rezerw celowych przewidzianych w budżecie na konkretne zadania.

W związku z powyższym nie jest zasadnym powielanie sentencji zawartych w uzasadnieniach. Wynikiem wprowadzonych zmian poszczególnymi uchwałami jest to, iż podstawowe wartości określające budżet powiatu zmieniły się w porównaniu do wstępnie przyjętych na 2022 rok w uchwale budżetowej. Ogólnie należy stwierdzić, iż strona dochodowa budżetu się zwiększyła, plan wydatków zwłaszcza bieżących uległ zwiększeniu. Główną przyczyną zmian strony wydatkowej budżetu, oprócz jej urealnienia o pozyskane dochody była konieczność bieżącego reagowania na potrzeby jednostek organizacyjnych. Z kolei w przypadku wydatków majątkowych dokonano przeniesienia niektórych zadań na kolejne lata, stąd odnotowano ich zmniejszenie. Sytuacja w planowanym budżecie w I półroczu za sprawą powyżej wykazanych zmian miała wymierny skutek w postaci zmniejszenia planowanego deficytu.

Poniższa analiza wskazuje globalnie kształtowanie się budżetu powiatu od momentu jego uchwalenia aż do końca I półrocza br.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan zgodny z uchwałą budżetową</b>	<b>Plan na dzień 30.06.</b>	<b>Kwota zmiany („-”- zmniejszenie)</b>
Dochody ogółem, z tego:	<b>116.197.279,35 zł</b>	<b>121.373.514,98 zł</b>	<b>5.176.235,63 zł</b>
a) dochody bieżące	a) 106.374.047,00 zł	a) 110.993.546,63 zł	a) 4.619.499,63 zł
b) dochody majątkowe	b) 9.823.232,35 zł	b) 10.379.968,35 zł	b) 556.736,00 zł
Wydatki ogółem, z tego:	<b>122.704.936,15 zł</b>	<b>127.650.564,32 zł</b>	<b>4.945.628,17 zł</b>
a) wydatki bieżące	a) 106.244.105,00 zł	a) 111.826.365,69 zł	a) 5.582.260,69 zł
b) wydatki majątkowe	b) 16.460.831,15 zł	b) 15.824.198,63 zł	b) - 636.632,52 zł
Deficyt	<b>6.507.656,80 zł</b>	<b>6.277.049,34 zł</b>	<b>- 230.607,46 zł</b>

**II. ANALIZA PORÓWNAWCZA PLANOWANYCH DOCHODÓW (WEDŁUG POSZCZEGÓLNYCH ŹRÓDEŁ) Z ICH WYKONANIEM ZGODNIE Z UKŁADEM WYNIKAJĄCYM Z UCHWAŁY BUDŻETOWEJ**

	Plan	Wykonanie	%
<b>Ogółem</b>	<b>121.373.514,98 zł</b>	<b>64.524.016,81 zł</b>	<b>53,16</b>
z tego:			
a) dochody bieżące	<b>110.993.546,63 zł</b>	<b>63.079.558,97 zł</b>	<b>56,83</b>
b) dochody majątkowe	<b>10.379.968,35 zł</b>	<b>1.444.457,84 zł</b>	<b>13,92</b>

Zbiornicze zestawienie uzyskanych w I półroczu br. dochodów (według poszczególnych źródeł) zostało poniżej przedstawione w porównaniu do wartości planowanych zgodnie ze stanem wynikającym z ostatnich zmian budżetu, dokonanych uchwałą Nr XXXIX/256/2022 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w dniu 30 czerwca:

	Plan	Wykonanie
1) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 - Płatności w zakresie budżetu środków europejskich (bieżące)	0,00 zł	-10.357,73 zł
2) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 - Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy (bieżące)	0,00 zł	-1.208,84 zł
3) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. - Płatności w zakresie budżetu środków europejskich (bieżące)	745.075,00 zł	-36.898,98 zł

4) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. - Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy (bieżące)	38.653,49 zł	-4.863,44 zł
5) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	12.206.938,02 zł	7.297.982,50 zł
6) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	34.702,00 zł	34.702,00 zł
7) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	6.213.138,79 zł	3.091.123,60 zł
8) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	336.867,00 zł	335.959,57 zł
9) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	244.400,00 zł	119.700,00 zł

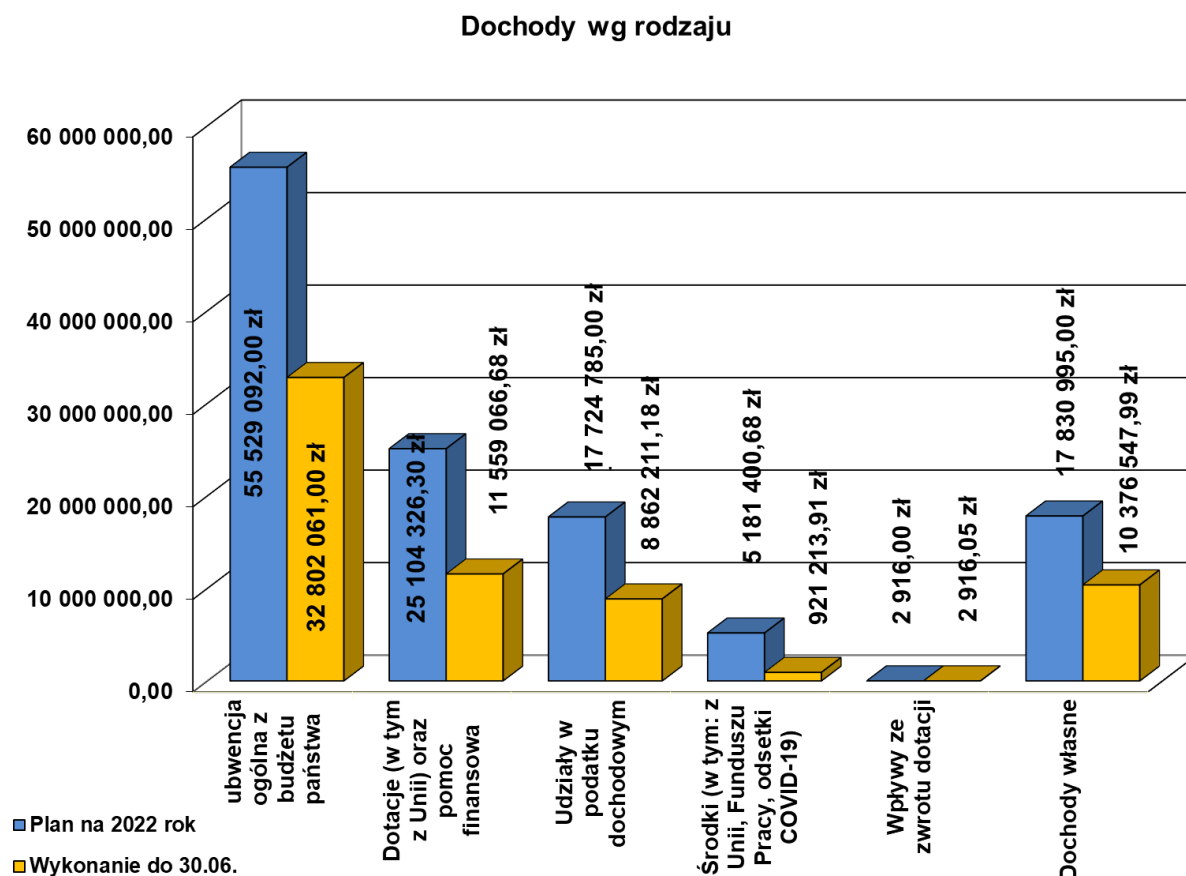
10) dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	118.000,00 zł	118.000,00 zł
11) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	30.000,00 zł	0,00 zł
12) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - Finansowanie programów i projektów ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy, oraz z wyłączeniem budżetu środków europejskich (majątkowe)	2.355.147,00 zł	71.265,60 zł
13) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy (majątkowe)	1.346.168,00 zł	40.734,40 zł
14) dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	300.000,00 zł	0,00 zł

15) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1.135.237,00 zł	502.928,00 zł
16) środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	351.885,44 zł	351.885,44 zł
17) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	267.904,00 zł	138.059,11 zł
18) środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy (bieżące)	288.295,18 zł	143.450,00 zł
19) środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	285.479,00 zł	285.479,00 zł
20) środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - Finansowanie programów ze środków bezzwrotnych pochodzących z Unii Europejskiej	41.177,00 zł	2.286,65 zł
21) środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	2.550.000,00 zł	0,00 zł

22) środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	1.396.606,35 zł	0,00 zł
23) subwencje ogólne z budżetu państwa		
w tym:	55.529.092,00 zł	32.802.061,00 zł
a) część oświatowa	46.023.054,00 zł	28.049.041,00 zł
b) część wyrównawcza	8.386.934,00 zł	4.193.466,00 zł
c) część równoważąca	1.119.104,00 zł	559.554,00 zł
24) podatek dochodowy od osób fizycznych	16.900.309,00 zł	8.450.154,00 zł
25) podatek dochodowy od osób prawnych	824.476,00 zł	412.057,18 zł
26) wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz z naliczonymi odsetkami oraz wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	2.916,00 zł	2.916,05 zł
27) dochody własne	17.831.048,71 zł	10.376.601,70 zł

Zgodnie z załącznikiem nr 1 do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze.

### III. CHARAKTERYSTYKA ŹRÓDEŁ DOCHODÓW ORAZ ICH REALIZACJA



#### DOTACJE

**Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w par. 205**

**Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego**

Zadania - projekty - objęte tym dofinansowaniem dotyczą realizacji zadań, które jednostki organizacyjne za pośrednictwem budżetu powiatu uzyskały dotacje. Z uwagi na obowiązującą klasyfikację budżetową rozgraniczono środki pochodzące z poprzedniej perspektywy finansowej i te z teraźniejszej. Dofinansowaniem objęto również zadania inwestycyjne.

Łącznie planowana w budżecie kwota na realizację projektów opiewa na sumę **4.485.043,49 zł**.

Wpływ środków na koniec miesiąca czerwca wyniósł **121.400,00 zł**, tj. 2,71% w stosunku do założonego planu. Ostatecznie jednak w wyniku zwrotu środków uzyskanych w poprzednich latach wykonanie dochodów w okresie I półrocza umniejszyło się do kwoty **58.671,01 zł**.



W ramach ww. dofinansowania uzyskano środki na poniższe przedsięwzięcia.

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.
  - Projekt „Akademia kształcenia zawodowego - program rozwoju uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Okres realizacji projektu ustalono na lata 2020-2022. Projekt obejmuje swym wsparciem zadania bieżące. Do 30 czerwca uzyskano ogółem wpływ środków na poziomie **9.400,00 zł**, tj. 11,01% planu.
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance.
  - Projekt „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance.” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Okres realizacji projektu ustalono na lata 2020-2022. Projekt obejmuje swym wsparciem zadania bieżące. Do 30 czerwca z zaplanowanych **210.312,00 zł** nie uzyskano wpływu środków.

Pozostałe dotacje z uwagi na realizowane zadania powiązane są z planem Starostwa Powiatowego w Czarnkowie.

- W planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych przewidziano środki w wysokości **488.019,49 zł** na kontynuację projektu pn. „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko- trzcianeckiego” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. W I półroczu nie uzyskano z tego tytułu dotacji.
- W ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 uwzględniono w planie Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie dwa przedsięwzięcia w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa”. Celem operacji jest poprawa struktury obszarowej gospodarstw rolnych:
  - „Scalanie gruntów obiektu „PRZYBYCHOWO”, obręb Przybychowo, Gmina Połajewo, Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki” - na to zadanie zaplanowano ogółem kwotę **2.708.804,00 zł**, w I półroczu brak wpływu środków;
  - „Scalanie gruntów wsi Krosin” - zaplanowano ogółem kwotę **992.511,00 zł**, w I półroczu uzyskano wpływ środków na poziomie 11,28%, czyli kwotę **112.000,00 zł**.

Ponadto w I półroczu 2022 roku w związku z rozliczeniem wieloletniego przedsięwzięcia dokonano zwrotu środków w wysokości **62.728,99 zł** (otrzymanych w latach poprzednich):

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance -
  - Projekt „Usługi społeczne dla mieszkańców powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego II” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Okres realizacji projektu ustalono na lata 2019-2022. Projekt obejmuje swym wsparciem zadania bieżące.

## **Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa**

W grupie dotacji celowych - jednocześnie najwyższą kwotę - stanowią te, które przekazywane są z budżetu państwa na zadania rządowe zlecone powiatowi do ich realizacji. W 2022 roku finansowaniem zostały objęte następujące wydatki bieżące:

- prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa,
- gospodarka gruntami i nieruchomościami,
- zadania z zakresu geodezji i kartografii,
- działalność Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego,
- utrzymanie stanowisk wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej,
- zorganizowanie kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu,
- pozostałe wydatki obronne (szkolenie),
- działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej,
- nieodpłatna pomoc prawna,
- zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego.

Planowana kwota dotacji na zadania rządowe zlecone powiatowi w I półroczu została podwyższona o ponad **563.338,02 zł**. Zmianie głównie uległo finansowanie zadań Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, a także Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego. Z zaplanowanej ogółem kwoty **12.206.938,02 zł** do 30 czerwca uzyskano wpływ środków od Wojewody w wysokości **7.297.982,50 zł**, co oznacza 59,79%. Wyższe wykonanie do upływu czasu wynika głównie z przekazania środków na uposażenia dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej na miesiąc lipiec.

Powiat otrzymuje również z budżetu państwa środki na zadania bieżące realizowane na podstawie zawartych porozumień związanych z finansowaniem specjalistycznych badań (ekspertyz) w ramach przeprowadzonej kwalifikacji wojskowej. Na koniec I półrocza po wprowadzonych zmianach planowana wartość środków to **22.450,00 zł**. Z uwagi na termin realizacji zadania już w I półroczu, powiat uzyskał 100,00% planowanej wysokości dotacji.

Drugim zadaniem z tego zakresu dofinansowania, na które powiat uzyskał środki na podstawie porozumienia zawartego z Ministerstwem Edukacji i Nauki, jest przygotowanie i przeprowadzenie w trakcie roku 2022 wycieczek szkolnych związanych z priorytetowymi obszarami edukacyjnymi wskazanymi przez Ministra, przyjętymi do dofinansowania w ramach przedsięwzięcia pn. „Poznaj Polskę”. Na to zadanie pozyskano w I półroczu 2022 roku środki w wysokości **12.252,00 zł**, co stanowi 100,00% planu.

W ramach przyznanych w planie dotacji celowych z budżetu państwa dofinansowaniem objęto także zadania własne powiatu. W I półroczu na finansowanie ww. zadań uzyskano **3.091.123,60 zł**, czyli 49,75% z planowanej kwoty **6.213.138,79 zł**.

W tegorocznym budżecie wsparto w głównej mierze wydatki bieżące domów pomocy społecznej. W wyniku analizy sprawozdań o liczbie mieszkańców dokonano korekty planu zwiększając go o prawie **250.000,00 zł**. Ostatecznie na bieżące funkcjonowanie domów zaplanowano **6.210.138,79 zł**, z czego przekazano do powiatu dotacje na poziomie **3.088.123,60 zł**, czyli 49,73%. Ponadto wsparciem z budżetu państwa objęta jest realizacja zadań w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”, na które powiat uzyskał 100,00% dofinansowanie w kwocie **3.000,00 zł** dla Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach.

W związku z przepisami ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci przypisano w planie dotację z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego, dodatku do zryczałtowanej kwoty oraz dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci. Dofinansowaniem tym objęto dzieci umieszczone w rodzinach zastępczych oraz placówkach opiekuńczo-wychowawczych. Planowana wstępnie kwota na 2022 rok w trakcie roku została urealniona o **56.059,00 zł**, wobec powyższego na dzień 30 czerwca ostateczna kwota na ten cel opiewa na **336.867,00 zł**. W I półroczu uzyskano wpływ dotacji na poziomie **335.959,57 zł**, tj. 99,73% w stosunku do kwoty planu.

W związku z dokonanymi zmianami w przepisach wypłaty ww. świadczeń od 1 czerwca 2022 roku przejął Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

#### **Dotacje celowe otrzymane od innych samorządów na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego oraz pomoc finansowa w formie dotacji celowej**

Współpraca między jednostkami samorządu terytorialnego od lat owocuje przypisaniem dochodów w formie dotacji wspierających finansowo realizację zadań bieżących jak i majątkowych. Zgodnie z obowiązującymi przepisami wymagała ona zawarcia stosownych porozumień (umów).

Przyjęte formalno-prawne rozwiązanie w zakresie opłacania kosztów przez powiaty, z których pochodzą dzieci umieszczone w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych wskazują, iż dochody te sklasyfikowane zostały w paragrafie **0830** przy **rozdziałach** odpowiednio **85508 i 85510** w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.

Wobec powyższego zmniejszeniu uległa liczba zawieranych umów dotacji i obecnie dotyczy współpracy z samorządami gminnymi.

Zgodnie z wieloletnią współpracą z Samorządem Trzcianki uzyskano środki na partycypowanie w kosztach funkcjonowania Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance. Zakres zadań dofinansowywanych w ramach dotacji na zadania bieżące obejmuje również, jak w latach poprzednich, współdziałanie przy realizacji zadań z zakresu promocji poprzez kulturę.

Z kolei pomoc finansowa od samorządów gminnych przede wszystkim dotyczy wsparcia działań inwestycyjnych, głównie przedsięwzięć z zakresu budowy chodników i ścieżek rowerowych przy drogach powiatowych oraz rozbudowy i przebudowy dróg powiatowych, a także zadania bieżącego - remontu drogi powiatowej.

Realizacja dochodów w I półroczu przebiegała jak poniżej, a ewentualne odstępstwa od 50,00% wynikają z terminu realizacji zadań.

- Dotacja od samorządów gminnych na zadania bieżące - kwota planowana **244.400,00 zł**, uzyskano w I półroczu **119.700,00 zł**, co stanowi 48,98%, z tego:  
Miasto i Gmina Trzcianka:
    - porozumienie dotyczące partycypowania udziału w kosztach utrzymania Hali widowiskowo-sportowej - **119.700,00 zł**;
    - porozumienie dotyczące zadań z zakresu promocji poprzez kulturę - do 30 czerwca brak realizacji.
  - Pomoc finansowa w formie dotacji celowych na dofinansowanie zadań:
    - **bieżących** - kwota planowana **30.000,00 zł** - środki z samorządu Gminy Wieleń nie zostały przekazane do 30 czerwca z powodu zaplanowania zadania na II półroczu;
    - **inwestycyjnych** - kwota ogółem planowana **1.135.237,00 zł**, przekazano na rachunek bankowy powiatu **502.928,00 zł** tj. 44,30%, na zadania:
      - Gmina Drawsko - „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej 1323P” - **182.928,00 zł**,
      - Gmina Czarnków - **320.000,00 zł**:
        - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne” - **120.000,00 zł**,
        - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1342P w m. Huta” - **200.000,00 zł**.
- Środki od Samorządów Gminy: Czarnków, Krzyż Wlkp., Trzcianka, Lubasz, Połajewo oraz Miasta Czarnków z tytułu pomocy finansowej na inwestycje nie zostały przekazane do powiatu z uwagi na planowane wykonawstwo zadań w II półroczu.

### **Dotacje z funduszy celowych - Fundusz Wsparcia**

Kolejnym rodzajem wsparcia jakie uwzględniono w planie finansowym na realizację zadań bieżących w grupie dotacji są środki z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej. Ogółem zaplanowano i otrzymano kwotę **118.000,00 zł** na „Zakup sprzętu pożarniczego i wyposażenia ochronnego strażaków na potrzeby Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie”.

Dodatkowo z ww. źródła zaplanowano w budżecie kwotę **300.000,00 zł** na zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa budynku JRG w Trzciance - etap I”. Środki zostaną przekazane do powiatu w II półroczu.

### **ŚRODKI**

**Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych**

W związku z realizacją wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie upraw leśnych, powiat otrzymuje środki pochodzące z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Do 30 czerwca uzyskano wpływ do budżetu powiatu w wysokości **138.059,11 zł**, co oznacza 51,53% w stosunku do planu.

