

PROTOKÓŁ Nr 52/2022
Komisji Budżetowo-Gospodarczej
z wspólnego posiedzenia Komisji Stałych
w dniu 6 września 2022 r.

W dniu 6 września 2022 r. o godz. 9.00 w sali 021 Starostwa Powiatowego w Czarnkowie rozpoczęło się wspólne posiedzenie Komisji Stałych Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego.

Przewodniczący Komisji Budżetowo Gospodarczej otworzył posiedzenie, stwierdzając na podstawie listy obecności (zał. nr 1) prawomocność obrad.

Następnie Przewodniczący Komisji Budżetowo-Gospodarczej przedstawił proponowany porządek obrad:

1. Informacja o protokołach z ostatnich posiedzeń Komisji.
2. Ocena sytuacji finansowej szpitali po I półroczu 2022 r.
3. Analiza wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2022 r.
4. Omówienie materiałów będących przedmiotem obrad najbliższej sesji.
5. Sprawy różne.

Radni nie wnieśli uwag do zaproponowanego porządku obrad.

Komisje przystąpiły do realizacji porządku dzisiejszego posiedzenia:

Ad. 1

Informacja o protokołach z ostatnich posiedzeń Komisji.

Projekty protokołów Komisji zostały ich członkom przesłane drogą elektroniczną. Żaden z radnych nie wniósł uwag do przesłanych projektów, wobec czego na dzisiejszym posiedzeniu zostały przyjęte następujące protokoły:

- Protokół Nr 39/2022 Komisji Oświaty, Kultury i Sportu z dnia 22.06.2022 r.,
- Protokół Nr 33/2022 Komisji Rewizyjnej z dnia 22.06.2022 r.,
- Protokół Nr 37/2022 Komisji Zdrowia i Spraw Społecznych z dnia 22.06.2022 r.,
- Protokół Nr 31/2022 Komisji Rolnictwa, Środowiska, Infrastruktury i Bezpieczeństwa z dnia 30.06.2022 r.,
- Protokół Nr 51/2022 Komisji Budżetowo-Gospodarczej z dnia 30.06.2022 r.

Ad. 2

Ocena sytuacji finansowej szpitali po I półroczu 2022 r.

Komisje Stałe Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego przystąpiły do analizowania sprawozdań finansowych za I półrocze podległych powiatowi sp zozów.

Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance zostało radnym przesłane drogą mailową i stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

Podstawowe informacje przedstawił obecny na posiedzeniu Dyrektor jednostki:

Przychody ogółem za okres 01.01.-30.06.2022 r. osiągnięto w wysokości 23.654 tys. zł, co stanowi 49,65% wykonania planu rocznego. Przychody z działalności statutowej medycznej wyniosły 22.405 tys. zł, co stanowi 49,82% wykonania planu rocznego. Przychody z działalności gospodarczej

(pozastatutowej) wyniosły 209 tys. zł, co stanowi 46,44% wykonania planu rocznego. Przychody z działalności operacyjnej i działalności finansowej wyniosły 1.040 tys. zł, co stanowi 47% wykonania planu rocznego.

Koszty ogółem za okres 01.01. – 30.06.2022 r. poniesiono w wysokości 26.446 tys. zł, co stanowi 52,80% wykonania planu rocznego. Koszty stałe stanowią 67,90%, koszty zmienne 32,10%.

W okresie 01.01. – 30.06.2022 r. Szpital poniósł stratę w wysokości „-„ 2.350 tys. zł. Amortyzacja wyniosła 1.275 tys. zł.

Zobowiązania na dzień 30.06.2022 r. wynoszą 6.364 tys. zł. Strukturę zobowiązań tworzą:

- zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 5.259 tys. zł,
- zobowiązania długoterminowe w kwocie 1.105 tys. zł (kredyt inwestycyjny).

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Należności powstałe na dzień 30.06.2022 r. wyniosły 3.860 tys. zł (w tym wymagalne 213 tys. zł) i ich struktura przedstawia się następująco:

- świadczenia zdrowotne w ramach umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia w wysokości 3.559 tys. zł,
- odpłatna pomoc innym zakładom opieki zdrowotnej w wysokości 0 zł,
- pozostałe świadczenia zdrowotne w wysokości 297 tys. zł,
- wynajem pomieszczeń w wysokości 2 tys. zł,
- pozostałe należności w wysokości 2 tys. zł.

W okresie 01.01.-30.06.2022 r. jednostka dokonała zakupu sprzętu i aparatury medycznej oraz przeprowadziła remonty na łączną kwotę 570.331,61 zł.

Posiadane mienie przeznaczone jest głównie do statutowej działalności szpitala i lekarzy specjalistów. W przychodni przy ul. Staszica pomieszczenia dzierżawione są na potrzeby apteki, gabinetów lekarskich, natomiast poddasze na mieszkanie.

