

# Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu powiatu za 2015 rok

## ***I. DANE OGÓLNE O BUDŻECIE***

Budżet na 2015 rok został przyjęty uchwałą Nr III/13/2014 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w dniu 30 grudnia 2014 roku.

Wzorem poprzednich lat wielokrotnie modyfikowano budżet powiatu. Dowodem tego było podjęcie w sumie **24** uchwał dotyczących jego zmian, **13** z nich inicjowana była przez Zarząd Powiatu, który korzystał z upoważnienia danego przez Radę w zakresie dokonywania przeniesień wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i pochodnych (z wyjątkiem dotacji oraz majątkowych) między rozdziałami i paragrafami w ramach działu klasyfikacji budżetowej. Ponadto konieczność wywoływania uchwał Zarządu wynikał z kompetencji do rozdysponowywania rezerw zgodnie z określonym przez radę celem.

Rada szczegółowo zapoznawana była przez Zarząd Powiatu z proponowanymi zmianami uchwały budżetowej, każdorazowo Komisja Budżetowo-Gospodarcza wydawała opinię w tej sprawie. Z kolei o zmianach dokonanych bezpośrednio przez Zarząd Powiatu informowano w protokołach z prac Zarządu Powiatu lub informacja składana była bezpośrednio na Radzie przez Starostę Powiatu, gdy decyzje zapadały na ostatnim Zarządzie przed jej posiedzeniem. W związku z powyższym nie jest zasadne powielanie sentencji zawartych w uzasadnieniach.

Podstawowe wartości określające budżet powiatu zmieniły się w porównaniu do tych przyjętych na 2015 rok w uchwale budżetowej.

Odzwierciedleniem tego stanu jest poniższe zestawienie:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan zgodny z uchwałą budżetową</b>	<b>Plan na dzień 30.12.</b>	<b>Zmiana + zwiększenie - zmniejszenie</b>
Dochody ogółem, <i>z tego:</i>	<b>85.370.309,00 zł</b>	<b>85.217.855,86 zł</b>	<b>- 152.453,14 zł</b>
a) dochody bieżące	a) 84.338.342,00 zł	a) 83.625.985,86 zł	- 712.356,14 zł
b) dochody majątkowe	b) 1.031.967,00 zł	b) 1.591.870,00 zł	+ 559.903,00 zł
Wydatki ogółem, <i>z tego:</i>	<b>84.660.869,00 zł</b>	<b>84.081.157,86 zł</b>	<b>- 579.711,14 zł</b>
a) wydatki bieżące	a) 82.349.618,00 zł	a) 81.613.809,86 zł	- 735.808,14 zł
b) wydatki majątkowe	b) 2.311.251,00 zł	b) 2.467.348,00 zł	+ 156.097,00 zł
Nadwyżka	<b>709.440,00 zł</b>	<b>1.136.698,00 zł</b>	<b>+ 427.258,00 zł</b>

Rozpatrując globalnie budżet powiatu, można stwierdzić, iż nie występują zbyt duże różnice w odniesieniu do pierwotnego planu. Na uwagę jednak zasługuje fakt, iż dane wynikające z ostatecznie przyjętej ustawy budżetowej państwa były dla nas niekorzystne, skutkujące umniejszeniem części oświatowej subwencji ogólnej o ponad **1.500.000,00 zł**. W znacznym stopniu wpłynęło to na umniejszenie planowanej wysokości rezerwy celowej na zadania oświatowe, a także konieczność umniejszenia wydatków, kosztem niedoszacowania wydatków jednostek oświatowych. Były także pozytywne oddziaływania na nasz budżet poprzez współpracę z samorządami lokalnymi w zakresie współfinansowania zadań inwestycyjnych na drogach. Uzyskano także dodatkowe środki z budżetu państwa, a także jednostki organizacyjne wskazały na możliwość pozyskania dochodów, które docelowo trafią na wydatki.