### **Środki z Funduszu Pracy**

Zgodnie z ustawą o promocji i instytucjach rynku pracy, Minister właściwy do spraw pracy przekazuje samorządom powiatowym z Funduszu Pracy 8,00% algorytmu środków Funduszu Pracy na sfinansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników powiatowych urzędów pracy, pełniących funkcje doradców klienta (pośrednicy pracy, doradcy zawodowi- łącznie 7 pracowników). Na dzień 30 czerwca br. planowana kwota wynosi **288.295,18 zł**, a uzyskano wpływ na poziomie **144.150,00 zł**. Nadmienić należy, iż do dysponenta środków została zwrócona niewykorzystana pula w kwocie **700,00 zł** (finansowanie kosztów obsługi przez Powiatowy Urząd Pracy zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych z roku 2021). Wobec powyższego ostatecznie na dzień 30 czerwca wykonanie dochodów z ww. tytułu wynosi **143.450,00 zł**, co stanowi 49,76% kwoty planowanej.

Zgodnie z przepisami w późniejszym okresie można ubiegać się o środki z puli 2,00%, jednak należy spełnić dodatkowe warunki określone ustawą między innymi poprzez osiągnięcie najwyższej efektywności działania na rzecz aktywizacji osób niepełnosprawnych.

### **Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł**

W I półroczu 2022 roku zaplanowano i uzyskano w 100,00% kwotę **285.479,00 zł** pochodzącą z środków Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy przeznaczoną na:

- dofinansowanie wydatków związanych z zapewnieniem zakwaterowania i potrzeb bytowych obywatelom Ukrainy - **200.100,00 zł**,
- realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022r., poz. 583, ze zm.) - **85.379,00 zł**.

Ponadto zaplanowano środki na kontynuację projektów oświatowych.

W związku z realizacją przez Zespół Szkół Technicznych w Trzciance projektu „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus+, zaplanowano kwotę **2.287,00 zł**. W I półroczu uzyskano z tego tytułu wpływ środków w wysokości **2.286,65 zł**, co stanowi 99,98%.

Kolejne zadanie na które zaplanowano środki w wysokości **38.890,00 zł** to realizowany przez Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim projekt

„Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS (staże uczniów we Włoszech)”. Do 30 czerwca br. nie odnotowano wpływu środków.

### **Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19**

W I półroczu 2022 roku zaplanowano uzyskaną w 100,00% kwotę **351.885,44 zł** pochodzącą z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczoną dla domów pomocy społecznej na przygotowanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2, w tym na zakup środków ochrony osobistej, niezbędnego sprzętu i wyposażenia, a także na zapewnienie kadry niezbędnej do utrzymania ciągłości usług świadczonych przez te jednostki.

### **Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - Polski Ład**

W 2021 roku powiat złożył wniosek o dofinansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych w ramach I naboru na dofinansowanie z środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - wsparcie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Efektem tych starań jest uwzględnienie w tegorocznym planie dochodów w wysokości **2.550.000,00 zł** na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk”.

### **Odsetki od środków na rachunku bankowym z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19**

Zgodnie z obowiązującymi wytycznymi w zakresie finansowania zadań inwestycyjnych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wszystkie odsetki od środków na rachunku bankowym należy wydatkować na cele inwestycyjne. Wobec przyjętych zasad uwzględniono dochód z ww. tytułu w kwocie przypisanej do rachunku na poziomie **53,71 zł**.

### **SUBWENCJA**

Niezmiennie najwyższą pozycją w budżecie pod względem wysokości dochodów, które uzyskuje powiat jest subwencja ogólna otrzymywana z budżetu państwa. Przyznana ostatecznie kwota wynikająca z ustawy budżetowej państwa jest wyższa od określonej w projekcie budżetu o **1.326.075,00 zł**. Dotyczyła ona części oświatowej subwencji ogólnej. Kolejną zmianę odnotowano w miesiącu czerwcu wówczas przyznano dodatkowe środki w kwocie **1.397.285,00 zł** na wdrożenie podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli od 1 maja 2022 roku.

Wysokość planowanej subwencji ogólnej na dzień 30 czerwca łącznie opiewała na kwotę **55.529.092,00 zł**, czyli 45,75% ogółem planowanych dochodów powiatu. W I półroczu br. wykonanie z tego tytułu wyniosło **32.802.061,00 zł**, co stanowi 59,07% planu. Znaczna wysokość

w realizacji dochodu ogółem wynika z faktu przekazanie do budżetu powiatu 60,95% części oświatowej subwencji ogólnej. W środkach tych mieści się subwencja na miesiąc lipiec, związana z wypłatą wynagrodzeń dla nauczycieli. Pozostałe części subwencji ogólnej przekazane zostały na rachunek budżetu powiatu adekwatnie do upływu czasu.

## **UDZIAŁY W PODATKU DOCHODOWYM**

W dniu 14 października 2021 roku dokonano zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r., poz. 1927), która wniosła zmiany między innymi w sposobie przekazywania dochodów z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych.

### **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych**

W ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określony został 10,25% udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu. Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze powiatu w ogólnej kwocie należnego podatku, został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok 2020, rok 2019 i rok 2018, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2021r., 15 września 2020r. i 15 września 2019r.

Kwota przewidziana w planie dla powiatu na br. została określona przez Ministerstwo Finansów po przyjęciu ustawy budżetowej państwa na poziomie **16.900.309,00 zł**, co oznacza znacznie niższy poziom jak w latach poprzednich. Zgodnie z obowiązującymi przepisami adekwatnie do upływu czasu Ministerstwo przekazało na nasz rachunek bankowy kwotę w wysokości **8.450.154,00 zł**, stanowiącą 50,00% planu.

### **Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych**

Wysokość udziału we wpływach z tego dochodu od podatników, posiadających siedzibę na obszarze powiatu zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego została określona na poziomie 1,40%. Wskaźnik udziału dochodów z podatku dochodowego od osób prawnych powiatu, w ogólnej kwocie tych dochodów wszystkich powiatów został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2020, 2019 i 2018, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w sprawozdaniach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych, w terminie do 30 czerwca odpowiednio roku 2021, 2020 i 2019. Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej na 2022 rok określiło wysokość udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych na poziomie **824.476,00 zł**, wykonanie wpływu środków na dzień 30 czerwca osiągnęło poziom 49,98% , czyli uzyskano kwotę

**412.057,18 zł.**

## **DOCHODY WŁASNE**

Ostatnią pozycję w analizie dochodów stanowi bardzo różnorodna grupa dochodów własnych. Plan wielokrotnie ulegał zmianie, adekwatnie do sytuacji oraz rozwiązań formalno-prawnych. Z ostatecznie ogółem planowanej kwoty **17.830.995,00 zł** w I półroczu uzyskano dochody w wysokości **10.376.547,99 zł**, czyli odnotowano ich 58,19% wpływ.

Fakt ten jest optymistyczną prognozą na II półrocze, wskazuje docelowo na możliwość zwiększenia planu z tego tytułu.

W 2022 roku oprócz dochodów bieżących również zaplanowano dochody majątkowe ze sprzedaży nieruchomości. Wstępnie przyjęto w planie kwotę **1.101.600,00 zł**, w I półroczu uzyskano środki w kwocie **635.135,12 zł**. Należy wskazać, iż uzyskane środki pochodzą ze sprzedaży działek dokonanej pod koniec roku 2021. Tegoroczne plany względem sprzedaży nieruchomości położonej w Krzyżu Wlkp. ze względu na prace przygotowawcze ulegną zmianie i ostatecznie wymierny efekt finansowy wystąpi w roku 2023. Wobec powyższego w II półroczu plan w ww. zakresie zostanie skorygowany do faktycznych wpływów ze sprzedaży majątku.

Realizację pozostałych dochodów własnych przedstawia poniższe zestawienie:

- wpływy z opłaty komunikacyjnej oraz za prawa jazdy	<b>1.003.342,10 zł</b>
- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności	<b>66.637,61 zł</b>
- wpływy z opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	<b>606.638,62 zł</b>
- odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów	<b>184.627,91 zł</b>
- wpływy z różnych opłat i kar pieniężnych (w tym środki przekazane przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego - 10,00% wpływów za pobór wód i odprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi, wprowadzanie pyłów i gazów do powietrza atmosferycznego i składowanie odpadów na terenie powiatu)	<b>143.487,60 zł</b>
- wpłaty za cudzoziemców	<b>15.870,00 zł</b>
- wpływy z tytułu zadań ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	<b>402.371,20 zł</b>
- wpływy z kart wędkarskich	<b>1.680,00 zł</b>
- wpływy za wydanie dokumentów rejestracyjnych jachtów i innych jednostek pływających	<b>280,00 zł</b>
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostki samorządu terytorialnego oraz umów o podobnym charakterze	<b>199.336,76 zł</b>
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	<b>635.135,12 zł</b>
- odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej	<b>4.713.721,91 zł</b>



- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	<b>8.049,72 zł</b>
- odsetki od środków na rachunku bankowym	<b>40.493,65 zł</b>
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	<b>9.070,85 zł</b>
- odpłatność gmin za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej”	<b>514.501,02 zł</b>
- odpłatność powiatów za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej”	<b>569.225,18 zł</b>
- dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	<b>87.048,37 zł</b>
- 5% z dochodu uzyskiwanego na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, a także 25% z dochodu z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa	<b>276.131,89 zł</b>
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	<b>31.031,83 zł</b>
- wpływy z tytułu rozliczeń /zwrotów za rok ubiegły	<b>21.828,76 zł</b>
- zwrot środków z tytułu niezrealizowanego w terminie wydatku niewygasającego - inwestycyjnego określonego na koniec 2021 roku	<b>186.345,00 zł</b>
- zwrot środków z tytułu niezrealizowanego w terminie wydatku niewygasającego - bieżącego określonego na koniec 2021 roku	<b>2.500,00 zł</b>
- dochody pozostałe wyżej nie wymienione	<b>657.192,89 zł</b>

Realizacja poszczególnych dochodów własnych wskazuje, że ich wyższe wykonanie w stosunku do upływu czasu wynika między innymi z faktu odprowadzania do budżetu powiatu dochodów wypracowanych przez jednostki, które to przeznaczane są odwrotnie na ich wydatki. Zdarzyły się pozycje w załączniku nr 1 do niniejszej informacji, gdzie występują dochody bez planu oraz takie, które wykazują dość wysokie jak na II kwartał wykonanie, w niektórych przypadkach przekraczające nawet 100,00%. Należy jednak analizować indywidualnie każdy rodzaj dochodu. Sytuacja ta będzie na bieżąco monitorowana, gdyż wpłynie ona na możliwości wydatkowania środków przez powiat.

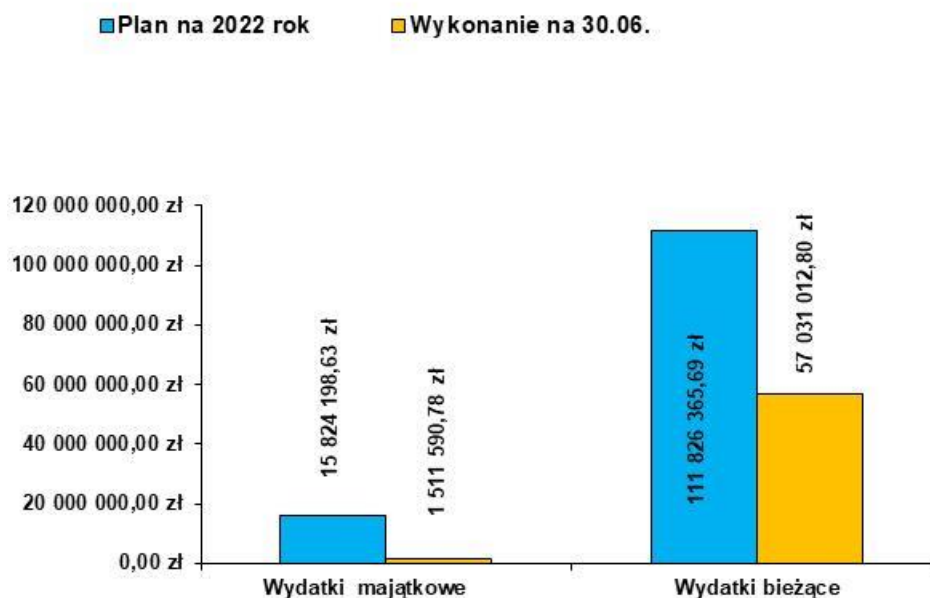
#### **WPŁYWY ZE ZWROTU DOTACJI ORAZ PŁATNOŚCI WYKORZYSTANYCH NIEZGODNIE Z PRZEZNACZENIEM, POBRANYCH NIENALEŻNIE LUB W NADMIERNEJ WYSOKOŚCI WRAZ Z ODSETKAMI**

W I półroczu 2022 roku zabezpieczono w planie środki w kwocie **2.916,00 zł** z tytułu zwrotu nadmiernie pobranej dotacji przez Fundację „AKME” jako uczestnika wspólnie realizowanego z powiatem projektu „Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim”. Ww. kwota uwzględnia również naliczone odsetki w kwocie **641,00 zł**. Środki podlegały zwrotowi do Wielkopolskiego Urzędu Pracy w Poznaniu.

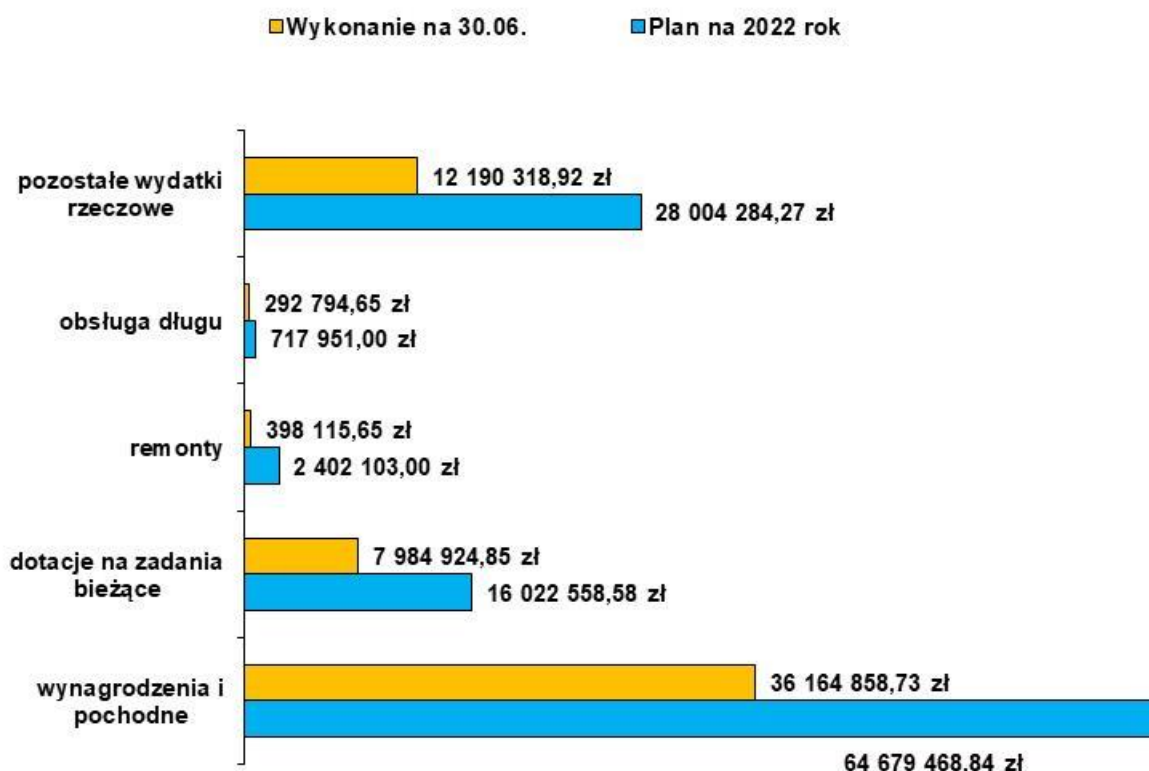
Ponadto otrzymano kwotę **0,05 zł** z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji przez Fundację „Królowej Jadwigi” jako uczestnika wspólnie realizowanego z powiatem projektu „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim (II)”.

#### **IV. ANALIZA I OCENA REALIZACJI WYDATKÓW W POSZCZEGÓLNYCH DZIAŁACH I ROZDZIAŁACH**

	Plan	Wykonanie	%
Ogółem	<b>127.650.564,32 zł</b>	<b>58.542.603,58 zł</b>	<b>45,86</b>
z tego:			
a) wydatki bieżące	<b>111.826.365,69 zł</b>	<b>57.031.012,80 zł</b>	<b>51,00</b>
b) wydatki majątkowe	<b>15.824.198,63 zł</b>	<b>1.511.590,78 zł</b>	<b>9,55</b>



## Wydatki bieżące



Szczegółowa realizacja wydatków w I półroczu została zaprezentowana w załączniku nr 2 do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze, oraz dalszych załącznikach tematycznych.

Należy również wspomnieć o Rozporządzeniu Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 lipca 2021 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1382). W znacznej części zmiany te wynikły z potrzeby pozyskiwania począwszy od 2022 roku danych na rzecz systemu Monitorowania Usług Publicznych (SMUP). System ten wdrażany jest etapowo. Ma on na celu monitorowanie jakości i dostępności usług publicznych, możliwość szacowania kosztów usług dostarczanych przez samorządy, czy optymalizację świadczonych usług, za które odpowiada administracja publiczna. Głównym efektem wprowadzonych zmian jest podział rozdziałów klasyfikacji budżetowej na rozdziały usługowe oraz rozdziały podmiotowe (wydatki związane z utrzymaniem wszystkich stanowisk pracy w jednostce za wyjątkiem wydatków płaconych z dotacji z budżetu państwa wykazanych w rozdziałach określonych przez ich dysponenta). Sytuacja ta wpłynęła na to, iż wydatki w niektórych obszarach budżetu wykazywane są w innej jak dotychczas części budżetu.

W części opisowej również są przywołane zrealizowane wydatki majątkowe, co stanowi uzupełnienie do załącznika **nr 4** niniejszej informacji. Planowane zadania przede wszystkim dotyczą sfery: rolnictwa, dróg, administracji publicznej, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, oświaty, a także szpitali. Jak wynika z załącznika oraz opisu w dalszej części niniejszej informacji, większość zadań inwestycyjnych realizowana będzie w II półroczu. W części opisowej uwzględniono zadania zrealizowane.

Realizacja wydatków przekazywanych w formie dotacji omówiona zostanie przy poszczególnych rozdziałach. Jest to kolejna znaczna kwotowo pozycja w układzie rodzajowym wydatków. Zbiorcze zestawienie planowanych i przekazanych środków przedstawiono w załączniku **nr 7** informacji, gdzie zaprezentowany jest podział na: dotacje celowe i podmiotowe z uwzględnieniem sektora finansów publicznych i tych spoza. Wydatki z tego tytułu, czyli poziom przekazanych dotacji jest zgodny z zapisami stosownych umów i określonych w nich terminach. Informacje z tego zakresu wynikały z uchwały budżetowej oraz na bieżąco były przekazywane Radzie w jej zmianach. Rozszerzeniem informacji o realizacji wydatków wykazanych w załączniku **nr 2** w podziale na poszczególne grupy rodzajowe, oprócz wydatków majątkowych - załącznika **nr 4** wyodrębniono kolejne załączniki do niniejszej informacji od **nr 5** do **nr 11**.

Zgodnie z układem uchwały budżetowej w załączniku **nr 10** uwzględniono dochody z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (w tym z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) i wydatki finansowane z środków na wyodrębnionym rachunku. Wsparcie obejmuje zarówno cele inwestycyjne jak i bieżące wydatki.

W kolejnym załączniku **nr 11** ujęto dochody z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa i wydatki finansowane z środków na wyodrębnionym rachunku.