Dyrektor na koniec podkreślił, że sytuacja finansowa Szpitala na koniec roku 2022 może wyglądać mniej korzystnie, z uwagi na fakt podpisania aneksów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Nowe wyceny nie pokrywają kosztów związanych z ustawowymi podwyżkami, które miały miejsce 1 lipca br. W przypadku trzecieckiego szpitala brakująca kwota wynosi ok. 200 tys. zł miesięcznie.

Odpowiadając na zapytania radnych Dyrektor poinformował, także o sytuacji związanej z tomografem komputerowym. Wszystko przebiega zgodnie z planem, realizacja tej inwestycji zostanie zakończona z końcem listopada.

Dyrektor nawiązał też do kwestii nowego ładowiska LPR. Obowiązek jego utworzenia został przez Ministerstwo Zdrowia przesunięty do końca 2023 roku. Dyrektor przypomniał z czego wynika zmiana lokalizacji obecnego ładowiska. Dyrektor podkreślił także, że być może będzie możliwość aplikowania o środki zewnętrzne na realizację tej inwestycji.

Dalsze zapytania dotyczyły sytuacji związanej z zachorowaniami na COVID-19. Odpowiadając Dyrektor poinformował, że na ten moment do szpitala trafiają pojedyncze przypadki osób zakażonych, są to głównie osoby starsze i dzieci.

Następnie rozmawiano o podwyżkach na dostawę energii i gazu. Główna Księgowa trzecieckiego szpitala poinformowała, że rachunki z tego tytułu utrzymują się na niezmiennym poziomie, ponieważ umowy zawarte z dostawcami energii obowiązują do końca 2023 roku.

Dyskutowano także o planie bieżących inwestycji, który zgodnie z informacją przedstawioną przez Dyrektora zostanie mocno przewartościowany i ograniczony do minimum, z uwagi na generujący się ujemny wynik finansowy i niepewność co do poprawy tej sytuacji z końcem roku.

Następnie Komisje Stałe przystąpiły do analizowania sytuacji finansowej Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie. Dyrektor jednostki nie mogła uczestniczyć w dzisiejszym posiedzeniu, jednak Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym (zał. nr 3) zostało radnym przesłane drogą mailową. Zgodnie z w/w materiałem:

Przychody ogółem za okres 01.01.-30.06.2022 roku osiągnięto w wysokości 28.419 tys. zł, co stanowi 74,43% wykonania planu rocznego. Przychody z działalności statutowej wyniosły 26.857 tys. zł, co stanowi 75,78% wykonania planu rocznego. Przychody z działalności pozastatutowej wyniosły 81 tys. zł, co stanowi 40,30% wykonania planu rocznego. Przychody z działalności operacyjnej wyniosły 1.480 tys. zł, co stanowi 58,24% wykonania planu rocznego.

Koszty ogółem za okres 01.01.-30.06.2022 r. poniesiono w wysokości 27.2112 tys. zł, co stanowi 71,27% wykonania planu rocznego. Koszty stałe stanowią 61,33%, koszty zmienne 38,67%.

W okresie 01.01.-30.06.2022 roku osiągnięto zysk w wysokości 1.206 tys. zł. Amortyzacja wyniosła 1.557 tys. zł.

Zobowiązania na dzień 30.06.2022 roku wynoszą 9.280.238,26 zł. Strukturę zobowiązań tworzą:

- zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 4.752.971,60 zł,
- zobowiązania długoterminowe w kwocie 4.527.266,66 zł (pożyczka Magellan).

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Należności powstałe na dzień 30.06.2022 roku wyniosły 2.323.819,82 zł i ich struktura przedstawia się następująco:

- świadczenia zdrowotne zrealizowane w ramach umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia – kwota 1.820.185,74 zł,
- odpłatna pomoc innym zakładom opieki zdrowotnej – kwota 37.464,39 zł, w tym wymagalne 255,00 zł,
- pozostałe świadczenia z działalności statutowej – kwota 259.532,50 zł, w tym wymagalne 33.954,05 zł,
- wynajem pomieszczeń – kwota 29.707,74 zł, w tym wymagalne 29.707,74 zł,
- pozostałe należności niestatutowej działalności – kwota 176.929,45 zł, w tym wymagalne 146,10 zł.

W okresie pierwszego półrocza 2022 roku wykonano zakupy inwestycyjne na łączną kwotę 1.599.571,51 zł. Zakupy w przeważającej ilości dotyczą sprzętu medycznego i wyposażenia medycznego służącego bieżącemu funkcjonowaniu szpitala. Z działaniami Szpitala Powiatowego w Czarnkowie dotyczącymi obowiązku zapewnienia tzw. łóżek covidowych związane było zadanie inwestycyjne na kwotę ok. 17 tys. zł – w związku z rozbudową instalacji tlenowej. Dodatkowo zamontowano klimatyzację części technicznych Szpitala (podszybie windy i pomieszczenie z UPS zabezpieczającymi działania bloku operacyjnego na łączną kwotę 18.413,10 zł.

W zakresie bieżących remontów wykonano prace uszczelniające dachy nad budynkami E i F (od ul. Wronieckiej) na kwotę około 40 tys. zł.