Przystępując do analizy wydatków bieżących w konkretnych działach i rozdziałach należy stwierdzić, że pomimo upływu czasu ich realizacja nie wszędzie mieści się w granicach 50,00%. W większości przypadków wynika to z terminu oraz zakresu planowanych zadań, uzyskiwania środków z dotacji, a także ich indywidualnego charakteru, stąd w niektórych obszarach występuje niższe lub wyższe od 50,00% wykonanie.

Na uwagę zasługuje fakt, iż zaplanowane środki finansowe na realizację zadań oświatowych na dzień 30 czerwca nie zabezpieczają potrzeb finansowych do końca roku 2022. Najwyższe niedobory dotyczą obszarów wynagrodzeniowych, jak również w dużo mniejszej skali rzeczowych wydatków bieżących. Na dzień 30 czerwca suma środków niezbędnych do zbilansowania zadań oświatowych, według wstępnych szacunków, po uwzględnieniu rezerwy celowej, kształtuje się na poziomie ponad **5.200.000,00 zł**. Zarząd planuje przeprowadzić w miesiącu wrześniu kolejną analizę i konsultacje z poszczególnymi jednostkami oświatowymi w celu zweryfikowania tych potrzeb i podjęcia stosownych kroków w kierunku ich sfinansowania.

Niedobory środków do zabezpieczenia rocznego funkcjonowania również wykazują domy pomocy społecznej. W tym przypadku na zabezpieczenie potrzeb (według stanu na dzień dzisiejszy) powinna wystarczyć wyodrębniona rezerwa celowa.

## **Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo**

Plan: **3.834.468,00 zł**

Wykonanie: **157.500,00 zł**, co stanowi 4,11%.

### ***Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa***

W 2022 roku przyznano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z ww. zakresu w kwocie **12.000,00 zł**. W I półroczu wydatkowano **5.500,00 zł**, tj. 45,83% planu. Środki wykorzystano na usługi geodezyjne - wznowienia granic działki położonej w miejscowości: Dzierżozno Wielkie - Gmina Wieleń, oraz w Zofiowie - Gmina Czarnków; celem nieodpłatnego zwrotu działki pod budynkami.

W rozdziale tym przede wszystkim zaplanowano środki w kwocie **3.782.468,00 zł** w związku z docelową realizacją projektów scalania gruntów w ramach dofinansowania z środków unijnych w ramach „Wsparcia na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa” objętego Programem Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Zadania wsparte dofinansowaniem to:

- „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - **2.789.957,00 zł** - w I półroczu brak wykonania;
- „Scalanie gruntów wsi Krosin” - plan **992.511,00 zł**, w I półroczu wdano na opracowanie założeń do projektu **112.000,00 zł**, co stanowi 11,28%.

Należy nadmienić, iż z uwagi na niepełne zabezpieczenie środków na Wieloletnie zadanie przez Wojewodę, celem zbilansowania rocznej kwoty na „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gmina Połajewo”, wynikającej z Wieloletniej Prognozy Finansowej, wydatki na poziomie **81.153,00 zł** zabezpieczono ze środków własnych powiatu.

### ***Rozdział 01008 - Melioracje wodne***

Wzorem poprzednich lat w budżecie dla spółek wodnych zaplanowano z środków własnych powiatu kwotę w wysokości **40.000,00 zł**. Powyższe środki wykorzystano w 100,00% zgodnie z zakładanym celem, udzielając dotacji celowych spółkom wodnym. Zgodnie ze złożonymi wnioskami o dofinansowanie, zabezpieczoną w budżecie powiatu pulę podzielono w następujący sposób:

- Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Czarnkowie z siedzibą w Śmieszkowie:
  - Spółka Melioracyjno-Drenarska Ciszkowo-Walkowice - **1.000,00 zł**,
  - Spółka Melioracyjno-Drenarska Młynkowo - **3.700,00 zł**,
  - Gminna Spółka Melioracyjno-Drenarska Lubasz - **4.300,00 zł**,
  - Spółka Melioracyjno-Drenarska Huta-Marunowo - **4.200,00 zł**,
  - Spółka Wodno-Melioracyjna Połajewo - **1.000,00 zł**,
  - Spółka Wodno-Melioracyjna Rosko-Wieleń - **3.800,00 zł**,
  - Spółka Melioracyjno-Drenarska Krosin - **1.000,00 zł**,

- Spółka Urządzeń Melioracyjno-Drenarskich Krosinek - **1.000,00 zł**;
- Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Trzciance:
  - Spółka Wodno-Melioracyjna Trzcianka - **10.000,00 zł**,
  - Spółka Wodno-Melioracyjna Wieleń - **5.000,00 zł**,
  - Spółka Wodno-Melioracyjna Zofiowo - **5.000,00 zł**.

## **Dział 020 - Leśnictwo**

Plan: **470.577,00 zł**

Wykonanie: **233.252,58 zł**, co stanowi 49,57%.

### ***Rozdział 02001 - Gospodarka leśna***

Planowana kwota na wypłaty dla rolników ekwiwalentów, związanych ze zmianą przeznaczenia gruntów rolnych na uprawę leśną wynosi **267.904,00 zł**. Dysponentem środków jest Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, z których w I półroczu wykorzystano **141.706,87 zł**, co stanowi 52,89% planu.

### ***Rozdział 02002 - Nadzór nad gospodarką leśną***

Zadania realizowane w tym rozdziale planowane są do sfinansowania głównie z wpływów i opłat z zakresu ochrony środowiska, a także częściowo środkami własnymi.

Na nadzór nad lasami niepaństwowymi zaplanowano kwotę **197.673,00 zł**, z czego wydatkowano **88.652,75 zł**, tj. 44,85%. Środki przeznaczono na kontynuację porozumień z Nadleśnictwami: Potrzebowice, Trzcianka, Sarbia, Krucz, Krzyż Wlkp. oraz sporządzenie dokumentacji urzędzeniowej dla lasów niestanowiących własności Skarbu Państwa.

W ramach środków własnych kwotę **3.000,00 zł** zadysponowano na zakup znaczników oraz innych urządzeń do cechowania drewna, z czego w I półroczu wydatkowano **2.892,96 zł**, tj. 96,43%.

Ponadto, przewidziano **2.000,00 zł** na realizację zadań z zakresu Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w związku z przekwalifikowaniem z urzędu gruntów rolnych na leśne po dokonaniu oceny udatności upraw leśnych. Wydatkowanie środków nastąpi w II półroczu.

## **Dział 600 - Transport i łączność**

Plan: **11.620.898,79 zł**

Wykonanie: **1.140.931,56 zł**, co stanowi 9,82%.

## **Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe**

Wydatki bieżące realizowane w niniejszym rozdziale od 2022 roku z uwagi na wprowadzenie Systemu Monitorowania Usług Publicznych (SMUP) dotyczą bieżącego utrzymania dróg oraz ich remontów. Zaplanowana kwota na te cele wynosi **2.178.711,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano **375.752,26 zł**, tj. 17,25%. Niska ich wartość wynika z faktu, iż zadania te przewidziane są do realizacji na III i IV kwartał br. Wydatki remontowe poczynione w I półroczu opiewają na kwotę **25.243,33 zł**, co oznacza 1,85% w stosunku do planu na poziomie **1.361.536,00 zł**. Zadania zrealizowane w tym okresie dotyczyły bieżących napraw i konserwacji sprzętu i samochodów oraz naprawy w pomieszczeniach Zarządu Dróg Powiatowych. Pozostałe wydatki uwzględnione w planie stanowią zadania inwestycyjne w wysokości **9.440.187,79 zł**. W okresie półrocza wydatkowano kwotę **765.105,50 zł**, czyli 8,10%, z czego znaczną część czyli **616.375,00 zł** Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie przekazał w formie dotacji celowych dla samorządów na wspólnie realizowane zadania:

- Budowę drogi dla rowerów przy drodze powiatowej nr 1315P” (Miasto i Gmina Trzcianka) - **170.874,00 zł**,
- „Przebudowę drogi powiatowej nr 1336P na odcinku Drawski Młyn-Pęckowo-Piłka oraz drogi nr 1323P na odcinku Drawsko-Pęckowo - przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej” - **445.501,00 zł**.

Pomimo, iż są to zadania przy drogach powiatowych inwestorem w obu przypadkach są samorządy gminne, gdyż dla nich pojawiła się możliwość pozyskania środków zewnętrznych. Z kolei Zarząd Dróg Powiatowych do 30 czerwca wydał kwotę **148.730,50 zł** na zakup inwestycyjny pn. „Zakup samochodu ciężarowego na potrzeby Obwodu Drogowego w Wieleniu” - środki własne powiatu.

Sytuacja takiego poziomu wykonania wydatków majątkowych do 30 czerwca powtarza się od lat. Podkreślić należy, iż wpływ na poniesione wydatki ma przede wszystkim specyfika realizowanych zadań, a także przebieg procedury wyłonienia potencjalnego wykonawcy. Wydatki majątkowe to głównie zadania, których realizacja jest możliwa dzięki dodatkowym źródłom ich finansowania. W I półroczu współpraca z samorządami lokalnymi zaowocowała zawarciem kilku umów. Udało się także zakwalifikować oprócz do wparcia z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 do Rządowego Funduszu Polski Ład.

Uzupełniając powyższe nadmienić należy iż, w ramach planu wydatków inwestycyjnych uwzględniono zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków” ogółem na kwotę **186.345,00 zł** (udział Miasta Czarnków **100.000,00 zł**). Zadanie przeniesione z wydatków niewygasających z upływem 2021 roku, którego w ustawowo określonym ostatecznie terminie nie wykonano.

### ***Rozdział 60095 - Pozostała działalność***

Na realizację wydatków w tym rozdziale, związanych z rejestracją jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24m, zaplanowano kwotę **2.000,00 zł**, z czego wydano **73,80 zł**, czyli 3,69% planu.

### **Dział 630 - Turystyka**

#### ***Rozdział 63095 - Pozostała działalność***

Plan: **5.900,00 zł**

Wykonanie: **5.900,00 zł**, co stanowi 100,00%.

Na zadania z zakresu turystyki zaplanowano środki w formie dotacji w kwocie **5.900,00 zł**, z czego przekazano 100,00%. W wyniku przeprowadzonego konkursu zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie objęto dofinansowaniem:

- Rowerową Sekcję Turystyczną w Czarnkowie - **2.400,00 zł**,
- Stowarzyszenie „Nasza Wieś Naszym Domem” w Kamienniku - **700,00 zł**,
- Związek Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska, Hufiec Trzcianka - **2.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie Absolwentów, Wychowawców i Sympatyków Liceum Ogólnokształcącego im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie - **800,00 zł**.

### **Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa**

Plan: **761.970,00 zł**

Wykonanie: **289.365,85 zł**, co stanowi 37,98%.

#### ***Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami***

Zaplanowane środki na realizację wydatków w rozdziale pochodzą z dwóch źródeł:

- **117.565,00 zł** z dotacji na zadania rządowe - bieżące (nieruchomości Skarbu Państwa oraz częściowe sfinansowanie wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych w zakresie pracowników administracji realizujących ww. zadania),
- **360.605,00 zł** z środków własnych powiatu (mienie powiatowe).

Z budżetu Wojewody do 30 czerwca uzyskano wpływ dotacji w wysokości **56.786,00 zł**, z czego na realizację zadań rządowych wykorzystano kwotę **48.190,83 zł** na:

- wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane - częściowe sfinansowanie w zakresie pracowników administracji realizujących ww. zadania - **35.370,69 zł**,
- koszty utrzymania nieruchomości Skarbu Państwa - **2.958,00 zł**,
- koszty związane ze sporządzeniem dokumentacji w celu sprzedaży, dzierżawy i przekazania nieruchomości Skarbu Państwa (operaty szacunkowe, wypisy i wyrisy, ogłoszenia w prasie)



oraz dotyczące określenia opłaty rocznej za wieczyste użytkowanie gruntów, a także jej aktualizacji oraz zaspokojenie roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa - **9.862,14 zł**.

Z kolei na zadania własne powiatu związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami w I półroczu wykorzystano **101.356,51 zł**, tj. 28,11%. Środki własne związane z wydatkami bieżącymi przeznaczono między innymi na:

- wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od nich naliczane - sprzątanie pomieszczeń Powiatowego Centrum Rolniczego - **12.095,73 zł**,
- koszty sporządzenia aktu notarialnego związanego z nabyciem gruntu, wyceny nieruchomości oraz opracowanie dokumentacji na zakup energii elektrycznej, wniesienie opłaty rocznej za zajęcie pasa drogowego, opłaty sądowe, opłaty i odszkodowania za działki zajęte pod drogi - **16.351.44 zł**,
- utrzymanie i gospodarowanie przejętymi na stan mienia powiatowego budynkami oraz innymi środkami trwałymi będącymi w zasobach powiatu, między innymi związane z rozliczaniem kosztów energii elektrycznej, ogrzewania, opłacenie podatku od nieruchomości, konserwacji - **72.909,34 zł**.

#### **Rozdział 70095 - Pozostała działalność**

Podstawowe zadanie od lat przypisane w rozdziale to ubezpieczenie majątkowe i komunikacyjne jednostek organizacyjnych Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego. Z zaplanowanej na ten cel kwoty **130.514,00 zł** do 30 czerwca wykorzystano środki na poziomie **98.573,00 zł**, co stanowi 75,53%.

Pozostałe wydatki klasyfikowane w tym obszarze to wyodrębnione koszty jakie zobowiązane są pokrywać instytucje, podmioty, które korzystają z mediów doprowadzanych do budynków administracyjnych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie oraz Delegatury Starostwa Powiatowego w Trzciance (Centrum Usług Społecznych, Gmina Czarnków, Powiatowy Urząd Pracy Czarnków, Geoteam). Ogółem zaplanowano na ww. zadania kwotę **153.286,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **41.245,51 zł**, czyli 26,91%. Środki wydatkowano między innymi na sfinansowanie opłat za dostawę energii elektrycznej, ciepłej i innej, gazu oraz wody - **29.350,30 zł**. W ramach usług remontowych kwotę w wysokości **2.623,54 zł** przeznaczono na konserwację kotłowni.

Wszystkie wydatki poniesione zostały ze środków własnych powiatu.

#### **Dział 710 - Działalność usługowa**

Plan: **1.736.331,00 zł**

Wykonanie: **364.144,68 zł**, co stanowi 20,97%.

#### **Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii**

Zaplanowane środki na realizację zadań pochodzą z dwóch źródeł:

- **154.000,00 zł** z dotacji na zadania rządowe - bieżące,
- **851.331,00 zł** z środków własnych powiatu (wpływy z tytułu opłaty geodezyjnej, powiększone o uzyskane i niewykorzystane środki z roku poprzedniego).

Środki z dotacji z budżetu państwa przewidziano głównie na wykonanie inwentaryzacji punktów osnowy wysokościowej oraz wykonanie projektu technicznego modernizacji szczegółowej osnowy wysokościowej dla zachodniej części powiatu w celu wdrożenia nowego układu wysokościowego. Realizacja planowanych zadań nastąpi w II półroczu br.

Natomiast na wydatki z zakresu zadań Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z dochodów własnych związanych z ich realizacją wydatkowano w omawianym okresie **33.759,06 zł**, co stanowi 3,97% planu. Zrealizowane wydatki w rozdziale dotyczą finansowania zadań bieżących ośrodka, między innymi związanych z zakupem materiałów biurowych, przeglądami i konserwacją urządzeń, usługami telekomunikacyjnymi, szkoleniami pracowników, serwisem oprogramowania oraz jego roczną aktualizacją. Jak wynika z powyższego, realizacja zadań przewidziana jest głównie na II półrocze. Część z nich wymaga przeprowadzenia procedury przetargowej.

### ***Rozdział 71015 - Nadzór budowlany***

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego na swoje utrzymanie uzyskał dotację celową z budżetu państwa. Planowana kwota na wydatki bieżące wynosi **731.000,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano **330.385,62 zł**, tj. 45,20%. Środki przeznaczono na opłacenia wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatków rzeczowych związanych z funkcjonowaniem jednostki.

### **Dział 750 - Administracja publiczna**

Plan: **14.534.737,00 zł**

Wykonanie: **7.439.081,29 zł**, co stanowi 51,18%.

### ***Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie***

Dotację z budżetu państwa zaplanowaną w niniejszym rozdziale przeznacza się na wydatki związane z prowadzeniem zadań z zakresu administracji rządowej w Starostwie Powiatowym. Wobec faktu, iż wiele stanowisk pracy realizuje zadania z tego zakresu, podjęto decyzję, aby całość z nich przeznaczyć na finansowanie prowadzenia i udostępniania zasobu geodezyjnego i kartograficznego przez Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego. Należy zaznaczyć, iż Wojewoda Wielkopolski przyznał na ten cel środki w dwóch różnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej. Na realizację zadań w I półroczu z planowanej kwoty **196.909,00 zł**, wydano **91.270,74 zł**, co stanowi 46,35% w stosunku do planu. Jak wynika z załącznika tabelarycznego nr 5 do niniejszej informacji wydatki związane są tylko z opłaceniem

wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych.

### **Rozdział 75019 - Rady powiatów**

Zaplanowana kwota wynosi **530.849,00 zł**, z której w I półroczu wydano **252.652,52 zł**, tj. 47,59%. Środki w niniejszym rozdziale zabezpieczone są na działalność Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego oraz bieżącą ich pracę tj.: koszty diet (16 radnych + 2 nieetatowych członków Zarządu), zakup materiałów, zakup artykułów spożywczych, koszty abonamentu blueconnect w związku z wykorzystywaniem dla celów służbowych zakupionych laptopów. Wydatkowano środki adekwatnie do potrzeb, stąd niskie wykonanie. Wpłaty diet na niższym poziomie jak wskazuje upływ czasu wynikają z absencji radnych.

### **Rozdział 75020 - Starostwa powiatowe**

Zgodnie z nowymi wytycznymi Ministra Finansów w zakresie klasyfikowania wydatków na potrzeby funkcjonowania Systemu Monitorowania Usług Publicznych zaplanowano wydatki związane z kosztami utrzymania stanowisk pracy (zatrudnienia pracowników, zapewnienia im stanowisk pracy i wyposażenia w podstawowe narzędzia i materiały potrzebne do pracy) Starostwa Powiatowego w Czarnkowie jak i Delegatury w Trzciance, a także Zarządu Dróg Powiatowych. Najwyższą pozycję wydatków bieżących stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Na wydatki bieżące zabezpieczono kwotę **12.039.239,00 zł**, z czego na dzień 30 czerwca wydano **6.236.629,78 zł**, tj. 51,80%, z tego:

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie i Delegatura w Trzciance - **5.057.363,03 zł**,
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **1.179.266,75 zł**.

W wydatkach bieżących ogółem wyodrębniono kwotę **49.600,00 zł** na zadania remontowe, z której to wydano **36.988,80 zł**, czyli 74,57%, z tego:

- Starostwo Powiatowe - na naprawę gaśnic, przegląd i konserwację urządzeń klimatyzacyjnych, konserwację kotłowni ( budynek Starostwa Powiatowego oraz Delegatury Starostwa w Trzciance), systemu alarmowego, wymianę i naprawę uszkodzonego oświetlenia, naprawę uszkodzonego poszycia dachu budynku, demontaż i naprawę rozdzielni prądu II piętro, naprawę systemu alarmowego- sygnalizacja włamań, dostawę i wymianę uszkodzonego zaworu trójdrożnego wraz z siłownikiem, dostawę i montaż drzwi do serwerowni - w ramach wzmocnienia systemu bezpieczeństwa IT, wymianę wyłącznika różnicowo-prądowego w serwerowni - **28.698,97 zł**;
- Zarząd Dróg Powiatowych - na naprawy elektryczne oraz naprawy samochodu wykorzystywanego na potrzeby pracowników administracyjnych - **8.289,83 zł**.

Tak jak co roku, kwotę **1.000,00 zł** przewidziano na pokrycie kosztów związanych z dojazdem osób na posiedzenia Komisji Bezpieczeństwa i Porządku Publicznego. W I półroczu wydatków z tego tytułu nie poniesiono.

Oceniając realizację wydatków bieżących w poszczególnych pozycjach, to w znacznej części odnotowano niższe wykonanie jak wskazuje upływ czasu. Należy podkreślić, iż nadal czynione są

starania aby szukać tańszych rozwiązań dla funkcjonowania urzędu.