Szpital również otrzymał od Wojewody Wielkopolskiego sprzęt medyczny na łączną kwotę 170.570,00 zł.

W związku z realizacją projektu „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie

EDM oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa” Szpital otrzymał sprzęt elektroniczny na łączną kwotę 27.507,72 zł.

W budynku Szpitala Powiatowego w Czarnkowie wynajmowane są pomieszczenia. Przychód z wynajmu w miesiącach styczeń-czerwiec 2022 r. to kwota 65.570,00 zł.

Obecny na posiedzeniu Starosta dodał kilka słów komentarza do przedłożonego sprawozdania. Starosta poinformował, że podobnie jak w przypadku trzcianeckiego szpitala z tytułu nieadekwatności stawek zawartych w aneksach z NFZ do kosztów ponoszonych z tytułu wzrostu wynagrodzeń personelu medycznego, co miesiąc powstaje deficyt w przedziale 200 a 300 tys. zł.

Następnie Starosta odniósł się do kwestii badań endoskopowych – ZZOZ w Czarnkowie posiada odpowiedni sprzęt jak i kadry, świadczenia te są zakontraktowane, a ich realizacja odbywa się bez zakłóceń.

Ponadto ZZOZ w Czarnkowie ogłosił trzeci nabór na świadczenie usług lekarskich w zakresie ginekologii. W wyniku poprzednich dwóch nie doszło do wyłonienia kadry z powodu braku chętnych.

Starosta nadmienił także, że wciąż trwają przygotowania do uruchomienia Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego przy czarnkowskiej placówce, również do pozyskania na ten cel środków zewnętrznych przy pomocy instrumentu IOWISZ.

Obecny na posiedzeniu Wicestarosta dodał również, że w sierpniu br. Dyrektor ZZOZ w Czarnkowie podpisała nowe umowy na dostawy energii, zgodnie z którymi koszty dostawy energii elektrycznej wzrosły o 75%, natomiast koszty ogrzewania o 88%.

Radni włączyli się w dyskusję związaną ze wzrostem kosztów funkcjonowania, w tym także ze wzrostem kosztów wynagrodzeń, które są problemem dla wszystkich szpitali powiatowych w skali całego kraju, niemniej jednak z ewentualnym ujemnym wynikiem finansowym sp. z o.o. wygenerowanym na koniec roku będzie się musiał zmierzyć budżet powiatu. Potrzebne są rozwiązania systemowe, które pozwolą złagodzić sytuację pogłębiających się problemów finansowych szpitali.

Rozmawiano także o zobowiązaniach długoterminowych ZZOZ w Czarnkowie z tytułu pożyczki Magellan. W związku z tym, że pożyczka ta udzielona została na stałym oprocentowaniu, korzystnym w stosunku do dzisiejszej głównej stopy referencyjnej NBP, jej spłata nie jest zagrożona.

Na tym zakończono dyskusję w tym punkcie.

Ad. 3

Analiza wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2021 r.

Komisje stałe przystąpiły do analizowania informacji Zarządu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z wykonania budżetu za I półrocze 2022 r. oraz o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej. Podjęta w dniu 25.08 br. uchwałę Zarządu Powiatu Nr 529/2022 została radnym przesłana drogą mailową przez Panią Skarbnik. Na dzisiejszym posiedzeniu w/w informacja została przedstawiona w formie prezentacji multimedialnej (zał. nr 4)

Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego przyjęła budżet na 2022 rok uchwałę 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 rezerwy celowych przewidzianych w budżecie na konkretne zadania.

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.

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

Następnie Pani Skarbnik omówiła realizację poszczególnych źródeł dochodów:

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- trzcianieckiego” 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:
 - a) „Scalanie gruntów obiektu „PRZYBYCHOWO”, obręb Przybychowo, Gmina Połajewo, Powiat Czarnkowsko-Trzcianiecki” - na to zadanie zaplanowano ogółem kwotę 2.708.804,00 zł, w I półroczu brak wpływu środków;
 - b) „Scalanie gruntów wsi Krosin” - zaplanowano ogółem kwotę 992.511,00 zł, w I półroczu uzyskano wpływu 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-trzcianieckiego 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 wyplaty 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 półrocze;
- inwestycyjnych - kwota ogółem planowana 1.135.237,00 zł, przekazano na rachunek bankowy powiatu 502.928,00 zł tj. 44,30%, na zadania:

a) Gmina Drawsko - „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej 1323P” - 182.928,00 zł,

b) 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.

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)”.

ANALIZA I OCENA REALIZACJI WYDATKÓW W POSZCZEGÓLNYCH DZIAŁACH I ROZDZIAŁACH

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

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 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.

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

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.

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.

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- trzanieckiego” - na lata 2020-2022;
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance:
 - „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzanieckim 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.

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 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.

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.

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU

Ustawa o finansach publicznych wskazuje, iż za półrocze samorząd oprócz informacji półrocznej o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego, z realizacji planu finansowego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, przedkłada także informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej. Podobnie jak materiał dotyczący realizacji budżetu również

i w przypadku Wieloletniej Prognozy Finansowej dokument ten zawiera zarówno część opisową jak i tabelaryczną. Zakres i forma niniejszej informacji zostały sporządzone przede wszystkim w oparciu o uchwałę Nr IX/58/2015 Rady Powiatu z dnia 30 czerwca 2015 roku.

W części tabelarycznej dokonano porównania najistotniejszych pozycji załącznika nr 1 do uchwały Rady Powiatu przyjmującej Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w odniesieniu do danych z I półrocza br. Załącznik nr 2 niniejszej informacji jest z kolei odwzorowaniem załącznika dotyczącego Wieloletnich Przedsięwzięć Finansowych.

ZMIANY W PLANIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ DOKONANE PRZEZ RADĘ POWIATU

Wieloletnią Prognozę Finansową powiatu na lata 2022-2036 Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego zatwierdziła uchwałą Nr XXXIII/220/2021 z dnia 30 grudnia 2021 roku.

W okresie objętym informacją Rada Powiatu podjęła 5 uchwał w sprawie jej zmiany. Wynikały one głównie z faktu, iż podstawowe wartości określające budżet powiatu zmieniły się w porównaniu do przyjętej na 2022 rok uchwały budżetowej. Zmiany wyniku budżetu przyczyniły się do konieczności zaangażowania tzw. „wolnych środków”, co nakłada na samorząd obowiązek dostosowania Wieloletniej Prognozy Finansowej. Wpływ na prognozę miał fakt dokonanych korekt w zakresie dochodów, głównie wynikających ze zwiększenia dotacji celowych pochodzących z budżetu państwa na zadania bieżące, części oświatowej subwencji ogólnej, Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej oraz środków z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy, a także Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zarówno na zadania inwestycyjne jak i bieżące. Urealniano także dochody jednostek organizacyjnych o dodatkowe źródła.

Powyższe zmiany wprowadzone po stronie dochodowej miały odzwierciedlenie w planowanych wydatkach, również tych zachodzących w grupie rodzajowej wydatków majątkowych, a szczegółowa informacja w tym zakresie została złożona w części I dokumentu dotyczącej przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2022 roku.

Dokonując analizy wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej od miesiąca stycznia 2022 roku do ostatniej zmiany z czerwca, jak już wcześniej odnotowano, spowodowały one również modyfikacje budżetu, rzutujące na zachowanie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Niestety nie wszystkie kwoty mogły być brane pod uwagę do przeliczania na przyszłe lata, biorąc pod uwagę jednorazowy ich charakter. W celu wykazania prawidłowości wskaźników określających wieloletni plan należy analizie poddawać i monitorować stopień zaawansowania wydatków bieżących. Niestety są dziedziny w budżecie, których wydatki nie są zbilansowane do końca roku. Główny obszar z luką finansową to oświata, jednak z uwagi na uwarunkowania gospodarcze, rekordowo wysoką inflację, wzrosty cen itd. może się to pogłębić.

Uzupełniając, należy dodać, iż zgodnie z decyzjami Zarządu Powiatu podjętymi już w poprzednim roku niektóre z wydatków przypisanych do tegorocznego budżetu znalazły pokrycie z tzw. „wolnych środków”.

Analizując część załącznika nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmującą wskaźniki spłaty zadłużenia, obliczane w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy, na koniec czerwca wszystkie spełniają ustawowe wymogi.

Zmiany dotyczące zarówno planowanych dochodów jak i planowanych wydatków - według stanu na dzień 30 czerwca br. - wpłynęły ostatecznie na wynik budżetu w następujący sposób:

DOCHODY

Plan 121.373.514,98 zł

Wykonanie 64.524.016,81 zł, co stanowi 53,16%, w tym:

- dochody bieżące:

- plan 110.993.546,63 zł,
- wykonanie 63.079.558,97 zł, co stanowi 56,83%;
- dochody majątkowe:
 - plan 10.379.968,35 zł,
 - wykonanie 1.444.457,84 zł, co stanowi 13,92%.

Realizacja dochodów została szczegółowo opisana w informacji opisowej o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2022 roku. Kluczowym dochodem własnym powiatu jest udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, który po zmianie ustawy na 30 czerwca wykony został w 50,00%. Wykonanie pozostałych dochodów przebiega w miarę prawidłowo. Niektóre pozycje zostały zrealizowane w 100,00% i wskazują na możliwość ponadplanowego ich wykonania, chyba że jest to dochód jednorazowy.

Z uwagi na fakt, iż do wyliczeń prognozy na lata następne przyjęto wartości wynikające z planów budżetu 2022 roku, spowodowało to pewne zmiany w prognozach kolejnych lat. Jednakże nie powinno to przynieść ujemnego skutku podczas ich realizacji, ponieważ prognozowane wydatki także uległy odpowiedniej zmianie.