W bieżącym roku wyodrębniono także wydatki majątkowe w planie Starostwa Powiatowego na kwotę ogółem **149.030,00 zł**, z której do 30 czerwca wydatkowano **78.936,48 zł**, czyli 52,97% na:

- „Wykonanie instalacji oświetlenia awaryjnego w budynku Starostwa Powiatowego w Czarnkowie oraz Delegatury Wydziałów w Trzciance” - **13.530,00 zł**,
- „Rozbudowę wraz z aktualizacją macierzy serwerów, systemów wirtualizacji oraz rozbudowę systemu zarządzania siecią Starostwa Powiatowego w Czarnkowie” - **65.406,48 zł**.

### ***Rozdział 75045 - Kwalifikacja wojskowa***

W rozdziale tym zaplanowane są wydatki związane z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu oraz wykonaniem ekspertyz stanu zdrowia poborowych. Środki na ten cel pochodzą z dotacji z budżetu państwa, z podziałem na poszczególne z zadań. Realizacja, jak co roku, przypadła na I półrocze, stąd bardzo wysokie wykonanie już na tym etapie. Dowodzi tego kwota wydatków w wysokości **43.072,71 zł**, co stanowi 71,25% z planowanej ogółem dotacji na poziomie **60.450,00 zł**.

### ***Rozdział 75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego***

Środki własne powiatu na wydatki związane z szeroko pojętą „promocją powiatu” zaplanowano przede wszystkim w niniejszym rozdziale. W 2022 roku przypisano w planie ogółem kwotę **68.000,00 zł**, z której to w I półroczu wykorzystano **25.170,80 zł**, tj. 37,02%. Niższe wykonanie względem upływu czasu wynika przede wszystkim z faktu terminu płatności za zrealizowane zadania, ale także kalendarza wydarzeń przypadających do wykonania w br.

Wydatkowane środki dotyczą poniższych kategorii:

- nagrody (statuetki okolicznościowe) - **290,00 zł**,
- publikacje i wydawnictwa - **1.200,00 zł**,
- strony internetowe - **4.554,69 zł**,
- udział w spotkaniach, targach, organizacja stoisk promocyjnych podczas różnych wydarzeń, między innymi: wystaw, konkursów - **8.920,61 zł**,
- media: prasa, telewizja - **10.205,50 zł**.

### ***Rozdział 75095 - Pozostała działalność***

Wydatki bieżące w niniejszym rozdziale finansowane są środkami własnymi powiatu. Realizacja zadań uwzględniona jest w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie. Ogółem z planowanej kwoty **1.358.260,00 zł**, wydano w I półroczu br. **711.348,26 zł**, czyli 52,37%.

Zgodnie z wytycznymi do Systemu Monitorowania Usług Publicznych zaplanowano w niniejszym rozdziale środki w wysokości **900.000,00 zł** na zakup tablic, druków komunikacyjnych (dowodów rejestracyjnych, pozwoleń czasowych, nalepek na szybę, znaków legalizacyjnych, praw jazdy, zezwoleń na przejazd pojazdów nienormatywnych), koszty opłat za usuwanie pojazdów z dróg

powiatowych. Do 30 czerwca Wydział Komunikacji wydatkował na ten cel **546.445,72 zł**, tj. 60,72%.

Wydziałowi Zdrowia i Współpracy Społecznej w planie uwzględniono kwotę **37.000,00 zł**, z której do 30 czerwca wydano **4.115,00 zł**, co stanowi **11,12%**. Środki wykorzystano na opłacenie składek członkowskich na rzecz stowarzyszeń: Wielkopolska Organizacja Turystyczna, Związek Miast i Gmin Nadnoteckich.

Należy dodać, że kwotę **25.000,00 zł** przypisano na realizację zadań z zakresu ustawy o zapewnieniu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami. Wydatki z tego zakresu zaplanowano na II półrocze.

W planie Wydziału Organizacyjno-Ogólnego zabezpieczono kwotę **421.260,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **160.787,54 zł**, czyli 38,17%. Środki przeznaczone na:

- współpracę w zakresie doradztwa finansowego i podatkowego, a także zakup licencji, konfigurację oraz instruktaż pracowników w kwestii systemu Cesarz - sprawozdawczość budżetowa dla wszystkich jednostek organizacyjnych - **107.977,75 zł**,
- usługi pozwalające na transmisję na żywo obrad Rady Powiatu, utrzymanie BIP na serwerze - **1.435,41 zł**,
- obsługę Wydziału Komunikacji (zakup tonerów, bębnow, rolek do terminali, drukarek, systemu kolejkowego do rezerwacji wizyt, zakup usługi zestawienia transmisji IP pomiędzy dwoma lokalizacjami Czarnków-Trzcianka, tłumaczenia dokumentów) - **29.184,33 zł**,
- składki członkowskie na rzecz Stowarzyszenia Czarnkowsko-Trzcianecka Lokalna Grupa Działania - **10.000,00 zł**,
- przegląd urządzeń dźwigowych w Delegaturze Starostwa Powiatowego w Trzciance - **369,00 zł**,
- bieżące wydatki Starostwa - **11.821,05 zł**.

Ponadto zabezpieczono środki na poziomie **132.000,00 zł** na inwestycję. Zadanie uwzględnione w załączniku nr 4 do niniejszej informacji zrealizowane zostanie w II półroczu.

## **Dział 752 - Obrona narodowa**

### **Rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne**

Plan: **6.600,00 zł**

Wykonanie: **0,00 zł**.

W 2022 roku z dotacji z budżetu państwa zabezpieczono kwotę **6.600,00 zł** na przeprowadzenie szkolenia obronnego. W I półroczu nie realizowano wydatków z ww. zakresu. Należy jednak podkreślić, iż w br. na organizatora ww. szkolenia dla kilku ościennych powiatów zostało wytypowane Starostwo Powiatowe w Czarnkowie. Realizacja zaplanowana jest na miesiąc wrzesień.

## **Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

Plan: **10.901.419,00 zł**

Wykonanie: **5.421.606,37 zł**, co stanowi 49,73%.

### ***Rozdział 75405 - Komendy powiatowe Policji***

Uwzględniono w budżecie kwotę **464.750,00 zł** tytułem wsparcia zadań inwestycyjnych za pośrednictwem Funduszu Wsparcia Policji. Znaczna część zadań uzyskała dofinansowanie z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, przy wsparciu środków własnych powiatu. Zadania sfinansowane będą w II półroczu br.

### ***Rozdział 75411 - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej***

Na bieżące funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie i w Trzciance w 2022 roku przewidziano dotację z budżetu państwa w wysokości **9.698.359,00 zł**, z czego do 30 czerwca wydano **5.302.203,97 zł**, tj. 54,67%. W ramach wydatkowanych środków kwotę **29.042,73 zł** wykorzystano na zadania remontowe (bieżącą naprawę sprzętu i konserwację urządzeń), co stanowi 44,96% do założonego planu.

Wzorem poprzednich lat Komenda zwróciła się do powiatu z prośbą o wsparcie planowanej inwestycji. Ostatecznie Zarząd Powiatu przeznaczył z własnych środków kwotę **100.000,00 zł**, ujętą w planie Wydziału Organizacyjno-Ogólnego Starostwa Powiatowego w Czarnkowie, tytułem przekazania za pośrednictwem Funduszu Wsparcia dotacji jako „Dofinansowania zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie”.

Dodatkowo Komenda uzyskała liczne wsparcie finansowe za pośrednictwem Funduszu Wsparcia na dofinansowanie wydatków bieżących oraz majątkowych służących polepszeniu bezpieczeństwa i ochrony przeciwpożarowej w naszym powiecie. Ostatecznie w ramach planu Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej uwzględniono kwotę **418.000,00 zł** z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne (**300.000,00 zł**), a także bieżące dosprzętowanie i wyposażenie ochronne strażaków. Wydatki z ww. środków zapanowano głównie na II półroczu. W I półroczu wydano niespełna **198,53 zł**, co stanowi 0,05%. Środki wykorzystano na zakup wyposażenia plecaka ratownika medycznego używanego w Jednostce Ratowniczo-Gaśniczej w Trzciance.

### ***Rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne***

Zgodnie z wieloletnią tradycją wyodrębniono środki tytułem wsparcia działalności ochotniczych straży pożarnych z naszego terenu. W I półroczu zaplanowano i wydano środki w kwocie **5.000,00 zł**. Środki wykorzystano na uświetnienie obchodów Powiatowego Dnia Strażaka oraz organizację V Zjazdu Oddziału Powiatowego Związku Ochotniczych Straży Pożarnych.

### ***Rozdział 75415 - Zadania ratownictwa górskiego i wodnego***

W rozdziale tym zaplanowano z środków własnych powiatu dotację celową dla Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu tytułem dofinansowania zadań z zakresu ratownictwa wodnego. Kwotę **4.000,00 zł** przeznacza się na bieżące działania, gdzie konieczność zabezpieczenia środków własnych wynika z obowiązku zapewnienia bezpieczeństwa na obszarach wodnych na terenie naszego powiatu. Zadanie zaplanowano do realizacji na II półroczu.

### ***Rozdział 75421 - Zarządzanie kryzysowe***

W ramach tego rozdziału wyodrębniono środki własne przede wszystkim na działania związane z kryzysem uchodźczym będącym następstwem ataku Rosji na Ukrainę. Ponadto część środków przewidziana jest na sytuację kryzysową wynikającą z wystąpienia kolejnych fal COVID-19. W I półroczu z zaplanowanej kwoty **207.310,00 zł** wydano ogółem **10.703,87 zł**, co oznacza 5,16%. Środki wykorzystano na sfinansowanie zakupu materiałów, wyposażenia oraz żywności. Ostatecznie niskie wykonanie wynika z faktu przeksięgowania wydatków po uzyskaniu środków na ww. cel z Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy przypisanych do **rozdziału 85231**.

### ***Rozdział 75495 - Pozostała działalność***

W wyniku przeprowadzenia procedury konkursowej na realizację zadań publicznych przez organizacje pożytku publicznego w zakresie porządku i bezpieczeństwa publicznego przyznano dotacje na kwotę **4.000,00 zł** dla:

- Stowarzyszenia „Bezpieczny Powiat” - **3.500,00 zł**,
- Klub Honorowych Dawców Krwi Krwawi Wojownicy Czarnków - **500,00 zł**.

W I półroczu przekazano adekwatnie do zawartych umów środki dla Stowarzyszenia „Bezpieczny Powiat” (100,00%), co stanowi 87,50% ogółu planu.

### ***Dział 755 - Wymiar sprawiedliwości***

#### ***Rozdział 75515 - Nieodpłatna pomoc prawna***

Plan: **198.000,00 zł**

Wykonanie: **76.072,78 zł**, co stanowi 38,42%.

Ww. kwotę pochodzącą z dotacji z budżetu państwa zaplanowano w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie z przeznaczeniem na nieodpłatną pomoc prawną na rzecz uprawnionych mieszkańców powiatu. Środki wykorzystano na:

- Fundacje wyłonione w otwartym konkursie ofert na realizację zadania publicznego w zakresie prowadzenia punktów nieodpłatnej pomocy prawnej - **50.050,00 zł**,
- wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych za świadczenie nieodpłatnej pomocy prawnej

- **24.785,28 zł**,
- pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej w zakresie nieodpłatnej pomocy prawnej w Trzciance, Krzyżu Wlkp., Połajewie i Czarnkowie - **1.237,50 zł**.

## **Dział 757 - Obsługa długu publicznego**

### ***Rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki***

Plan: **717.951,00 zł**

Wykonanie: **292.794,65 zł**, co stanowi 40,78%.

Odsetki od zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji przez powiat płacone są zgodnie z terminami określonymi w umowach. Niższe wykonanie wydatków z tego tytułu wynika między innymi z płatności części odsetek przypisanych za miesiąc czerwiec w miesiącu lipcu oraz z niższych stóp procentowych na początku roku 2022. Jak wynika z powyższego, kwota odsetek jaką powiat uwzględnił w planie powinna być wystarczająca do końca roku. Jednak ciągły wzrost stóp procentowych od początku roku spowodował 6-krotny wzrost odsetek od kredytów i wyemitowanych obligacji, w stosunku do zakładanych w planie, których spłata przewidziana jest na II półrocze. Wobec takiej sytuacji pierwotnie zaplanowana kwota obsługi długu będzie wymagała w III kwartale znacznej korekty.

## **Dział 758 - Różne rozliczenia**

Plan: **2.958.038,00 zł**

Wykonanie: **76.653,61 zł**, co stanowi 2,59%.

### ***Rozdział 75801 - Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego***

W związku z decyzją Ministra Finansów Nr ST4.4759.67.2022.3.BAT zabezpieczono w budżecie i dokonano zwrotu nienależnie uzyskanej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej za rok 2020 w kwocie **57.553,00 zł**.

### ***Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe***

Centralizacja rozliczeń podatku od towarów i usług (VAT) w skali Powiatu spowodowała, iż wyodrębniono w planie kwotę **38.721,00 zł** na zapłatę podatku od towarów i usług, głównie za najemców majątku powiatu, którzy nie uiszcili w wyznaczonym terminie opłat za usługi. Wydatki w I półroczu z ww. tytułu wyniosły **16.184,61 zł**, co stanowi 41,80% planowanej kwoty.



## **Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe**

Pierwotnie określona kwota rezerw w uchwale budżetowej na 2022 rok wynosiła:

- ogólna w wysokości **230.000,00 zł**;
- rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie **4.605.625,00 zł**, z tego:
  - na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **2.708.625,00 zł**,
  - na waloryzację płac dla administracji i obsługi - **1.200.000,00 zł**,
  - na pomoc społeczną i rodzinę - **280.000,00 zł**,
  - na organizacje pozarządowe - **87.000,00 zł**,
  - na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**,
  - na zarządzanie kryzysowe - **300.000,00 zł**.

Realizacja budżetu w I półroczu wymagała zmian, w tym również w zakresie wysokości rezerw celowych. Zaplanowanie wydatków w rezerwach celowych częściowo wynikało z konieczności ich zabezpieczenia do momentu przeprowadzenia procedur konkursowych (organizacje pozarządowe).

Zarząd Powiatu po uzyskaniu decyzji Wojewody Wielkopolskiego zobowiązany został do zabezpieczenia na terenie Powiatu miejsc noclegowych wraz z wyżywieniem i zapewnieniem środków czystości i higieny osobistej - kryzys uchodźczy będący następstwem ataku Rosji na Ukrainę. Ponadto zaangażowano środki na walkę z pandemią COVID-19, na waloryzację płac dla administracji i obsługi oraz na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami.

Najwyższa pozycja rezerw dotyczy jednak zadań oświatowych, które z uwagi na potrzeby przewyższające dostępne środki znacząco są niedoszacowane. W I półroczu zaistniała potrzeba zadysponowania części z przewidzianej kwoty na pilne zadania oświatowe, w tym odprawy emerytalne.

Ostatecznie plan rezerw w budżecie powiatu na dzień 30 czerwca br. przedstawia się jak poniżej:

- ogólna w wysokości **230.000,00 zł**;
- rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie **2.628.848,00 zł**, z tego:
  - na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **2.323.080,00 zł**,
  - na pomoc społeczną i rodzinę - **153.678,00 zł**,
  - na zarządzanie kryzysowe - **152.090,00 zł**.

## **Dział 801 - Oświata i wychowanie**

Plan: **36.870.301,51 zł**

Wykonanie: **21.268.162,05 zł**, co stanowi 57,68% planu.

Wydatki w **dziale 801** stanowią największą pozycję w budżecie powiatu. Finansowane są tutaj przede wszystkim wydatki związane z funkcjonowaniem szkół ponadpodstawowych oraz wszystkich typów szkół specjalnych przypisanych do zadań własnych powiatu. Źródłem sfinansowania tych dotyczących utrzymania szkół jest głównie subwencja oświatowa oraz

dochody własne powiatu, w tym także te wypracowane przez poszczególne szkoły. Ponadto realizacja niektórych zadań powiązana jest z uzyskaniem dotacji celowej z budżetu państwa, czy też oparta jest na porozumieniach o wspólnym ich finansowaniu z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

Realizacja wydatków w poszczególnych rozdziałach w I półroczu przedstawia się jak poniżej.

### ***Rozdział 80102 - Szkoły podstawowe specjalne***

W rozdziale tym zaplanowano środki na realizację wydatków Szkoły Podstawowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach oraz Szkoły Podstawowej Specjalnej w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej. Z planowanej na ten cel kwoty **3.108.866,00 zł**, wydano **1.827.496,11 zł**, co stanowi 58,78%, z tego:

- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **1.589.259,90 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **238.236,21 zł**.

W ramach ww. planu kwotę **124.000,00 zł** przewidziano na wykonanie niezbędnych i pilnych remontów, napraw i konserwację urządzeń. W I półroczu wydatki z ww. zakresu wynoszą **1.692,48 zł**, co stanowi 1,36% planu. Do najważniejszych zadań należała wymiana zaworu kulkowego w kotle oraz konserwacja kotłowni olejowej w Zespole Szkół Specjalnych w Gębicach na kwotę **1.446,48 zł**. Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach w ramach rozdziału, należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów, wykonywanych przez pracowników. Ogółem na ten cel wydatkowano **1.231,08 zł**. Dodatkowo w rozdziale tym w planie Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach ze środków zewnętrznych zaplanowano realizację „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025” w wysokości **3.750,00 zł** (w tym dotacja celowa z budżetu państwa **3.000,00 zł**). Realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półrocze.

Ponadto w planie Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach uwzględniono także kwotę **10.724,00 zł** na realizację programu „Laboratoria Przyszłości”, polegającego na zakupie wyposażenia technicznego niezbędnego do rozwoju umiejętności praktycznych wśród dzieci i młodzieży. Jest to kontynuacja programu z roku 2021. Wydatki z tego tytułu przewidziane są na II półrocze.

### ***Rozdział 80107 - Świetlice szkolne***

W rozdziale tym zaplanowano środki na realizację wydatków ponoszonych na utrzymanie świetlicy szkolnej funkcjonującej w ramach: Zespołu Szkół w Czarnkowie, Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach. Z planowanej w roku 2022 kwoty **152.799,00 zł**, na dzień 30 czerwca br. wydano **43.273,74 zł**, co stanowi 28,32%, z tego:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **6.605,96 zł**,
- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **36.667,78 zł**.

Tak niskie wykorzystanie środków było spowodowane przejściem przez jednego z pracowników Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach na urlop rodzicielski.

## **Rozdział 80115 - Technika**

Planowane wydatki na oświatę pod względem wielkości przeznaczanych środków osiągają najwyższy poziom w ww. rozdziale. Ogółem zaplanowano kwotę **14.443.997,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **8.461.950,94 zł**, tj. 58,58 % planu.

Jest to rozdział klasyfikacji budżetowej, w którym zgodnie z nazewnictwem realizowane są wydatki na tego typu szkoły w: Zespole Szkół w Czarnkowie, Zespole Szkół w Trzciance, Zespole Szkół Technicznych w Trzciance, Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp., oraz w technikach prowadzonych przez szkoły niepubliczne, tj.: „Edukację Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu, Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie.

Łącznie na szkoły prowadzone przez powiat zaplanowano kwotę **11.220.294,00 zł**, a wydatkowano **6.940.953,92 zł**, co oznacza 61,97%. Środki finansowe wykorzystano przede wszystkim na zadania bieżące w następujących jednostkach:

- Zespole Szkół w Czarnkowie - **3.020.132,75 zł**,
- Zespole Szkół w Trzciance - **954.534,66 zł**,
- Zespole Szkół Technicznych w Trzciance - **2.121.801,67 zł**,
- Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - **844.484,84 zł**.