WYDATKI

Plan 127.650.564,32 zł,

Wykonanie 58.542.603,58 zł, co stanowi 45,86% w tym:

- wydatki bieżące:
 - plan 111.826.365,69 zł,
 - wykonanie 57.031.012,80 zł, co stanowi 51,00%;
- wydatki majątkowe:
 - plan 15.824.198,63 zł,
 - wykonanie 1.511.590,78 zł, co stanowi 9,55%.

Realizacja wydatków bieżących ogółem przebiega stosunkowo dobrze do upływu czasu. Jednak w grupie tej odnotowano niski procent realizacji wydatków w zakresie remontów, które w znacznej części przewidziane są na II półrocze br. i dotyczą głównie sfery drogownictwa. Zdarzyły się także sytuacje wyższego jak wskazuje na to upływ czasu wydatkowania środków przede wszystkim w zakresie zadań oświatowych. Analiza tej sytuacji odbywa się na bieżąco z uwagi na znaczące niedoszacowanie tej sfery budżetu.

Należy dodać, iż odstępstwa wykonania od 50,00% zarówno w górę jak i poniżej w grupie udzielonych z budżetu dotacji, wynikają z terminów określonych w umowach. Z kolei wykonanie wydatków majątkowych uwarunkowane jest trwającymi procedurami. Ponadto należy wspomnieć, iż pewne czynniki zewnętrzne mogą również spowodować przesunięcie niektórych zadań do realizacji na rok następny.

WYNIK BUDŻETU

Planowana kwota deficytu na dzień 30 czerwca w porównaniu do pierwotnie określonej została zmniejszona o 230.607,46 zł, tj. do kwoty 6.277.049,34 zł. Deficyt w budżecie w analizie półrocznej zaplanowany jest do spłaty z tzw. „wolnych środków”.

Wieloletnia prognoza wskazuje, iż według danych z I półrocza br. deficyt również planowany jest w roku 2023 w kwocie 376.256,00 zł. W pozostałych latach zaplanowano nadwyżkę budżetową. Realizacja budżetu w I półroczu zakończyła się jak wynika to z informacji o wykonaniu budżetu

nadwyżką w wysokości 5.981.413,23 zł. Kwota ta uwzględnia między innymi środki z części oświatowej subwencji ogólnej na kolejny miesiąc.

Splata rat kredytów oraz odsetek dokonywana jest zgodnie z terminami wynikającymi z podpisanych w tym zakresie umów.

Uzupełniając powyższe należy dodać, iż rozpatrując rok 2022 na dzień 30 czerwca do dyspozycji samorządu pozostaje z tzw. „wolnych środków” kwota 12.287.697,72 zł. W kontekście analizy wieloletniej należy jednak dodać, że część tych środków już zaangażowana jest w latach 2023-2024:

- rok 2023 - 1.929.628,00 zł, z tego 376.256,00 zł zadysponowano na pokrycie deficytu budżetu,
- rok 2024 - 234.300,00 zł.

Konstrukcja Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień dzisiejszy jest taka, że pozwala w ograniczonym stopniu na rozdysponowanie nagromadzonych „wolnych środków” z lat poprzednich między innymi na wydatki bieżące. Podkreślić jednak należy, iż przede wszystkim jej przeznaczeniem są zadania inwestycyjne bądź spłata zadłużenia.

Tytułem uzupełnienia i podkreślenia najistotniejszych wartości należy wskazać, iż ostatecznie kwota długu na koniec 2022 roku zaplanowana jest na poziomie 18.678.156,00 zł.

Kwota zadłużenia na dzień 30 czerwca wynosi 19.370.914,00 zł.

Dokonując analizy wysokości globalnej kwoty zadłużenia, uwzględniając dokonane w br. spłaty wraz z odsetkami według stanu na dzień 30 czerwca br. sięgając aż do 2036 roku, to opiewa ona na wartość 23.414.255,35 zł. Jednak w obliczu obecnej sytuacji plan ten obciążony jest wysokim stopniem ryzyka, gdyż już w bieżącym roku wartość ostatecznej kwoty odsetek przewyższy pierwotnie zakładaną wartość.

INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ OKREŚLONYCH W ZAŁĄCZNIKU DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Załącznik nr 2 do części informacji półrocznej prezentuje kształtowanie się realizacji Wieloletnich Przedsięwzięć Finansowych w podziale na:

- wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021r., poz. 305),
- wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

Planowany okres realizacji poszczególnych zadań najdłużej sięga 2026 roku. W dalszej części opisowej zostaną wskazane istotne przyczyny zmian, a także podsumowane wykonanie w okresie I półrocza w odniesieniu do poszczególnych elementów wchodzących w skład Wieloletnich Przedsięwzięć Finansowych. W celu ułatwienia analizy numeracja zadań została przywołana zgodnie z załącznikiem nr 2 do ostatnich zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej dokonanych w I półroczu, czyli uchwały Nr XXXIX/255/2022 z 30 czerwca br.

Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021r., poz. 305)

Zadania ujęte w tym punkcie dotyczą zarówno wydatków bieżących jak i majątkowych.