W ww. kwocie udało się przeznaczyć pewną pulę środków na wykonanie bieżących remontów, napraw i konserwację urządzeń, zaliczanych do wydatków remontowych. W I półroczu wydatki z tego tytułu wyniosły **51.673,92 zł**, co stanowi 56,58% z planowanych **91.324,00 zł**. Do najważniejszych zadań należały:

- remont dachu nad świetlicą szkolną w Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - **21.033,00 zł**,
- naprawa sprzężarki na egzaminy zawodowe w Zespole Szkół Technicznych w Trzciance - **10.578,00 zł**,
- naprawa kotłowni w Zespole Szkół Technicznych w Trzciance - **4.975,35 zł**,
- remont pomieszczenia pedagoga w Zespole Szkół w Trzciance - **3.051,27 zł** (wydatek rozliczany również w **rozdziale 80117**),
- naprawa nawierzchni poliuretanowej na boisku wielofunkcyjnym w Zespole Szkół w Trzciance - **2.897,27 zł** (wydatek rozliczany również w **rozdziale 80117**),
- wykonanie sufitów podwieszanych w sali architektury krajobrazu w Zespole Szkół Technicznych w Trzciance - **2.000,00 zł**.

Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach w ramach rozdziału, należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów, wykonywanych przez pracowników szkoły. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **7.323,94 zł**.

W wydatkach Zespołu Szkół w Czarnkowie oraz Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. uwzględniono również środki na refundację pracodawcom dodatków szkoleniowych, u których organizowano praktyki zawodowe. W I półroczu przypisano na ten cel ogółem kwotę **9.616,00 zł**, z której do 30 czerwca wykorzystano środki w wysokości **5.088,33 zł**.

Pozostałe planowane wydatki na poziomie **20.384,00 zł** związane z zabezpieczeniem środków na

refundację pracodawcom dodatków szkoleniowych (organizacja praktyk zawodowych) uwzględnione są przy Wydziale Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie.

Kolejnym zadaniem ujętym w rozdziale są dodatkowe zajęcia specjalistyczne z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej na podstawie rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 20 marca 2020 roku w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (Dz.U.2020 poz. 493), zmienionym rozporządzeniem Ministra Edukacji i Nauki z dnia 8 lutego 2022 roku (Dz.U. z 2022 poz. 339). Środki pochodzące ze zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2022 zostały zaplanowane dla szkół prowadzonych przez Powiat w kwocie **46.608,00 zł**. Główna realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półrocze.

Ponadto w ramach ww. rozdziału zabezpieczono i wydano środki w kwocie ogółem **14.450,00 zł** w ramach Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Zadanie to realizowane jest w:

- Zespole Szkół w Czarnkowie - **12.747,00 zł**,
- Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - **1.703,00 zł**.

W rozdziale od lat uwzględniane są wieloletnie projekty. Z przypisanych środków w wysokości **812.690,00 zł**, wydatkowano **400.512,75 zł**, tj. 49,28%. Część z zadań została przeniesiona na br. z uwagi na ograniczenia wynikające z epidemii COVID-19, która uniemożliwiła realizację przewidzianych wcześniej działań lub wymusiła przesunięcie ich w czasie.

Wykaz przedsięwzięć, na które do 30 czerwca poniesiono nakłady finansowe, przedstawia się następująco:

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.:
  - projekt pn. „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS (staże uczniów we Włoszech)” finansowany ze środków Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji - Narodowa Agencja Programu Erasmus+, w roku 2022 zaplanowano kwotę **214.109,00 zł**, z czego wydano **200.551,04 zł**, co stanowi 93,67% (w ww. kwocie projektu zaplanowano z budżetu powiatu środki własne w wysokości **21.000,00 zł** w związku z wystąpieniem różnic kursowych walut, na dzień 30 czerwca wydatkowano **16.933,81 zł**),
  - projekt pn. „Akademia kształcenia zawodowego - program rozwoju uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp., w roku 2022 zaplanowano kwotę **155.657,00 zł**, z czego wydano **14.896,04 zł**, co stanowi 9,57%;
- Zespół Szkół w Trzciance:
  - projekt pn. „Erasmus Plus szansą na lepszą przyszłość zawodową” - w roku 2022 zaplanowano kwotę **229.373,00 zł**, z której wydatkowano **185.065,67 zł**, co stanowi 80,68 %;
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:

- projekt pn. „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” finansowany ze środków Narodowej Agencji Erasmus+, w roku 2022 zaplanowano kwotę **2.287,00 zł**, wydatki z tego tytułu przewidziano na II półrocze,
- projekt pn. „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance”, realizowany w ramach Oś Priorytetowa 8 Edukacja, Działanie 8.3 Wzmocnienie oraz dostosowanie kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy, Poddziałanie 8.3.1 Kształcenie zawodowe młodzieży - tryb konkursowy - w roku 2022 zaplanowano kwotę **211.264,00**, realizacja wydatków przewidziana jest na II półrocze.

W wydatkach niniejszego rozdziału znaczne środki zabezpieczono w formie dotacji celowej dla szkół niepublicznych. Ogółem w 2022 roku planowana wysokość to **2.396.179,00 zł**, z czego w okresie styczeń-czerwiec przekazano dla szkół **1.106.034,27 zł**, co stanowi 46,16% planu.

Na podstawowe zadania szkole przekazano kwotę dla:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **714.894,99 zł**,
- Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie - **378.023,28 zł**.

Kolejne przekazane środki dotyczyły realizacji zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej realizowanych na podstawie rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 20 marca 2020 roku w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, zmienionym rozporządzeniem Ministra Edukacji i Nauki z dnia 8 lutego 2022 roku:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **6.784,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **2.808,00 zł**.

Ponadto w związku z sytuacją na Ukrainie realizowane są zadania związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Środki pochodzące z Funduszu Pomocy w kwocie **3.524,00 zł** zostały przekazane i w 100,00% wydane przez „Edukację Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu.

### ***Rozdział 80117 - Branżowe szkoły I i II stopnia***

W rozdziale tym zaplanowane są środki na realizację wydatków szkół branżowych I stopnia następujących jednostek: Zespołu Szkół w Czarnkowie, Zespołu Szkół w Trzciance, Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp., Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej.

Na wydatki ww. placówek oświatowych ogółem przyjęto kwotę **3.934.831,00 zł**, z czego w I półroczu 2022 roku wydatkowano **2.500.242,13 zł**, tj. 63,54%, z tego:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **1.088.993,66 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **621.778,49 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **595.922,47 zł**,

- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **193.547,51 zł**.

W ramach środków z ww. rozdziału kwotę **16.462,00 zł** zaplanowano na wykonanie remontów, bieżących napraw i konserwację urządzeń. Wydatki z ww. zakresu wyniosły **11.250,45 zł**, do najważniejszych zadań należały:

- remont pomieszczenia pedagoga w Zespole Szkół w Trzciance na kwotę **3.425,63 zł** (wydatek rozliczany również w **rozdziale 80115**),
- naprawa nawierzchni poliuretanowej na boisku wielofunkcyjnym w Zespole Szkół w Trzciance na kwotę **3.252,73 zł** (wydatek rozliczany również w **rozdziale 80115**).

Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach w ramach rozdziału, należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów, wykonywanych przez pracowników szkoły. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **2.818,07 zł**, w tym do najważniejszych zadań należał: zakup materiałów do naprawy ławek na boisku szkolnym w Zespole Szkół w Czarnkowie w wysokości **1.252,60 zł**.

Ponadto w ww. rozdziale wydatkowano 49,47%, tj. kwotę **319.306,16 zł** z planowanych **645.503,00 zł**, które przekazano w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z tego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubasz - **152.827,69 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **166.478,47 zł**.

W ramach ww. dotacji zostały uwzględnione środki na realizację zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej zorganizowana na podstawie rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 20 marca 2020 roku w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, zmienionym rozporządzeniem Ministra Edukacji i Nauki z dnia 8 lutego 2022 roku w kwocie ogółem **2.798,00 zł**, w tym:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubasz - **1.216,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **1.582,00 zł**.

### ***Rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące***

Planowane wydatki ogółem rozdziału na 2022 rok wynoszą **9.539.028,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **5.098.422,49 zł**, czyli 53,45% planu.

Do grona ww. typu szkół w powiecie należą: Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie, Liceum Ogólnokształcące w Trzciance, Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych im. J. Nojego w Czarnkowie.

Z planowanej ogółem kwoty **5.749.033,00 zł** na wydatki szkół publicznych, związane z bieżącym utrzymaniem wydano **3.588.487,64 zł**, tj. 62,42%, w tym:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **1.789.869,95 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **1.638.476,22 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych im. J. Nojego w Czarnkowie - **160.141,47 zł**.

W ramach zaplanowanych środków **20.755,00 zł** przewidziano na paragraf remontowy, z czego do 30 czerwca wydano **15.965,41 zł**. Najważniejszy wydatek to remont instalacji elektrycznej

w Liceum Ogólnokształcącym w Trzciance w wysokości **11.800,00 zł**.

Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach w ramach rozdziału, należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów, wykonywanych przez pracowników szkoły. Ogółem na ten cel wydatkowano środki na poziomie **5.498,20 zł**, w tym do najważniejszych zadań należał zakup materiałów do zabezpieczenia budynku Liceum Ogólnokształcącego w Czarnkowie siatką przed spadającymi elementami gzymsu oraz dachu na kwotę **3.785,00 zł**.

Ponadto w ww. rozdziale uwzględniono środki z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Środki na ten cel zaplanowano w kwocie ogółem **44.921,00 zł**, z czego wykonano **44.466,16 zł**, tj. 98,99%, z tego:

- Liceum Ogólnokształcącego w Czarnkowie - **29.003,28 zł**,
- Liceum Ogólnokształcącego w Trzciance - **15.462,88 zł**.

W ramach opisywanego rozdziału w planie Starostwa Powiatowego przewidziano również dotacje dla szkół niepublicznych prowadzących licea ogólnokształcące, tj. „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu i Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie. Z zabezpieczonej na ten cel kwoty **3.084.574,00 zł**, przekazano adekwatnie do realizowanych zadań środki w wysokości **1.443.885,90 zł**, co stanowi 46,81% planu, w tym odpowiednio:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **1.219.441,62 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **224.444,28 zł**.

W ramach ww. dotacji, zostały uwzględnione środki na poziomie **14.960,00 zł** na realizację zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej realizowanych na podstawie rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, zmienionym rozporządzeniem Ministra Edukacji i Nauki z dnia 8 lutego 2022r., w tym:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **12.864,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **2.096,00 zł**.

Ponadto w związku z sytuacją na Ukrainie realizowano zadania związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Środki w kwocie **22.484,00 zł** pochodzące z Funduszu Pomocy zostały przypisane i w 100,00% wydane przez „Edukację Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu.

W niniejszym rozdziale oprócz wspomnianych wydatków bieżących zabezpieczono środki na inwestycje na poziomie **660.500,00 zł**. W I półroczu wydatki dotyczyły jednego zadania:

- „Budowy sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacją

i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie” - z planowanej kwoty **57.000,00 zł** wydano **21.582,79 zł** (z środków własnych powiatu), co stanowi 37,86%.

### ***Rozdział 80121 - Licea ogólnokształcące specjalne***

W niniejszym rozdziale zaplanowano środki na realizację wydatków Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego funkcjonującego w ramach Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej. Z planowanej kwoty **344.200,00 zł** wydano 62,00% planowanych środków, czyli **213.408,57 zł**.

### ***Rozdział 80134 - Szkoły zawodowe specjalne***

W rozdziale tym w I półroczu z zaplanowanych środków na wydatki bieżące w kwocie **1.123.296,00 zł** wykorzystano **665.312,30 zł**, tj. 59,23%.

Realizacja wydatków w zakresie zawodowego szkolnictwa specjalnego dotyczyła:

- szkoły specjalnej przysposabiającej do pracy, funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **591.116,49 zł**,
- oddziałów szkoły specjalnej funkcjonującej w Branżowej Szkole I Stopnia w ramach Zespołu Szkół w Czarnkowie - **74.195,81 zł**.

### ***Rozdział 80140 - Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego***

W powyższym rozdziale zaplanowano kwotę **1.530.075,00 zł**, z której na dzień 30 czerwca wydatkowano **988.053,10 zł**, co oznacza 64,58%. Środki te przeznaczono na wydatki bieżące Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie, w tym z planowanej kwoty **27.000,00 zł** przewidzianej na remonty wydano **25.213,20 zł**. Najważniejszym zadaniem był remont posadzki na sali kształcenia praktycznego w wysokości **22.600,00 zł**.

### ***Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli***

Na realizację wydatków związanych z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli w powiecie w jednostkach finansowanych w ramach **działu 801** na rok 2022 zaplanowano środki na poziomie 0,80% puli rocznych wynagrodzeń nauczycieli tj. **111.000,00 zł**, z których na koniec I półrocza br. wydatkowano **26.509,71 zł**, tj. 23,88%. Wydział Edukacji Starostwa wydał w I półroczu kwotę **4.000,00 zł** na zorganizowanie szkolenia dla Dyrektorów szkół i placówek oświatowych. Pozostałe środki zgodnie z celem wydatkowano przez jednostki:

- Liceum Ogólnokształcącego w Czarnkowie - **2.300,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcącego w Trzciance - **277,00 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **1.413,00 zł**,
- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **2.198,72 zł**,
- Zespół Szkół w Czarnkowie - **3.333,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **4.603,66 zł**,



- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **5.324,33 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **3.060,00 zł**,

Tak znaczne niewykorzystanie środków w I półroczu związane jest z liczbą osób wnioskujących o dofinansowanie.

#### ***Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne***

W powiecie funkcjonuje stołówka przy Zespole Szkół w Czarnkowie. Na ww. cel zaplanowano kwotę **146.039,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **89.544,24 zł**, tj. 61,32%.

#### ***Rozdział 80151 - Kwalifikacyjne kursy zawodowe***

Na realizację wydatków w powyższym rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **574.259,00 zł**, z której wykorzystano **317.604,57 zł**, co stanowi 55,31%. Środki te w 2022 roku przeznaczone zostały na wydatki bieżące związane z prowadzeniem kwalifikacyjnych kursów zawodowych w Zespole Szkół w Czarnkowie oraz Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie.

W ramach ww. środków z paragrafu remontowego w wysokości **3.000,00 zł** wydano **1.063,95 zł** na konserwację urządzeń wykorzystywanych do zajęć zawodowych w Zespole Szkół w Czarnkowie, w tym m.in. na konserwację kotłowni.

#### ***Rozdział 80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych***

W ramach ww. rozdziału zaplanowano środki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach masowych (rozdział nie obejmuje szkół specjalnych) - uczniów posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego z poradni psychologiczno-pedagogicznych.

Na ww. cel zaplanowano kwotę **157.846,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **79.177,75 zł**, tj. 50,16%, w tym:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **9.488,47 zł**,
- Zespół Szkół w Czarnkowie - **40.974,14 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **13.834,24 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **6.657,61 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **8.223,29 zł**.

#### ***Rozdział 80153 - Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych***

Od 2018 roku dodano rozdział, w którym wydatki na wyposażenie uczniów szkoły podstawowej

w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach oraz Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej finansowane są z dotacji celowej z budżetu państwa. Ogółem zaplanowano na ten cel kwotę **10.119,02 zł**, w tym:

- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **9.226,84 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **792,00 zł**,
- Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego (obsługa rzeczowa projektu) - **100,18 zł**.

Wydatkowanie środków nastąpi w II półroczu.

### ***Rozdział 80195 - Pozostała działalność***

W niniejszym rozdziale ujęte są te zadania, których nie było można przypisać do innych merytorycznie oznaczonych rozdziałów, z uwzględnieniem projektu finansowanego z środków zewnętrznych.

Na te cykliczne, różnorodne wydatki finansowane z środków własnych, przy współudziale wsparcia z dotacji z budżetu państwa, przewidziano ogółem kwotę **454.699,00 zł**, a wydano **279.759,56 zł**, czyli 61,53% planu. Wydatki dotyczą:

- sfinansowania odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty - zgodnie z wymogami ustawowymi dokonano 75,00% odpisu - **248.184,00 zł**,
- sfinansowania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **10.000,00 zł**,
- funkcjonowania Młodzieżowej Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego - **2.336,04 zł**,
- realizacji porozumienia zawartego w dniu 27 września 2019r. pomiędzy Gminą Trzcianka a Powiatem Czarnkowsko-Trzcianeckim w sprawie współfinansowania kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczenia i urządzeń technicznych - **11.609,04 zł**,
- sfinansowania zatrudnienia animatorów sportu w ramach programu „Animator Moje Boisko - ORLIK 2012” na Orliku przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **5.004,86 zł**,
- sfinansowanie prac komisji egzaminacyjnych związanych z procedurą awansu zawodowego nauczycieli - **556,78 zł**,
- kosztów reprezentacji i promocji szkół - **1.136,04 zł**,
- innych zadań własnych realizowanych na rzecz oświaty - **932,80 zł**.

W 2022 roku Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej przystąpił do realizacji zadania w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pod nazwą: „Poznaj Polskę”. Celem projektu jest dofinansowanie wycieczek szkolnych związanych z priorytetowymi obszarami edukacyjnymi, a także uatrakcyjnienie procesu edukacyjnego dzieci i młodzieży poprzez umożliwienie im poznawania Polski, jej środowiska przyrodniczego, tradycji, zabytków kultury i historii oraz osiągnięć polskiej nauki. Z zaplanowanej ogółem kwoty **15.252,00 zł** zrealizowano 2 wycieczki szkolne, w tym do Warszawy i Wrocławia. Realizacja projektu na dzień 30 czerwca wyniosła **14.390,69 zł** (w tym **11.512,55 zł** - środki z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej),

Ponadto w planie zabezpieczona została realizacja projektu współfinansowanego ze środków europejskich pn. „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego”, finansowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Projekt obejmuje lata 2020-2022, na 2022 rok przypada kwota **498.018,49 zł** (w tym **9.999,00 zł** wkład własny), z czego wykorzystano **320.275,29 zł**, tj. 64,31%, z tego:

- Zespół Szkół Trzcianka - **1.678,17 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych Trzcianka - **14.270,06 zł**,
- Zespół Szkół Czarnków - **22.727,32 zł**,
- Centrum Kształcenia Zawodowego Czarnków - **3.240,79 zł**,
- Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego - **278.358,95 zł** (w tym **9.998,01 zł** wkład własny).

Dodatkowo, na potrzeby prawidłowej realizacji projektu, zostały zaplanowane środki własne powiatu w kwocie **25.000,00 zł** zwiększające wkład własny w ww. projekcie, w związku ze wzrostem cen pomocy dydaktycznych zakupionych w ramach zamówienia publicznego. Realizacja wydatku z tego tytułu na koniec czerwca br. wyniosła **23.434,70 zł**, tj. 93,74% planu.

Poza ww. wydatkami bieżącymi w rozdziale zabezpieczono również kwotę **41.000,00 zł** na wydatek inwestycyjny - zgodnie z załącznikiem nr 4 do informacji. Realizacje zaplanowano na II połowę roku.

Podsumowując realizację wydatków w całym **dziale 801** w I półroczu br. można stwierdzić, iż przeważającą ich część stanowiły wydatki bieżące ponoszone na utrzymanie jednostek oświatowych.

W kilku rozdziałach wystąpiło przekroczenie ich wykonania w stosunku do upływu czasu, a w niektórych z nich odnotowano wydatki zrealizowane poniżej 50,00%. Wpływ na to ma między innymi różna cykliczność wydatków oraz różne wydatki nieperiodyczne, które pojawiły się w niektórych jednostkach.

Niestety większość jednostek wskazuje braki środków dla prawidłowej realizacji zadań do końca roku. Wobec powyższego w III kwartale zostaną ponownie zweryfikowane ich plany w powiązaniu z półrocznym wykonaniem w celu zbilansowania wydatków.

Uzupełniając realizację wydatków bieżących w zakresie zadań remontowych, udało się wyasygnować pewne środki na ten cel na poziomie **282.841,00 zł**, które w I półroczu zostały wykorzystane w 37,78%, tj. na kwotę **106.859,41 zł**. Środki te zostały wydatkowane głównie na bieżące naprawy i konserwacje. Najważniejsze z remontów zostały zaprezentowane przy opisie poszczególnych rozdziałów. Nadmieniono również o wysokości kosztów związanych z przeprowadzeniem remontów, wykonywanych własnymi pracownikami, związanych z zakupem materiałów. Szczegółowo zakupy te zostały opisane przy poszczególnych rozdziałach. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **16.871,29 zł**.

Ponadto w związku z planowanymi działaniami inwestycyjnymi w jednostkach oświatowych zrealizowano wydatki majątkowe na kwotę **21.582,79 zł** z planowanych **701.500,00 zł** (tj. 3,08% planu), które to szczegółowo zostały opisane przy odpowiednim rozdziale.

## **Dział 851 - Ochrona zdrowia**

Plan: **1.932.165,84 zł**

Wykonanie: **947.037,42 zł**, tj. 49,01%.

### ***Rozdział 85111 - Szpitale ogólne***

W ramach wydatków bieżących rozdziału zaplanowano środki w celu zabezpieczenia sfinansowania przez powiat - podmiot tworzący - ewentualnej różnicy między ujemnym wynikiem finansowym a amortyzacją oraz posiadanym kapitałem zakładowym za rok obrotowy 2021 w powiatowych szpitalach. Ostateczne rozliczenie działalności obu szpitali zamknęło się wynikami nie wymagającymi zaangażowania środków powiatowych. Wobec pilnych potrzeb finansowych część z planowanych środków zaangażowano na inne cele w budżecie powiatu. Na dzień 30 czerwca pozostaje w planie kwota **102.467,00 zł**.

W 2022 roku zaplanowano w formie dotacji celowej wsparcie działania inwestycyjnego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie w wysokości **211.000,00 zł**. Źródłem sfinansowania planowanych zamierzeń są środki własne powiatu. W I półroczu wydatku nie zrealizowano.

Ponadto na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3212.5.2022.10 zabezpieczono w budżecie powiatu kwotę **140.984,00 zł** z tytułu rozliczonej realizowanej w 2021 roku inwestycji pn. „Doposażenie Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance”. Ostatecznie wydatkowana kwota wynosi **140.983,51 zł**, z tego:

- zwrot nadmiernie pobranej wysokości dotacji celowej z budżetu państwa - **138.933,76 zł**,
- naliczone odsetki - **2.049,75 zł**.

### ***Rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii***

Celem realizowanego w powiecie programu jest zmniejszanie zapotrzebowania na substancje psychoaktywne wśród mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego, w szczególności wśród dzieci i młodzieży. Na to zadanie określono plan na poziomie **12.200,00 zł**. W I półroczu wykonano **8.489,66 zł**, co stanowi 69,59% przyznanych na ten cel środków własnych powiatu. Realizacja zadań przebiega zgodnie z określonym harmonogramem. W I półroczu przeprowadzono:

- warsztaty terapeutyczne dla młodzieży - sesja motywacyjna „Zero Załamki” mająca na celu wsparcie i rozwój oraz motywację i inspirację w trudnych sytuacjach życiowych,
- sesje motywacyjne „Kawa z niepełnosprawnością” zrealizowane z młodzieżą w celu rozbudzenia ich świadomości i chęci integracji społecznej,
- akcję motywacyjno-informacyjną wspierającą zbiórkę krwi.

### **Rozdział 85156 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego**

Na realizację ww. zadań przyznana została dotacja z budżetu państwa. Obejmuje ona zarówno wypłatę składek dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku jak i dla dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz Zespole Szkół w Trzciance. Ogółem planowane środki na ten cel wynoszą **1.044.386,00 zł**, z czego wykorzystano **495.482,66 zł**, tj. 47,44%.

Znaczna część z nich, bo aż **1.030.156,00 zł** przypisana jest na realizację zadań Powiatowego Urzędu Pracy. Wydatki z tego tytułu wyniosły **488.898,26 zł**, czyli 47,46%. Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie na bieżąco monitoruje to zadanie i jest w stałym kontakcie z Wydziałem Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego składając miesięczne zapotrzebowanie na środki w zakresie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne dla osób bez prawa do zasiłku. Porównując dane statystyczne osób zarejestrowanych według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku do stanu na dzień 30 czerwca br. należy stwierdzić, iż liczba ta spadła o **330 osób**, czyli o 31,40%. Z przeprowadzonej analizy można przyjąć, iż środki ujęte w planie powinny zabezpieczyć potrzeby do końca roku.

Natomiast na wydatki Zespołu Szkół w Trzciance przypisano środki w wysokości **503,00 zł**, z czego wydano 66,56%, tj. **334,80 zł**.

W przypadku placówek opiekuńczo-wychowawczych również składane są miesięczne zapotrzebowania. Ogółem z planowanej dotacji z budżetu państwa zabezpieczono **13.727,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano **6.249,60 zł**, czyli 45,53%, w tym:

- dotacja dla Stowarzyszenia „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance za dzieci umieszczone w „Przyjaznym Domu” - **2.343,60 zł**,
- dotacja dla Stowarzyszenia „Na Rzecz Dziecka i Rodziny” w Krzyżu za dzieci umieszczone w „Słonecznym Domu” w Krzyżu Wlkp. - **3.906,00 zł**.

### **Rozdział 85195 - Pozostała działalność**

Zgodnie z wytycznymi Departamentu Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, w rozdziale tym kontynuowana jest realizacja wieloletniego przedsięwzięcia, na które w br. zabezpieczono w planie kwotę **404.328,84 zł** na dotację celową dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego na projekt „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”. Liderem projektu jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego, partnerami za pośrednictwem powiatu Szpital Powiatowy w Trzciance oraz Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie. Środki te stanowią 15,00% zabezpieczenia finansowego udziału w kosztach kwalifikowanych oraz ewentualne 100,00% pokrycie kosztów niekwalifikowanych w projekcie pozakonkursowym realizowanym w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego. W I półroczu

przekazano **295.032,25 zł**, czyli 72,97% zaplanowanej dotacji.

Zadania z zakresu promocji i ochrony zdrowia przypisane są w ramach zatwierdzonego przez Zarząd Powiatu uchwałą Nr 456/2022 z 17 lutego br. Programu pod nazwą „Harmonogram działań związanych z promocją zdrowia w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim na 2022 rok”. Jest on kontynuacją działań prowadzonych z zakresie promocji zdrowia w roku poprzednim.

W I półroczu z planowanych **11.800,00 zł** wydano **2.049,34 zł**, czyli 17,38%. Środki zostały wykorzystane na:

- warsztaty z dietetykiem o tematyce zdrowego żywienia skierowane do młodzieży,
- akcje informacyjno-edukacyjne dotyczące profilaktyki zdrowotnej.

Ponadto zabezpieczono środki na dotacje celowe dla stowarzyszeń na finansowanie lub dofinansowanie zleconych im do realizacji zadań z zakresu promocji zdrowia, które wystąpiły z ofertami w konkursie przeprowadzonym zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, które łącznie opiewają na **5.000,00 zł**. W I półroczu przekazano 100,00% planu dla stowarzyszeń:

- Koło Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków w Czarnkowie w kwocie **3.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie „Nasza Wieś Naszym Domem” w Kamienniku w kwocie **2.000,00 zł**.

Wysokie wykonanie wydatków wynika z tego, iż znaczna część powierzonych zadań przypada na okres I półrocza.

## **Dział 852 - Pomoc społeczna**

Plan: **18.011.507,23 zł**

Wykonanie: **8.980.746,03 zł**, co stanowi 49,86%.

### ***Rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej***

Utrzymanie domów pomocy społecznej finansowane jest głównie z dotacji celowej na zadania własne (w zakresie pensjonariuszy przyjętych na starych zasadach) wspieranej środkami pochodzącymi z odpłatności mieszkańców, a także dochodami wypracowanymi przez poszczególne jednostki. Główne źródło finansowe czyli dotacja z budżetu państwa w każdym roku dostosowywana jest do liczby pensjonariuszy objętych tym dofinansowaniem.

W 2022 roku określony ostatecznie na dzień 30 czerwca plan ogółem z ww. źródeł wynosi **13.937.328,25 zł**, z którego w I półroczu wykorzystano **6.725.083,34 zł**, tj. 48,25% - na realizację wydatków bieżących domów będących w strukturach powiatowych jednostek organizacyjnych:

- Domu Pomocy Społecznej w Gębicach - **1.802.184,34 zł**,
- Domu Pomocy Społecznej w Trzciance - **3.046.189,34 zł**,
- Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu - **1.876.709,66 zł**.

W ramach ww. planu ogółem kwotę **132.560,00 zł** zaplanowano na wydatki remontowe, z czego w I półroczu wydano niespełna **21.049,48 zł**, czyli 15,88%. Środki przeznaczono na bieżące naprawy i konserwację sprzętu oraz urządzeń. Dodatkowo przyznano środki na usługi

remontowo-konserwatorskie obiektu zabytkowego Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu w kwocie **27.000,00 zł**. Realizacja zadania zaplanowana jest na II półrocze. Niskie wykonanie ww. grupy wydatków spowodowane jest tym, że większość z nich zaplanowana jest na II półrocze. Należy dodać, iż nadal nie są w pełni zabezpieczone wydatki roczne jednostek. Według analiz środki przewidziane w rezerwie celowej powinny być wystarczające. Niepokoi jednak fakt rosnących cen, które mogą negatywnie wpłynąć na ostateczne potrzeby finansowe jednostek.

Najwyższą pozycję wydatków w niniejszym rozdziale stanowi dotacja dla Zespołu Domów Pomocy Społecznej prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek Rodziny Maryi w Wieleniu. Ww. Dom wyłoniono w procedurze konkursowej do prowadzenia ponadgminnego domu pomocy społecznej dla osób: niepełnosprawnych intelektualnie, starszych, niepełnosprawnych fizycznie, przewlekłe somatycznie chorych, celem realizacji i pełnienia nałożonego na powiat zadania. Planowana kwota dotacji (środki z dotacji z budżetu państwa) na ten cel na dzień 30 czerwca to **2.130.792,54 zł**, a realizacja w tym okresie wyniosła **1.050.405,03 zł**, tj. 49,30%.

Wzorem poprzedniego roku udało się pozyskać środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Dodatkowo uzyskane środki na poziomie **351.885,44 zł** zostały wydatkowane przez domy pomocy społecznej w 100,00%, z tego:

- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **41.172,64 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - **65.402,68 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - **43.027,08 zł**,
- Zespół Domów Pomocy Społecznej prowadzony przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek Rodziny Maryi w Wieleniu - **202.283,04 zł**.

### ***Rozdział 85218 - Powiatowe centra pomocy rodzinie***

Wydatki zabezpieczone dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, finansowane są głównie z środków własnych powiatu. Na bieżące utrzymanie jednostki oraz realizację powierzonych zadań zaplanowano w sumie **1.391.401,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **653.274,49 zł**, tj. 46,95%. W wydatkach jednostki wyodrębniono kwotę **8.600,00 zł** na zadania remontowe. Wydatki z tego tytułu wyniosły **1.020,70 zł**, co stanowi 11,87% planu i dotyczyły drobnych napraw i konserwacji sprzętu.

Dodatkowym zadaniem realizowanym przez Centrum jest obsługa Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych pod kątem rehabilitacji zawodowej i społecznej, wobec czego zarówno planowane jak i wydatkowane środki uwzględniają 2,50% dochód z ww. tytułu. Na dzień 30 czerwca planowana wysokość tego dochodu wynosi **98.327,00 zł**. Wzorem poprzednich lat jednostka w ramach ww. środków obsługuje także 3 programy: „Aktywny samorząd”, „Wyrównywanie różnic między regionami”, „Pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi”. W I półroczu środki z Funduszu wydano na podstawowe zadania wykorzystując na ten cel kwotę **22.763,76 zł**, co stanowi 23,15%. Natomiast na programy wydatki realizowane będą w II półroczu.

### ***Rozdział 85231 - Pomoc dla cudzoziemców***

W rozdziale tym zabezpieczono środki z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie **200.100,00 zł** celem zabezpieczenia wydatków związanych z kryzysem uchodźczym będącym następstwem ataku Rosji na Ukrainę. Wykonanie na dzień 30 czerwca wyniosło **200.097,73 zł**, co stanowi 99,99%. Środki wykorzystano na przystosowanie pomieszczeń i wyposażenie ich w niezbędne sprzęty i meble, sfinansowano zakup materiałów, żywności, energii oraz usług związanych z ww. sytuacją. Pozostałą kwotę **78.890,00 zł** przekazano w formie dotacji dla „Naszego Domu” w Gębicach.

### **Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

Plan: **4.059.331,95 zł**

Wykonanie: **1.856.487,00 zł**, co stanowi 45,73%.

### ***Rozdział 85311 - Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych***

Zgodnie z zapisami ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na powiecie ciąży obowiązek pokrycia 10,00% funkcjonowania Warsztatów Terapii Zajęciowej. Na terenie powiatu funkcjonują 3 takie podmioty: Warsztaty Terapii Zajęciowej w Trzciance, Wieleniu oraz Gębicach.

Spełniając ustawowy wymóg warsztaty te prowadzone są przez stowarzyszenia:

- „Caritas” p.w. Św. Jana Chrzciciela w Trzciance - prowadzi Warsztaty w Trzciance i Wieleniu,
- Stowarzyszenie na Rzecz Osób Psychicznie Chorych i niepełnosprawnych Intelaktualnie „EMPATIA” - prowadzi Warsztaty w Gębicach.

Zaplanowana kwota dotacji wynosi ogółem **294.507,00 zł**, z czego do stowarzyszeń przekazano środki w wysokości **147.253,44 zł**, tj. 50,00%.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano dotację w wysokości **2.678,00 zł** dla Powiatu Pilskiego, celem dofinansowania działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Pile i w Ujściu, w których uczestnikami są mieszkańcy naszego powiatu. W I półroczu nie odnotowano realizacji.

### ***Rozdział 85321 - Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności***

Zespół utworzony w Powiecie Pilskim wydaje orzeczenia na rzecz mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego, wobec czego bezpośrednio otrzymuje od Wojewody dotację na realizację zadania dla naszego powiatu. Oprócz tego w budżecie naszego powiatu co roku przeznaczają się dodatkowe środki na ten cel. W roku 2022 plan dotacji dla Powiatu Pilskiego wynosi **45.000,00 zł** i zgodnie z zawartą umową w okresie do 30 czerwca przekazano **22.250,00 zł**, tj. 50,00%.

### ***Rozdział 85333 - Powiatowe urzędy pracy***



Na działalność Powiatowego Urzędu Pracy zostały zaplanowane ogółem środki na kwotę **3.622.139,18 zł**, z której w I półroczu wydatkowano **1.635.150,25 zł**, tj. 44,77%. Jednostka ta w przeważającej części finansowana jest z dochodów własnych powiatu wsparta środkami z Funduszu Pracy. Dofinansowanie wykorzystywane jest zgodnie z celem wynikającym z ustawy na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne określonych pracowników. W sumie wysokość planu z tego tytułu ustalono na kwotę **288.295,18 zł**, a w I półroczu wydatkowano **140.473,62 zł**. Należy dodać, iż w związku z niepełnym wykorzystaniem w roku 2021 roku środków na finansowanie kosztów obsługi zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych przypisano w planie kwotę **750,00 zł**. Z tego tytułu w I półroczu nie odnotowano wykonania.

W ramach wydatków zabezpieczono **54.540,00 zł** na zadania remontowe. Do 30 czerwca sfinansowano przede wszystkim konserwację kotłowni w Czarnkowie i w Trzciance na kwotę ogółem **4.418,78 zł**, pozostała wartość dotyczyła bieżących napraw oraz konserwacji urządzeń i sprzętu.

Ponadto zaplanowano środki w kwocie **30.000,00 zł** z uzyskanych dochodów z wpłat za rejestrację i wydawanie zezwoleń na prace sezonowe cudzoziemcom. W I półroczu brak realizacji wydatków.

#### ***Rozdział 85395 - Pozostała działalność***

Na cykliczne zadanie obejmujące finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, które przystąpiły do konkursu ofert przeprowadzonego zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z zakresu wspierania osób niepełnosprawnych i w wieku emerytalnym w I półroczu zaplanowano i przekazano **16.000,00 zł**, z tego na:

- Stowarzyszenie Bezpieczny Port w Trzciance - **1.500,00 zł**,
- Oddział Rejonowy Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów w Czarnkowie - **3.500,00 zł**,
- Fundacja „APJA” w Poznaniu - **1.000,00 zł**,
- Polski Związek Niewidomych - Okręg Wielkopolski Koło Czarnkowsko-Trzcianeckie w Czarnkowie - **3.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intelaktualnie Empatia w Trzciance - **2.000,00 zł**,
- Uniwersytet Trzeciego Wieku w Czarnkowie - **1.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Rodziców Dzieci Niepełnosprawnych w Połajewie - **1.500,00 zł**,
- Oddział Rejonowy Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów w Trzciance - **1.500,00 zł**.

Ponadto znaczne środki ujęte w niniejszym rozdziale dotyczą realizacji projektu dofinansowanego z środków unijnych pn. „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim II”, do realizacji którego przystąpiło Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance. Projekt

wstępnie zaplanowany na lata 2019-2021, ostatecznie został przedłużony do 2022 roku. Przedsięwzięcie obejmie swym wsparciem 100 osób, w tym grupa docelowa to 80 osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym i 20 opiekunów faktycznych osób niepełnosprawnych niesamodzielnymi. Ogółem na 2022 rok zaplanowano kwotę **49.007,77 zł**, z czego wydatkowano **35.583,31 zł**, czyli 72,61%.

#### **Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza**

Plan: **12.500.435,00 zł**

Wykonanie: **7.005.956,56 zł**, co stanowi 56,05%.

Zadania ujęte w niniejszym dziale finansowane są podobnie jak w **dziale 801** przede wszystkim z subwencji oświatowej. Realizacja niektórych zadań wspierana jest środkami pochodzącymi od Samorządu Trzcianki. Dodatkowo na wydatki przeznaczane są również środki własne wypracowane przez poszczególne jednostki.

Realizacja wydatków w poszczególnych rozdziałach została przedstawiona poniżej.

#### **Rozdział 85402 - Specjalne ośrodki wychowawcze**

W niniejszym rozdziale zaplanowano w formie dotacji środki dla Specjalnego Ośrodka Wychowawczego „Nasz Dom” w Gębicach prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek funkcjonującego w Zespole Placówek Oświatowych „Nasz Dom” w Gębicach. Zaplanowaną dotację w wysokości **1.659.347,00 zł** przekazano adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **847.487,68 zł**, co stanowi 51,07% planu.

#### **Rozdział 85406 - Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne**

W ramach jednostek organizacyjnych powiatu funkcjonują Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w: Czarnkowie, Trzciance i Krzyżu Wlkp.

Na ich bieżące wydatki w 2022 roku zaplanowano kwotę **1.812.077,00 zł**, z czego wykorzystano **1.150.819,84 zł**, tj. 63,51%, z tego:

- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie - **346.256,44 zł**,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance - **436.040,60 zł**,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krzyżu Wlkp. - **368.522,80 zł**.

W ramach planu wyodrębniono środki na poziomie **6.996,00 zł** na zadania remontowe, z czego wykonano **2.874,98 zł**, tj. 41,09%. Do najważniejszych zadań należał remont klasy udostępnionej przez Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie na zajęcia terapeutyczne na potrzeby Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Czarnkowie w kwocie **2.460,00 zł**.

Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach w ramach rozdziału dokonano również zakupu materiałów na kwotę **93,00 zł** na wykonanie zadań własnym sumptem.

Wzorem poprzednich lat w rozdziale zaplanowana została również dotacja dla Powiatu Pilskiego

na realizację zadania polegającego na przeprowadzaniu badań i wydawaniu opinii o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka, orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego oraz orzeczeń o potrzebie indywidualnego nauczania dzieci niewidomych i słabo widzących, dzieci niesłyszących i słabo słyszących oraz dzieci z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera z Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego. Kwota planowanej dotacji na poziomie **25.000,00 zł** przekazana została w 49,99%, tj. w wysokości **12.499,98 zł**.

#### ***Rozdział 85407 - Placówki wychowania pozaszkolnego***

W ww. rozdziale zaplanowano do realizacji zadania Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance. Na jego wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem w 2022 roku zabezpieczono w sumie w planie **604.778,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **343.663,64 zł**, tj. 56,82%.