W porównaniu do zadań pierwotnie przyjętych w grudniu 2021 roku, odnotowano zmiany w kwotach zadań przypadających do realizacji na 2022 rok. Należy wyjaśnić, że w jednym przedsięwzięciu występują wydatki bieżące i inwestycyjne, stąd dwie odrębne pozycje w załączniku. Wobec powyższego wydatki bieżące z roku 2019 są jednocześnie łącznymi nakładami projektu.

Zmiany wprowadzone w zakresie przedsięwzięć dokonane w I półroczu 2022 roku dotyczą tylko niżej wymienionych zadań i przedstawiają się następująco:

- wydatki bieżące
 - poz. 1.1.1.2 - „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS (staże uczniów we Włoszech)”- Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim - zwiększenie o kwotę 59.890,00 zł, plan po zmianie 214.109,00 zł (łączne nakłady po zmianie - 406.719,00 zł),
 - poz. 1.1.1.4 - „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko- trzcianieckiego”- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zwiększenie o kwotę 376.812,49 zł, plan po zmianie 498.018,49 zł (łączne nakłady bez zmian),
 - poz. 1.1.1.5 - „Akademia kształcenia zawodowego - program rozwoju uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.”- Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim - zwiększenie o kwotę 85.397,00 zł, plan po zmianie 155.657,00 zł (łączne nakłady po zmianie - 278.406,00 zł),
 - poz. 1.1.1.6 - „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance”- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - zwiększenie o kwotę 210.312,00 zł, plan po zmianie 211.264,00 zł (łączne nakłady bez zmian),
 - poz. 1.1.1.7 (przywrócenie zadania) - „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianieckim (II)” - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance przypisanie kwoty 49.007,77 zł (ogółem nakłady na lata 2019-2022 - 939.809,06 zł),
 - poz. 1.1.1.8 (przywrócenie zadania) - „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - przypisanie kwoty 2.287,00 zł (ogółem nakłady na lata 2018-2022 - 38.317,00 zł);
- wydatki majątkowe
 - poz. 1.1.2.2 - „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zwiększenie kwoty o 2.465.348,00 zł, plan po zmianie 2.789.957,00 (łączne nakłady bez zmian),
 - poz. 1.1.2.4 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1336P na odcinku Drawski Młyn-Pęckowo-Piłka oraz drogi nr 1323P na odcinku Drawsko-Pęckowo - przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zwiększenie kwoty o 300.000,00 zł, plan po zmianie 445.501,00 (łączne nakłady po zmianie - 445.501,00 zł).

Biorąc pod uwagę wydatki zbiorczo ich realizacja za I półrocze 2022 roku przedstawia się następująco:

- wydatki ogółem:
 - plan 5.170.377,10 zł,
 - wykonanie 1.667.778,60 zł, co stanowi 32,26%, z tego:
- wydatki bieżące:
 - plan 1.359.716,26 zł,
 - wykonanie 756.371,35 zł, co stanowi 55,63%;
- wydatki majątkowe:
 - plan 3.810.660,84 zł,
 - wykonanie 911.407,25 zł, co stanowi 23,92%.

Jak wynika z powyższego finansowanie zadań przewidziane jest w znacznym stopniu na II półroczu. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe W tej części w I półroczu 2022 roku odnotowano zmiany planu pod względem zadań majątkowych, jak również bieżących. W przypadku kwot w grupie wydatków bieżących wprowadzono nową umowę, a także odnotowano zmiany w stosunku do tych pierwotnie określonych na 2022 rok. Zmiany przedstawiają się następująco:

- poz. 1.3.1.1 - Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zmniejszenie w roku bieżącym o kwotę 2.865,00 zł, plan po zmianie na 2022 rok wynosi 679.635,00 zł (łącznie nakłady po zmianie - 3.409.635,00 zł),
- poz. 1.3.1.2 - Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny „Słoneczny Dom” z siedzibą w Krzyżu Wlkp. - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zwiększenie w roku bieżącym o kwotę 17.816,40 zł, plan po zmianie na 2022 rok wynosi 670.362,00 zł (łącznie nakłady po zmianie - 3.075.114,60 zł),
- poz. 1.3.1.5 - Współfinansowanie kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczeń i urządzeń technicznych - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zwiększenie w roku bieżącym o kwotę 839,00 zł, plan po zmianie na 2022 rok wynosi 23.219,00 zł (łącznie nakłady po zmianie - 112.459,00 zł),
- poz. 1.3.1.7 - Umowa ubezpieczenia IZ.272.5.2019.PS - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zwiększenie w roku bieżącym o kwotę 20.079,00 zł, plan po zmianie na 2022 rok wynosi 130.514,00 zł (łącznie nakłady po zmianie - 367.217,00 zł),
- poz. 1.3.1.20 - Umowa nr ID12861/2018 na świadczenie usług multimedialnych - Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim - zmniejszenie w roku bieżącym o kwotę 3.000,00 zł, plan po zmianie na 2022 rok wynosi 600,00 zł (łącznie nakłady po zmianie - 14.400,00 zł),
- poz. 1.3.1.23 - Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zwiększenie w roku bieżącym o kwotę 30.000,00 zł, plan po zmianie na 2022 rok wynosi 60.000,00 zł (łącznie nakłady po zmianie - 219.232,00 zł),
- poz. 1.3.1.26 - nowe przedsięwzięcie (opisane również w pozycji 1.1.1.4) – Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko- trzcianieckiego - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - przypisanie kwoty 25.000,00 zł (ogółem nakłady - 25.000,00 zł).