W ramach ww. środków wyodrębniono kwotę **3.405,00 zł** na drobne remonty i naprawy, z której do 30 czerwca wydano **2.061,12 zł**.

#### ***Rozdział 85410 - Internaty i bursy szkolne***

Na utrzymanie internatów będących w strukturach powiatowych jednostek organizacyjnych do 30 czerwca br. wydatkowano łącznie kwotę **462.837,75 zł**, tj. 51,14% z planowanych środków w wysokości **904.986,00 zł**. Poziom wykonania wydatków przedstawia się następująco:

- Internat przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **120.784,57 zł**,
- Internat przy Zespole Szkół w Trzciance - **342.053,18 zł**.

W ww. wydatkach na remonty przewidziano **71.700,00 zł**, z czego wydano **2.900,35 zł** na bieżące naprawy i konserwację urządzeń, głównie w Zespole Szkół w Trzciance.

W przypadku internatów przy szkołach niepublicznych na ich działalność zaplanowano w formie dotacji celowej kwotę **3.053.000,00 zł**, wydano **1.458.970,10 zł**, co stanowi 47,79%. Przekazane środki trafiły odpowiednio do:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszcu - **1.158.086,90 zł**,
- Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie - **300.883,20 zł**.

#### ***Rozdział 85416 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym***

W ramach rozdziału została zaplanowana z środków powiatu kwota **54.000,00 zł** na realizację programu stypendialnego, w tym stypendiów dla uczniów szczególnie uzdolnionych za wybitne osiągnięcia naukowe, artystyczne lub sportowe pn. „Stypendium Starosty Czarnkowsko-Trzcianeckiego”. Realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półrocze.

#### ***Rozdział 85419 - Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze***

W niniejszym rozdziale zaplanowano w formie dotacji środki dla Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego „Deo Gratias” w Gębicach funkcjonującego w Zespole Placówek Oświatowych „Nasz Dom” w Gębicach, prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek. Łącznie

zaplanowano dotację w kwocie **634.701,00 zł**, z której przekazane zostały środki adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **337.448,64 zł**, co stanowi 53,17% planu.

#### ***Rozdział 85421 - Młodzieżowe ośrodki socjoterapii***

Na bieżące funkcjonowanie Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej w roku 2022 zabezpieczono kwotę **3.135.152,00 zł**, z czego na dzień 30 czerwca wykorzystano **2.081.011,57 zł**, tj. 66,38% planu.

W ramach rozdziału udało się wyasygnować środki na zadania remontowe na poziomie **256.780,00 zł**. W I półroczu przeprowadzono remont dachu w trybie zaprojektuj wybuduj na budynku warsztatu w kwocie **158.909,62 zł**.

Uzupełniając informację o przeprowadzonych remontach w ramach rozdziału, należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów wykonywanych przez pracowników szkoły. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **4.122,74 zł**.

#### ***Rozdział 85446 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli***

Na realizację wydatków związanych z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli w niniejszym dziale zaplanowano zgodnie z zasadami przyjętymi w **dziale 801**. Podobnie jak w **rozdziale 80146** środki na poziomie **3.155,00 zł** uwzględniono w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego na szkolenie kadry dyrektorskiej jednostek, z czego w I półroczu wydano **2.000,00 zł**. Pozostała kwota **21.700,00 zł** przypisana jest adekwatnie do zapotrzebowania poszczególnych placówek oświatowych, z tego w I półroczu wydatkowano **6.912,00 zł**, tj. 31,85%:

- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie - **3.350,00 zł**,
- Internat Zespołu Szkół w Czarnkowie - **362,00 zł**,
- Internat Zespołu Szkół w Trzciance - **200,00 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **3.000,00 zł**.

#### ***Rozdział 85495 - Pozostała działalność***

W rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **592.539,00 zł**, z czego do 30 czerwca wydano **302.305,36 zł**, czyli 51,02%. Zakres sfinansowanych zadań w tym okresie przedstawia się następująco:

- wydatki Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance związane z realizacją porozumienia określającego zasady administrowania i funkcjonowania Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance (przy współudziale finansowym Miasta i Gminy Trzcianka w kwocie **119.700,00 zł**) - **271.839,61 zł**,
- sfinansowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty (min. 75,00%) - **29.486,75 zł**,
- zadania własne realizowane na rzecz oświaty - **979,00 zł**.

W ramach środków zabezpieczonych na funkcjonowanie Hali przewidziano kwotę **4.900,00 zł** na zadania remontowe, z których wydano **1.309,95 zł** na remont gaśnic oraz konserwację windy.

Dodatkowo należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów, między innymi do remontu korytarza wykonywanych przez pracowników Hali. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **774,60 zł**.

Reasumując powyższe należy stwierdzić, iż w I półroczu 2022 roku realizacja zadań w **dziale 854** dotyczyła tych definiowanych jako wydatki bieżące.

Sytuacja poszczególnych jednostek przedstawia się podobnie jak szkół, czyli ich wydatki nie są zabezpieczone do końca roku, a przyczyny tego były omawiane już przy opisie **działu 801**.

Pomimo jednak znacznych potrzeb w zakresie bieżącego utrzymania jednostek, zaangażowano zgodnie z potrzebami środka na zadania remontowe, głównie na bieżące naprawy i konserwacje urządzeń. Globalnie z planowanych **343.781,00 zł** wykorzystano 48,88%, tj. kwotę **168.056,02 zł**. Przy opisie zadań remontowych wspomniano również o wysokości kosztów związanych z przeprowadzeniem remontów, często wykonywanych własnymi pracownikami, związanych z zakupem materiałów do remontów. Ogółem na ten cel wykorzystano kwotę **4.990,34 zł**.

## **Dział 855 - Rodzina**

Plan: **6.316.733,00 zł**

Wykonanie: **2.875.437,67 zł**, czyli 45,52%

### **Rozdział 85508 - Rodziny zastępcze**

Wypłata świadczeń dla rodzin zastępczych, a także pozostałe wydatki: na kontynuowanie nauki dzieci, jednorazowe pomoce, dofinansowanie do mieszkań oraz usamodzielnienie, finansowane są w przeważającej mierze z środków własnych powiatu, ale także ze środków powiatów, z terenu których pochodzą dzieci umieszczane w naszych rodzinach. W niniejszym rozdziale uwzględniono także zadanie finansowane z budżetu państwa polegające na finansowaniu dodatku wychowawczego na każde dziecko w rodzinie zastępczej do 18 roku życia gdzie z planowanej kwoty **275.149,00 zł**, w I półroczu poniesiono wydatki w wysokości **268.619,67 zł**, czyli 97,63%. Ogółem zaplanowana w planie Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance kwota na 2022 rok wynosi **4.050.867,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **1.768.358,03 zł**, (w tym **165.714,84 zł** z środków innych powiatów), co oznacza 43,65% planu. Niższe wykonanie w stosunku do upływu czasu wynika z faktu, iż liczba dzieci, którym opłacane są pozostałe wydatki poza świadczeniami ulega zmianie.

Analiza wydatków w szczególności przedstawia się następująco:

- rodziny zastępcze własne (113 dzieci), łącznie z wynagrodzeniami rodzin zawodowych zaplanowano **2.921.803,00 zł**, przeznaczono w I półroczu **1.082.027,23 zł**, czyli 37,03%, na:
  - świadczenia za dzieci - **642.962,42 zł**,
  - kontynuację nauki - **49.494,76 zł**,
  - dofinansowanie do wynajmu mieszkań - **21.000,00 zł**,
  - usamodzielnienie - **18.646,00 zł**,

- zagospodarowanie - **3.390,00 zł**,
- przyjęcie dziecka do rodzin zastępczych - **4.000,00 zł**,
- wystąpienie zdarzeń losowych lub innych zdarzeń mających wpływ na jakość sprawowanej opieki - **11.102,04 zł**,
- utrzymanie lokalu mieszkalnego lub domu jednorodzinnego - **32.523,80 zł**,
- umowy zlecenia dla rodzin zawodowych oraz wynagrodzenia koordynatorów - **273.323,54 zł**,
- pozostałe wydatki - **25.584,67 zł**;
- dzieci (22) pochodzące spoza terenu powiatu umieszczone w naszych rodzinach zastępczych przypisano w planie **349.948,00 zł**, wydano **165.714,84 zł**, co stanowi 47,35%, z tego:
  - świadczenia za dzieci - **128.641,74 zł**,
  - utrzymanie lokalu mieszkalnego - **6.089,88 zł**,
  - przyjęcie dziecka do rodzin zastępczych - **1.500,00 zł**,
  - wynagrodzenie rodzin zawodowych - **29.483,22 zł**.

Ponadto uwzględniono zakup usług od innych jednostek samorządu terytorialnego na kwotę **503.967,00 zł** dla powiatów, z którymi podpisane są porozumienia dotyczące pokrywania kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych znajdujących się na ich terenie. W I półroczu wydatkowano ogółem **251.996,29 zł**, co oznacza 50,01% planu. Środki przekazano dla:

- Powiatu Polickiego - **4.515,00 zł** (dzieci),
- Powiatu Szczecineckiego - **6.844,00 zł**,
- Miasta Poznań - **52.781,36 zł**,
- Powiatu Poznańskiego - **16.656,30 zł**,
- Powiatu Pilskiego - **16.096,80 zł**,
- Powiatu Ostrzeszowskiego - **9.030,00 zł**,
- Miasta Nowy Sącz - **6.844,00 zł**,
- Powiatu Gorlickiego - **38.295,14 zł**,
- Powiatu Gostyńskiego - **72.441,11 zł**,
- Powiatu Wałeckiego - **5.655,00 zł**,
- Miasta Gorzów Wlkp. - **4.515,00 zł**,
- Powiatu Wieruszewskiego - **4.515,00 zł**,
- Powiatu Złotowskiego - **4.515,00 zł**,
- Powiatu Szamotulskiego - **9.292,58 zł**.

Realizacja zadań w miarę możliwości jest monitorowana i z pewnością w II półroczu odnotujemy kolejne zmiany w planowanych kwotach na rodziny zastępcze.

### ***Rozdział 85510 - Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych***

Placówki opiekuńczo-wychowawcze funkcjonujące na terenie Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego utrzymywane są z środków własnych powiatu, wspieranych dochodami pozyskiwanymi od powiatów, z których pochodzą dzieci. W I półroczu na ten cel z środków innych powiatów wykorzystano kwotę **403.510,34 zł**. Placówki otrzymują dotację na bieżące

wydatki, bowiem zadania z tego zakresu powierzone zostały do realizacji stowarzyszeniu „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance oraz „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp.

Wysokość planowanej dotacji określonej na dzień 30 czerwca dla stowarzyszenia „Pomagajmy Dzieciom” opiewa na kwotę **679.635,00 zł**. Zgodnie z miesięcznymi rozliczeniami dotyczącymi aktualnej liczby dzieci przebywającej w tej placówce, w I półroczu przekazano środki w wysokości **338.263,80 zł**, co stanowi 49,77%. Natomiast druga tego typu placówka - „Słoneczny Dom” ma określony plan na poziomie **670.362,00 zł**. Na jej prowadzenie według stanu na dzień 30 czerwca przekazano środki w wysokości **331.188,21 zł**, tj. 49,40%.

W niniejszym rozdziale uwzględniono także zadanie finansowane z budżetu państwa w kwocie **61.718,00 zł** z przeznaczeniem na realizację ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej na sfinansowanie dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego wraz z kosztami. W I półroczu przekazano dotacje na poziomie **61.100,00 zł**, co stanowi 99,00%, z tego:

- placówka „Przyjazny Dom” w Trzciance - **33.500,00 zł**,
- placówka „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. - **27.600,00 zł**.

Oprócz ww. zadania na barkach powiatu spoczywa obowiązek finansowania wydatków związanych z usamodzielnianiem wychowanków tychże placówek - zadanie to realizuje Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance. Z przypisanych na ten cel środków w kwocie **139.318,00 zł**, do końca czerwca wykorzystano **22.689,14 zł**, czyli 16,29%. Wydatki dotyczą sfinansowania:

- kontynuacji nauki wychowanków - **13.231,14 zł**,
- dofinansowania do wynajmu mieszkań - **2.000,00 zł**,
- pomocy pieniężnej na usamodzielnienie wychowanków opuszczających placówkę - **7.458,00 zł**.

Ponadto, zabezpieczono w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance (**paragraf 4330**) środki na opłacenie zakupu usług w związku z ponoszonymi przez owe powiaty kosztów utrzymania dzieci pochodzących z naszego terenu, a umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie innych powiatów. Zaplanowana na ten cel kwota na dzień 30 czerwca wynosi **714.833,00 zł**, z czego przekazano zgodnie z określonymi kosztami **353.838,49 zł**, co oznacza 49,50% dla:

- Powiatu Gnieźnieńskiego - **120.897,72 zł**,
- Powiatu Szamotulskiego - **31.389,27 zł**,
- Powiatu Wąbrzeskiego - **201.551,50 zł**.

## **Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

### **Rozdział 90095 - Pozostała działalność**

Plan: **26.300,00 zł**

Wykonanie: **8.501,20 zł**, czyli 32,32%

W ww. rozdziale sklasyfikowano pozostałe zadania związane z ochroną środowiska i gospodarki wodnej. Źródłem ich finansowania są środki pochodzące z wpływów z tytułu opłat i kar.

Tak jak w latach poprzednich wsparto organizacje pożytku publicznego na realizację zadań z zakresu edukacji ekologicznej w trybie konkursowym. Ogółem zabezpieczono i przekazano środki w kwocie **7.000,00 zł** dla:

- Związku Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska, Hufiec Trzcianka - **3.500,00 zł**,
- Z Uśmiechem przez Polskę w Romanowie Dolnym - **1.000,00 zł**,
- Fundacji „Natura działania” w Lubaszu - **2.500,00 zł**,

Pozostałe środki tj. kwotę **1.501,20 zł** wykorzystano na zakupy na akcję „Drzewko za szkło”.

Ponadto, jak co roku przewidziano dotację celową na organizację „Olimpiady Ekologicznej II etap”. Zadanie to realizowane będzie w II półroczu.

## **Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Plan: **133.000,00 zł**

Wykonanie: **55.872,31 zł**, co stanowi 42,01%.

### **Rozdział 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury**

W I półroczu 2022 roku z rozdziału tego, z zaplanowanych środków w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez w kwocie **22.000,00 zł** wykorzystano **11.920,01 zł**, co stanowi 54,18%.

W ramach wymienionych środków zorganizowano lub dofinansowano **9** zadań realizowanych samodzielnie lub przy współpracy z gminami, gminnymi jednostkami kultury oraz szkołami szczebla podstawowego. Wydatki związane były przede wszystkim z zakupem książek i innych nagród rzeczowych oraz statuetek dla laureatów konkursów. Część środków przeznaczona została na pokrycie kosztów poczęstunku dla uczestników imprez, jak również innych wydatków, jak np.: wynajem nagłośnienia na XXV Turniej Poezji Mówionej i Śpiewanej „Łagodne Klimaty”, wykonanie okolicznościowego grawertonu na jubileusz 50-lecia Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance, zakup statuetek dla uczestników „XXVIII Wielkopolskiego Festiwalu Kultury Łowieckiej i Edukacji Ekologicznej - Goraj Zamek 2022”.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd Powiatu zasadami, przyznano również organizację imprez jednostkom organizacyjnym powiatu i przypisano w ich budżetach środki na realizację zadań.

W I półroczu 2022 roku z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **9.000,00 zł** wydatkowano **3.952,30 zł**, co stanowi 43,91%, z tego:

- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **662,39 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych Trzcianka - **348,44 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **1.341,68 zł**,
- Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance - **1.599,79 zł**.

Środki wykorzystano na przeprowadzenie w szkołach ponadgimnazjalnych **10** konkursów i przeglądów.



Ponadto na zadania z zakresu kultury i sztuki zaplanowano i przekazano 100,00% środków na poziomie **7.000,00 zł** w formie dotacji dla stowarzyszeń wyłonionych w konkursie zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie dla stowarzyszeń:

- Anatomia Rocka w Poznaniu - **1.000,00 zł**,
- DROGOWSKAZY w kierunku kultury w Krzyżu Wielkopolskim - **2.500,00 zł**,
- Miłośników Muzyki Organowej i Kameralnej „Sauerianum” w Drezdenku - **3.500,00 zł**.

Dodatkowo w niniejszym rozdziale przypisane są środki w wysokości **5.000,00 zł** w ramach porozumienia z Gminą Trzcianka na realizację przez Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance zadania „Promocja Gminy Trzcianka przez kulturę”. W I półroczu brak wykonania.

### ***Rozdział 92116 - Biblioteki***

Działalność Biblioteki Powiatowej, zgodnie z zawartym porozumieniem, realizowana jest przez Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy Trzcianka i Centrum Kultury im. Kazimierzy Iłłakowiczówny w Trzciance. Na to zadanie w 2022 roku zaplanowano kwotę **60.000,00 zł**. W I półroczu adekwatnie do umowy oraz upływu czasu przekazano dotację w wysokości **30.000,00 zł**, tj. 50,00%.

### ***Rozdział 92120 - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami***

W niniejszym rozdziale zabezpieczono i przekazano środki w formie dotacji celowej dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Rocha w Wieleniu w wysokości **3.000,00 zł** na prace konserwatorskie przy witrażach w kościele filialnym pw. Narodzenia Św. Jana Chrzciciela w Nowych Dworach.

### ***Rozdział 92195 - Pozostała działalność***

W rozdziale tym zaplanowano środki w kwocie **18.000,00 zł** na organizację dożynek powiatowych oraz środki w kwocie **9.000,00 zł** na sfinansowanie nagród w konkursach organizowanych przy okazji dożynek powiatowych, „Czarnkowsko-Trzcianecki rolnik Roku”, „Piękna wieś - dziełem jej mieszkańców”, obejmujących: następujące kategorie: najpiękniejsza zagroda rolnicza, najpiękniejsza zagroda nierolnicza i najpiękniejsza wieś.

Zadanie przewidziane jest do realizacji w II półroczu.

## **Dział 926 - Kultura fizyczna**

### ***Rozdział 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej***

Plan: **53.900,00 zł**

Wykonanie: **47.099,97 zł**, co stanowi 87,38%.

W I półroczu 2022 roku z zaplanowanych środków w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez w kwocie **5.400,00 zł** wykorzystano **1.200,01 zł**, co stanowi 22,22%.

W ramach wymienionych środków zorganizowano lub dofinansowano **3** zadania realizowane samodzielnie oraz przy współpracy z kołami wędkarskimi i innymi podmiotami. Wydatki dotyczyły zakupu pucharów, nagród i statuetek. Niższe niż 50,00% wykonanie budżetu wynika z kumulacji imprez sportowych w okresie jesienno-zimowym.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd Powiatu zasadami, przyznano również organizację imprez jednostkom organizacyjnym powiatu i przypisano w ich budżetach środki na realizację zadań. W I półroczu 2022 roku z przypisanej w budżecie kwoty **3.600,00 zł** wydano **1.000,00 zł**, co stanowi 59,38%. Młodzieżowy Dom Kultury w Trzcinie wykorzystał ją na zorganizowanie Międzypowiatowych Zawodów Latających Modeli Halowych w klasie FIN, Międzypowiatowych Zawodów Modeli Balonów na ogrzane powietrze.

Ponadto w I półroczu 2022 roku z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **2.800,00 zł** wydano 100,00% środków na realizację programu „Szkolny Klub Sportowy”, zgodnie z porozumieniem zawartym pomiędzy Szkolnym Związkiem Sportowym „Wielkopolska” a Powiatem Czarnkowsko-Trzcianeckim, z tego:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **400,00 zł**,
- Zespół Szkół Czarnków - **1.200,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzcinie - **400,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **800,00 zł**.

Najwyższą jednak pozycję w ramach kwot zaplanowanych w rozdziale stanowią dotacje celowe dla stowarzyszeń na finansowanie lub dofinansowanie zleconych im do realizacji zadań z zakresu upowszechniania i wspierania sportu i kultury fizycznej, które wystąpiły z ofertami w konkursie przeprowadzonym zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

W czasie I półroczu przekazano **42.099,96 zł**, tj. 99,99% zaplanowanej ogółem dotacji w kwocie **42.100,00 zł** dla organizacji pozarządowych, które uzyskały dofinansowanie w drodze konkursu.