W przypadku grupy wydatków majątkowych zmiany kwot w zakresie nakładów w stosunku do tych pierwotnie określonych na zadania na 2022 rok przedstawiają się jak poniżej:

- poz. 1.3.2.2 - Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zmniejszenie o kwotę 2.166.500,00 zł, plan po zmianie 403.500,00 zł (łącznie nakłady po zmianie - 2.590.500,00 zł),
- poz. 1.3.2.6 - Przebudowa mostu nr JN1 2/30005583 w ciągu drogi powiatowej 1323P w m. Łokacz Wielki na rzece Drawa - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie – zmniejszenie o kwotę 127,00 zł, plan po zmianie 60.605,00 zł (łącznie nakłady bez zmian),
- poz. 1.3.2.7 - Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zmniejszenie o kwotę 702.602,00 zł, plan po zmianie 187.343,00 zł (łącznie nakłady po zmianie - 1.023.610,00 zł),
- poz. 1.3.2.9 - Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zwiększenie o kwotę 186.345,00 zł, plan po zmianie 186.345,00 zł (łącznie nakłady bez zmian),

- poz. 1.3.2.10 - Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zmniejszenie o kwotę 398.544,00 zł, plan po zmianie 117.466,00 zł (łącznie nakłady po zmianie - 10.664.686,00 zł),
- poz. 1.3.2.11 - Przebudowa drogi powiatowej nr 1342P w m. Huta - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zwiększenie o kwotę 5.478,98 zł, plan po zmianie 406.093,98 zł (łącznie nakłady po zmianie - 452.218,98 zł),
- poz. 1.3.2.14 - Poprawa bezpieczeństwa na przejściach dla pieszych w miejscowości Młynkowo na skrzyżowaniu dróg powiatowych 1353P i 1343P - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zmniejszenie o kwotę 26.400,00 zł, plan po zmianie 0,00 zł (łącznie nakłady po zmianie - 12.423,00 zł),
- poz. 1.3.2.16 - Rozbudowa drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zmniejszenie o kwotę 50.000,00 zł, plan po zmianie 50.000,00 zł (łącznie nakłady po zmianie - 350.000,00 zł),
- poz. 1.3.2.17 - Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zmniejszenie o kwotę 100.000,00 zł, plan po zmianie 100.000,00 zł (łącznie nakłady po zmianie - 350.000,00 zł),
- poz. 1.3.2.19 - Przebudowa drogi - Budowa chodnika w miejscowości Połajewo, ul. Szamotulska - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zmniejszenie o kwotę 60.000,00 zł, plan po zmianie 0,00 zł (łącznie nakłady bez zmian),
- poz. 1.3.2.21 - Budowa sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacja i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zmniejszenie o kwotę 18.000,00 zł, plan po zmianie 57.000,00 zł (łącznie nakłady po zmianie - 7.482.000,00 zł),
- poz. 1.3.2.22 - nowe przedsięwzięcie - Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - przypisanie kwoty 41.000,00 zł (ogółem nakłady na lata 2022-2024 - 5.924.000,00 zł).

W nawiązaniu do zadań inwestycyjnych: poz. 1.3.2.16 - Rozbudowa drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo oraz poz. 1.3.2.17 - Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz, na dzień 30 czerwca występują rozbieżności między planami Powiatu a Samorządem Lubasz. Wobec dokonanych uzgodnień Rada Gminy Lubasz w dniu 14 lipca 2022 roku Uchwałą Rady Nr XLI/351/22 w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2022-2036, zabezpieczyła środki na ww. zadania na 2023 rok w kwotach odpowiednio 150.000,00 zł i 100.000,00 zł.

Tytułem podsumowania grupy „Wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe”, środków wydatkowanych w I półroczu 2022 roku w odniesieniu do planu z 30 czerwca br., sytuacja przedstawia się następująco:

- wydatki ogółem:
 - plan 13.274.136,10 zł,
 - wykonanie 2.090.278,52 zł, co stanowi 15,75%, z tego:
- wydatki bieżące:
 - plan 4.064.323,31 zł,
 - wykonanie 2.068.695,73 zł, co stanowi 50,90%;

- wydatki majątkowe:
 - plan 9.209.812,79 zł,
 - wykonanie 21.582,79 zł, co stanowi 0,23%.

Uzupełniając informację opisową w zakresie zrealizowanych w I półroczu wydatków wynikających z Wieloletnich Przedsięwzięć Finansowych należy wskazać, iż odstępstwa od 50,00% poziomu wydatkowanych środków wynikają z terminów płatności określonych w trwających procedurach, a także tych wskazanych w umowach.