Wysokie wykonanie wydatków wynika z tego, iż powierzone zadania przypadały na okres I półroczu, stąd adekwatnie do zawartych umów przekazano odpowiednie kwoty dotacji:

- Fundacja Piotra Reissa w Poznaniu - **1.000,00 zł**,
- Powiatowy Szkolny Związek Sportowy w Czarnkowie - **15.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie „Bezpieczny Port” w Trzcinie - **2.000,00 zł**,
- Międzyszkolny Uczniowski Klub Karate Tradycyjnego „FUDOKAN” w Krzyżu Wielkopolskim - **3.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie „Biegacze Józefa Noji” w Pęcławie - **1.900,00 zł**,
- Stowarzyszenie Klub Jeździecki „Leśna Podkowa” w Rychliku - **1.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Miłośników Brydża „DAMA PIK” w Czarnkowie - **1.800,00 zł**,
- Klub Karate SHOTOKAN w Czarnkowie - **1.500,00 zł**,
- Trzcianecki Klub Karate w Trzcinie - **1.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Absolwentów, Wychowawców i Sympatyków Liceum Ogólnokształcącego im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie - **1.399,96 zł**,
- Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Rychlik w Rychliku - **1.000,00 zł**,

- Powiatowe Zrzeszenie Ludowe Zespoły Sportowe w Czarnkowie - **10.000,00 zł.**

#### **V. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ BUDŻETU NA DZIEŃ 30 CZERWCA POD KĄTEM NADWYŻKI (DEFICYTU) ZE WSKAZANIEM BIEŻĄCEJ REALIZACJI PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETOWYCH**

Zbiorcze zestawienie przychodów i rozchodów budżetu powiatu przedstawia załącznik nr 3 informacji.

Dokonane w I półroczu zmiany w budżecie spowodowały, iż ostatecznie planowana kwota deficytu wynosi **6.277.049,34 zł.** W związku z wyższym wpływem dochodów (między innymi część oświatowej subwencji ogólnej) w stosunku do środków wydatkowanych na dzień 30 czerwca, a także przesuwanym się w czasie procesem inwestycyjnym, osiągnięto wynik dodatni budżetu wynoszący **5.981.413,23 zł.** Wydatki majątkowe w znacznym stopniu zaplanowano do sfinansowania na II półrocze, co wynika z obowiązku dopełnienia wszelkich czynności formalno-prawnych poprzedzających sam proces inwestycji. Pomimo licznych zmian w uchwale budżetowej, nadal dysponujemy pulą tzw. „wolnych środków”.

W uzupełnieniu do danych przedstawionych zbiorczo w załączniku, należy stwierdzić, iż przypisane w I półroczu przychody w wysokości **20.034.191,06 zł** z tytułu tzw. „wolnych środków” pochodzą z ostatecznego rozliczenia budżetu roku 2020-2021. Część z nich została zaangażowana na zabezpieczenie planowanych wydatków już w momencie tworzenia budżetu, a także w kolejnych jego zmianach. Na dzień 30 czerwca zaangażowanie z ww. tytułu w roku bieżącym wynosi **7.746.493,34 zł**, a w latach 2023-2024 opiewa na kolejne **2.163.928,00 zł.** Podkreślenia wymaga fakt, iż w Wieloletniej Prognozie Finansowej ograniczona jest możliwość wydatkowania środków na grupę wydatków bieżących. Niestety w II półroczu br. ta sfera budżetu będzie wymagała dofinansowania.

Z kolei wykonanie rozchodów na dzień 30 czerwca wyniosło **776.686,00 zł** i dotyczyło spłaty kredytów zaciągniętych w latach poprzednich, z tego:

- obligacje wyemitowane w 2018 roku seria A18 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego związanego z wydatkami majątkowymi, a także spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań - **500.000,00 zł**,
- kredyt zaciągnięty w 2012 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów, w tym również na refundację już poniesionych kosztów - **108.830,00 zł**,
- kredyt zaciągnięty w 2013 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów - **167.856,00 zł.**

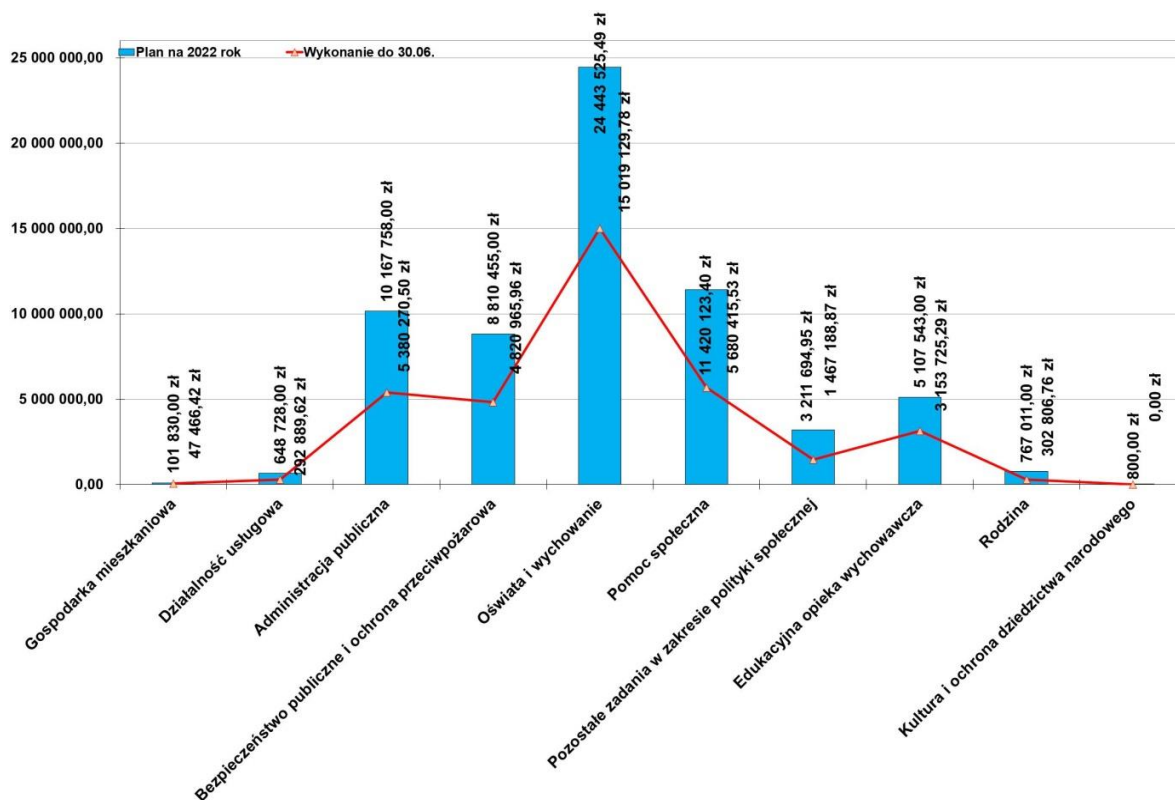
Należy również dodać, iż powiat od wielu lat ma możliwość korzystania z środków pochodzących z uruchomionego kredytu w rachunku bieżącym. Ponieważ na dzień 30 czerwca 2022 roku uzyskane dochody były wyższe od wydatków, zaangażowanie z tego tytułu nie wystąpiło.

## **VI. SYNTETYCZNA ANALIZA I STOPIEŃ REALIZACJI WYNAGRODZEŃ I POCHODNYCH OD WYNAGRODZEŃ**

W grupie wydatków bieżących największą pozycję stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które zostały w I półroczu zrealizowane w 55,91%. Porównując do ogółu planowanych wydatków bieżących, przypisana na ten cel kwota po dokonanych zmianach w okresie I półrocza wynosząca **64.679.468,84 zł** stanowi 57,84 %. Odnosząc się w podobny sposób do wykonania, to udział środków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne w I półroczu opiewający na łączną kwotę **36.164.858,73 zł**, to 63,41% zrealizowanych wydatków bieżących. Wyodrębnić należy tutaj dwie grupy:

- katalog wydatków dotyczących wynagrodzeń i pochodnych oraz uposażeń funkcjonariuszy, wynikających ze struktury zatrudnienia w powiatowych jednostkach budżetowych, gdzie z zaplanowanej kwoty **64.378.993,58 zł** wydatkowano do 30 czerwca **36.063.777,86 zł**, co stanowi 56,02% planu,
- pozostałe środki zaplanowane na poziomie **300.475,26 zł** wynikające z realizacji projektów finansowanych z środków zewnętrznych wykorzystano w kwocie **101.080,87 zł**, czyli 33,64%.

Wydatki te obejmują znaczącą część dziedzin budżetu, a ich wysokość oczywiście uzależniona jest od populacji zatrudnionych pracowników w jednostkach organizacyjnych powiatu, powiatowych służbach i inspekcji. Konstruując budżet powiatu na 2022 rok Zarząd Powiatu zaproponował Radzie stworzenie rezerwy na waloryzację płac w administracji i obsłudze w jednostkach finansowanych przede wszystkim środkami własnymi powiatu. Z uwagi jednak na konieczność dopłacania przez pracodawcę do najniższego wynagrodzenia, Zarząd Powiatu rozpatrywał sytuację danej grupy jednostek. Ostatecznie biorąc pod uwagę uwarunkowania gospodarcze oraz obecną inflację Zarząd Powiatu skłonił się do wariantu 107,5% - wdrożenie od miesiąca lutego w ramach przyznanej puli środków, pozostawiając indywidualne decyzje co do jej ostatecznej wysokości w gestii Kierownika Jednostki.



Największa liczbowo grupa pracowników zatrudniona jest w „oświacie”. W miesiącu czerwcu powiat uzyskał decyzję zwiększającą część oświatowej subwencji ogólnej w kwocie **1.397.285,00 zł** na wdrożenie z dniem 1 lipca podwyżek płac nauczycieli na poziomie 104,4%. Należy wskazać, iż ta grupa wydatków głównie w sferze oświaty jest nadal niedoszacowana.

## **VII. INFORMACJA O PONIESIONYCH WYDATKACH NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW FUNDUSZY STRUKTURALNYCH I FUNDUSZU SPÓJNOŚCI**

Planowane i zrealizowane wydatki na programy i projekty finansowane ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, dotyczą zarówno zadań bieżących jak i inwestycyjnych. Stopień realizacji poszczególnych zadań omówiono przy opisie wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach. Układ uchwały budżetowej nie wyodrębnia osobno załącznika na te zadania, a podstawowe informacje o źródłach zewnętrznych ich finansowania wynikają z załącznika o dochodach, natomiast sfera wydatkowa wynika bezpośrednio z załącznika o wydatkach. Planowana ogółem kwota na ww. projekty wynosi **5.030.032,26 zł**. W I półroczu na zadania wykorzystano środki na poziomie **841.439,53 zł**, czyli 16,73%, z tego na zadania inwestycyjne **112.000,00 zł**.

Do projektów finansowanych w ramach środków z Europejskiego Funduszu Społecznego - Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 należą:

- Wydział Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego:
- „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko- trzcianieckiego” - na lata 2020-2022;

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance:
  - „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim II” projekt realizowany w partnerstwie z Fundacją im. Królowej Polski św. Jadwigi w Puszczykowie - na lata 2019-2022;
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.:
  - „Akademia kształcenia zawodowego - program rozwoju uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.” - lata 2020-2022;
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
  - „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance” - lata 2020-2022.

Projekty finansowane przez Narodową Agencję Programu „Erasmus +”:

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.:
  - „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS (staże uczniów we Włoszech)” - lata 2019-2022;
- Zespół Szkół w Trzciance:
  - „Erasmus Plus szansą na lepszą przyszłość zawodową” - lata 2019-2022;
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
  - „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” - lata 2018-2021.

Do projektów finansowanych w ramach środków z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa Inwestująca w Obszary Wiejskie należy:

- Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego:
  - „Scalanie gruntów wsi Krosin” - rok 2022;
  - „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - na lata 2019-2023.

### **VIII. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH POWIATU**

Należności zostały przedstawione w załączniku nr 12. Z podsumowania zbiorczego wynika, iż ogółem kwota należności za I półrocze 2022 roku wynosi **921.117,98 zł**.

Uzupełniając powyższe należy dodać, że należności wykazywane w sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego powiększone są o te dotyczące należnych powiatowi 5,00% z dochodu uzyskiwanego na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, a także 25,00% z dochodu z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa.

Na wysokość należności ogółem wpływ mają te wymagalne na kwotę **749.618,36 zł**. Najwyższe pozycje dotyczą między innymi:

- odpłatności za wyżywienie w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej - **114.679,49 zł**,
- czynszów, odsetek i zwrotu kosztów związanych z usunięciem pojazdów z drogi i ich postojem na parkingu - Starostwo Powiatowe - **62.398,14 zł**,
- dochodów powiatu związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na rzecz budżetu państwa - **311.527,25 zł**.

Uzupełniając należy wskazać, iż podejmowane są działania w kierunku pozyskania należnych dochodów. Świadczy o tym między innymi fakt, iż z zakresu zadań Skarbu Państwa w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca br. wysłano **139** wezwań do uregulowania zapłaty, skierowano **6** spraw do sądu, wszczęto **20** spraw egzekucyjnych, a także złożono **5** wniosków o doręczenia komornicze.

Zobowiązania zaś ujęto w załączniku nr **13** do niniejszej informacji, zachowując układ załącznika jak wyżej. Ogółem kwota zobowiązań na dzień 30 czerwca br. opiewa na **3.364.709,89 zł**. Bardzo ważną informację stanowi fakt, iż nie odnotowano zobowiązań wymagalnych. Najwyższe kwotowo pozycje od lat pozostają niezmiennie i dotyczą przede wszystkim zobowiązania z tytułu:

- składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, podatku od wynagrodzenia za miesiąc czerwiec - **1.747.541,56 zł**,
- dostaw towarów i usług - **1.230.549,84 zł**,
- odsetek od kredytów i obligacji - **310.135,74 zł**.

#### **IX. INFORMACJA W ZAKRESIE REALIZACJI WYDATKÓW NIEWYGASAJĄCYCH**

Uchwałą Nr XXXIII/224/2021 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 30 grudnia 2021 roku ustalony został wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2021. Zgodnie z zapisami art. 263 ust. 4 ustawy o finansach publicznych ostateczny termin ich realizacji upływa w dniu 30 czerwca kolejnego roku budżetowego. Uchwała Rady dla wydatku niewygasającego Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie dotyczącego zadania inwestycyjnego pn. „Obiekty Jednostek Ratowniczo-Gaśniczych PSP w Trzciance i w Czarnkowie oraz Komendy Powiatowej PSP w Czarnkowie - zakup i instalacja urządzeń klimatyzacyjnych”, ogółem określiła plan w kwocie **369.490,00 zł**, oraz wskazała ostateczny termin realizacji na dzień 28 lutego. Zadanie zostało zrealizowane w 100,00%. Natomiast pozostałe dwa zadania tj.:

- zadanie inwestycyjne:
  - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209 ul. Gdańska w miejscowości Czarnków” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie na kwotę **186.345,00 zł** z ostatecznym terminem 30 kwietnia,
- zadanie bieżące:
  - podział geodezyjny wraz ze stabilizacją na gruncie działki nr 647 o pow. 0,7300 ha położonej w obrębie Pęckowo, Gmina Drawsko - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie na kwotę **2.500,00 zł** z ostatecznym terminem 30 kwietnia;

nie zostały zrealizowane.

Niewykorzystane środki zwrócono do budżetu i zostaną wykorzystane na wydatki w roku 2022.

## **X. INFORMACJA O DOKONANYCH UMORZENIACH NALEŻNOŚCI PIENIĘŻNYCH ORAZ UDZIELONYCH ULGACH W I PÓŁROCZU 2022 ROKU**

W I półroczu 2022 roku dokonano niżej wymienionych umorzeń oraz ulg w spłacie należności:

Nazwa jednostki	Tytuł	Należność		Rodzaj zastosowanej pomocy
		ogółem	w tym kwota odsetek	
Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance	Umowa najmu	843,83 zł	140,27 zł	Umorzenie decyzją Dyrektora
Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance	Umowa najmu	1.858,11 zł	278,11 zł	Umorzenie decyzją Dyrektora

Pozostałe jednostki organizacyjne złożyły negatywne informacje w ww. zakresie.

### **PODSUMOWANIE**

Pierwsze półrocze 2022 roku w kontekście realizacji budżetu upłynęło pod kątem wykonywania zadań związanych z bieżącym funkcjonowaniem. Niestety z uwagi na galopującą inflację dopiero kolejne miesiące wskażą rzeczywiste potrzeby finansowe związane z zabezpieczeniem wydatków do końca bieżącego roku. Z analizy półrocznej wynika, iż obszar budżetu, który będzie wymagał dodatkowego wsparcia to głównie oświata oraz pomoc społeczna. Głównym źródłem sfinansowania potrzeb będą tzw. „wolne środki”, jednak ich spożytkowanie na wydatki bieżące może okazać się ograniczone. Proces działań inwestycyjnych jest uzależniony od procedur przetargowych, a także innych czynników zewnętrznych, między innymi uzyskania dofinansowania. Po pierwszym półroczu do dyspozycji Rady pozostaje kwota **12.287.697,72 zł** nierozdysponowanych tzw. „wolnych środków” (z której środki na poziomie **2.163.928,00 zł** zaangażowano na wydatki lat przyszłych w Wieloletniej Prognozie Finansowej). Wzorem poprzednich lat w I półroczu odnotowano także wyższe wpływy dochodów aniżeli zrealizowano wydatki, stąd też wystąpiła nadwyżka. Sytuacja ta wynika między innymi z przekazania do budżetu części oświatowej subwencji ogólnej.

Należy podkreślić, iż zgodnie z warunkami określonymi w umowach kredytowych, spłacamy ciężące na powiecie kredyty, a także odsetki od nich naliczone.

Nawiązując do opisowej części niniejszej informacji, często wskazywano te obszary, gdzie występowały odchylenia w stosunku do upływu czasu, zarówno te dotyczące dochodów, jak i wydatków, wyjaśniając przyczyny ich powstania.

Podsumowując stronę dochodów, to ogółem odnotowano wpływ z tego tytułu na poziomie



53,16 %. Jest to pozytywna informacja, z tym że niektóre dochody były jednorazowe lub też przekazane zostały w 100,00%. Analiza poszczególnych źródeł wskazuje na planowe, czyli 50,00% wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Fakt ten wynika ze zmiany przepisów od 2022 roku. Pozostałe dochody realizowane są raczej prawidłowo, zgodnie z zapisami umów i przekazywane w terminach zapewniających prawidłową gospodarkę finansową.

Z kolei oceniając sferę wydatkową, to w I półroczu wykonanie ogółem do planowanej ich wysokości wynosi 45,86%. Przyczyny takiego stanu wielokrotnie już opisywano i analizowano. Oceniając wydatki pod kątem układu rodzajowego, to w głównej mierze dotyczyły one tych bieżących. Natomiast inwestycje przede wszystkim będą wykonywane w II półroczu. Mogą zaistnieć sytuacje rozłożenia ich wykonawstwa w czasie, a tym samym przeniesienie części kosztów na kolejny rok. W przypadku zadań drogowych, zgodnie z dotychczasowymi zasadami, planowany jest na ten cel udział finansowy także lokalnych samorządów.

Informację opisową sporządzono na podstawie następujących sprawozdań półrocznych:

- Rb-27ZZ, Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, Rb-Z, Rb-NDS, Rb-50, Rb-28NWS.

Zapis § 1 pkt 2 i 3 uchwały Nr IX/58/2015 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 30 czerwca 2015 roku określającej zakres i formę informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze wskazuje, iż nieodzownymi jej elementami są odpowiednio:

- informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej - **pkt 2 informacji**,
- informacje o przebiegu wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej - **pkt 3 informacji**.

Sporządził:

Skarbnik Powiatu

Ewa Dymek