Po wystąpieniu Pani Skarbnik głos zabrał obecny na posiedzeniu Starosta odniósł się do kwestii będących najbliższą perspektywą dla powiatu:

1. W II półroczu koniecznym będzie pokrycie ok 6 mln zł niedoboru finansowego w oświacie. Jest to stan na dzień dzisiejszy, na ten moment trudno oszacować jaki wpływ na wysokość niedoboru będzie miał wzrost kosztów z tytułu energii, ogrzewania itp. Nabory w szkołach są ogromne, w niektórych powstało po 6 oddziałów klas pierwszych, w każdym po 30 uczniów. To napawa optymizmem, bo dzięki temu subwencja oświatowa na rok 2023 powinna pójść w górę. Niemniej jednak zostały jeszcze 4 miesiące roku bieżącego i dalsze funkcjonowanie szkół i placówek oświatowych trzeba będzie sfinansować z bieżących środków. Starosta odniósł się do kwestii wakatów nauczycielskich w szkołach, dyrektorzy zmuszeni byli do szukania rozwiązań poprzez zwiększanie części etatów i zatrudnianie emerytowanych nauczycieli.
2. 12 sierpnia br. otwarto oferty na realizację robót budowlanych w trzecim postępowaniu przetargowym dotyczącym zadania „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk”. Najniższa oferta w postępowaniu opiewa na kwotę 3.910.932,59, wobec czego środki zabezpieczone w budżecie powiatu na realizację tego zadania są niewystarczające (3.000.000,00 zł, w tym środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 2.550.000,00 zł) i koniecznym będzie ich podwyższenie, co zaproponowane zostanie na sesji w dzisiejszych zmianach do uchwały budżetowej powiatu. Po zabezpieczeniu środków na realizację zadania w pełnej wysokości możliwe będzie rozstrzygnięcie przetargu i podpisanie umowy z wykonawcą. Starosta nadmienił także, że Zarząd podejmie próby pozyskania środków finansowych w kwocie przewyższającej pierwotny plan, w tym celu podjęte zostały rozmowy z Lasami Państwowymi.
3. Zgodnie z zapowiedziami rządu w roku 2023 dojdzie do dwukrotnej regulacji płacy minimalnej, co powiat musi wziąć pod uwagę przy konstrukcji budżetu na przyszły rok. Ponadto do Zarządu Powiatu trafiają pisma pracowników administracji jednostek powiatowych, a także Starostwa Powiatowego o uwzględnienie w przyszłorocznym budżecie podwyżek w związku z galopującą inflacją. Zarząd będzie chciał się do tej kwestii przymierzyć jeszcze w tym roku, aby nie dopuścić do spłaszczenia pułapów wynagrodzeń pracowników na różnych szczeblach po przyszłorocznych podwyżkach płacy minimalnej. Analiza możliwości finansowych powiatu dokonana zostanie po 15 września br. Do tego czasu dyrektorzy jednostek poproszeni zostali o przeanalizowanie budżetów pod kątem wydatków rzeczowych i ewentualnych oszczędności.
4. Podjęta została decyzja o postawieniu w stan likwidacji z dniem 1 września br. przedsiębiorstwa PKS Wałcz, które obsługiwało znaczną część terenu powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego. Komunikacja pasażerska będzie prowadzona wg. dotychczasowego rozkładu jazdy do końca 2022 roku. Jest to bardzo duży i poważny problem, który ograniczy, a wręcz uniemożliwi dotarcie mieszkańców powiatu do różnego rodzaju instytucji, a przede wszystkim uniemożliwi dojazd uczniów do szkół. 13 września br. przedstawiciele Zarządu Powiatu spotkają się z przedstawicielami z PKS Piła, w sprawie rozważenia możliwości zabezpieczenia choćby po części przewozów na likwidowanych trasach.

Po wysłuchaniu informacji przedstawionych przez Starostę, radni przystąpili do dyskusji dotyczącej przedstawionych zagadnień. Dyskusja została zakończona konkluzją, iż finanse powiatu w dalszej

części roku 2022 obarczone są znaczną dozą niepewności z uwagi na sytuację gospodarczą, rosnąca inflację i niepewność co do decyzji ministerialnych. Zaś strategiczne decyzje Rady Powiatu, dotyczące budżetu powiatu wprowadzane będą w październiku, ponieważ prognozy na kolejny rok czynione są na bazie III kwartału.

Ad. 4

Omówienie i opiniowanie materiałów będących przedmiotem obrad najbliższej sesji.

Materiały zostały radnym przesłane drogą mailową w dniu 30.08.2022 r. Nie wniesiono uwag do w/w materiałów.

Ad. 5

Sprawy różne.

Spraw różnych nie poruszano.

Na tym wspólne posiedzenie Komisji Stałych Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego i protokół w dniu 6 września 2022 r. zakończono.

*Przewodniczący Komisji
Budżetowo-Gospodarczej
/-/ Krystian Kawczyński*

Protokolant:
Natalia Rozalewicz