Tytułem podsumowania należy dodać, że ostateczne rozliczenie budżetu 2015 roku, dzięki przede wszystkim oszczędnemu gospodarowaniu środkami odnotowało pozytywny wynik, gdyż uzyskano ponadplanową nadwyżkę. Pozytywny wynik pozwolił na przyspieszenie spłaty jednego z kredytów ciężących na powiecie. Konsekwencją rozliczenia budżetu uwzględniając przychody i rozchody budżetu z 2015 roku było wygenerowanie tzw. „wolnych środków”. Ostateczna wysokość z tego tytułu ogółem opiewa na kwotę **3.169.553,99 zł**. Priorytetem dla gospodarki finansowej powiatu będzie kolejne przyspieszenie spłaty rozłożonych w czasie rat kredytów, a także częściowe sfinansowanie założonych do realizacji w kolejnym roku przedsięwzięć inwestycyjnych.

## ***II. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU***

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

Porównując pierwotnie uchwalony budżet na 2015 rok, a jego stan po rocznej realizacji, zwłaszcza pod kątem samego planu, to można zauważyć, iż pomimo trudnych sytuacji w jego realizacji Zarząd Powiatu zrobił wszystko, aby wynik budżetu był kwotą dodatnią. Ostatecznie planowana kwota nadwyżki budżetowej wynosiła **1.136.698,00 zł**.

Finalnie wynik budżetu zamknął się nadwyżką w wysokości **3.740.349,05 zł**. Wpływ na tak wysoką kwotę miało wiele czynników. Do najważniejszych z nich należały ponadplanowe dochody, a przede wszystkim niższa realizacja wydatków. Nasze zadłużenie rozłożone na lata powoduje konieczność szukania możliwości przyspieszenia jego spłaty. Pojawiają się również nowe możliwości pozyskania środków zewnętrznych, gdzie wymagany jest udział środków własnych. Stąd decyzje Zarządu i Rady o racjonalizacji wydatków zwłaszcza tych bieżących, co w konsekwencji pozwoli na wzrost wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej. Mając na uwadze powyższe Zarząd Powiatu po przeanalizowaniu możliwości finansowych pod koniec grudnia 2015 roku zaproponował Radzie podwyższenie planowanych rozchodów z tytułu spłaty rat kredytów, przeznaczając na ten cel tzw. „wolne środki”. Wobec powyższego spłacono nie tylko te raty jednego z kredytów wynikające z umowy przypadające na dany rok, ale także przyspieszono jego spłatę.

Szczegółowa informacja na temat osiągniętych w 2015 roku przychodów i zrealizowanych rozchodów przedstawia się jak poniżej.

**PRZYCHODY - 2.152.916,94 zł:**

- tzw. „wolne środki”, które powstały z rozliczeń lat ubiegłych.

Środki te pochodzą z ostatecznego rozliczenia budżetu roku 2014 oraz częściowo jeszcze z roku 2013.

**ROZCHODY - 2.723.712,00 zł, z tego:**

• **splaty wynikające z umów - 709.440,00 zł, z tego:**

- kwota **186.004,00 zł** - kredyt zaciągnięty w 2011 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów, w tym również na refundację już poniesionych kosztów,
- kwota **187.660,00 zł** - kredyt zaciągnięty w 2012 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów, w tym również na refundację już poniesionych kosztów,
- kwota **335.776,00 zł** - kredyt zaciągnięty w 2013 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów, w tym również na refundację już poniesionych kosztów;
- **splata dodatkowa - 2.014.272,00 zł**
- kredyt zaciągnięty w 2013 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów, w tym również na refundację już poniesionych kosztów, co przyczyniło się do skrócenia jego splaty o 6 lat.

Należy również dodać, iż powiat od wielu lat posiada możliwość korzystania z środków pochodzących z uruchomionego kredytu w rachunku bieżącym. Ponieważ w 2015 roku zarówno w okresach kwartalnych jak i w rozliczeniu rocznym budżetu uzyskiwane dochody były wyższe od wydatków, zaangażowanie ww. kredytu krótkoterminowego nie wystąpiło.

### ***III. ANALIZA PORÓWNAWCZA PLANOWANYCH DOCHODÓW I WYDATKÓW Z ICH WYKONANIEM***

#### **DOCHODY**

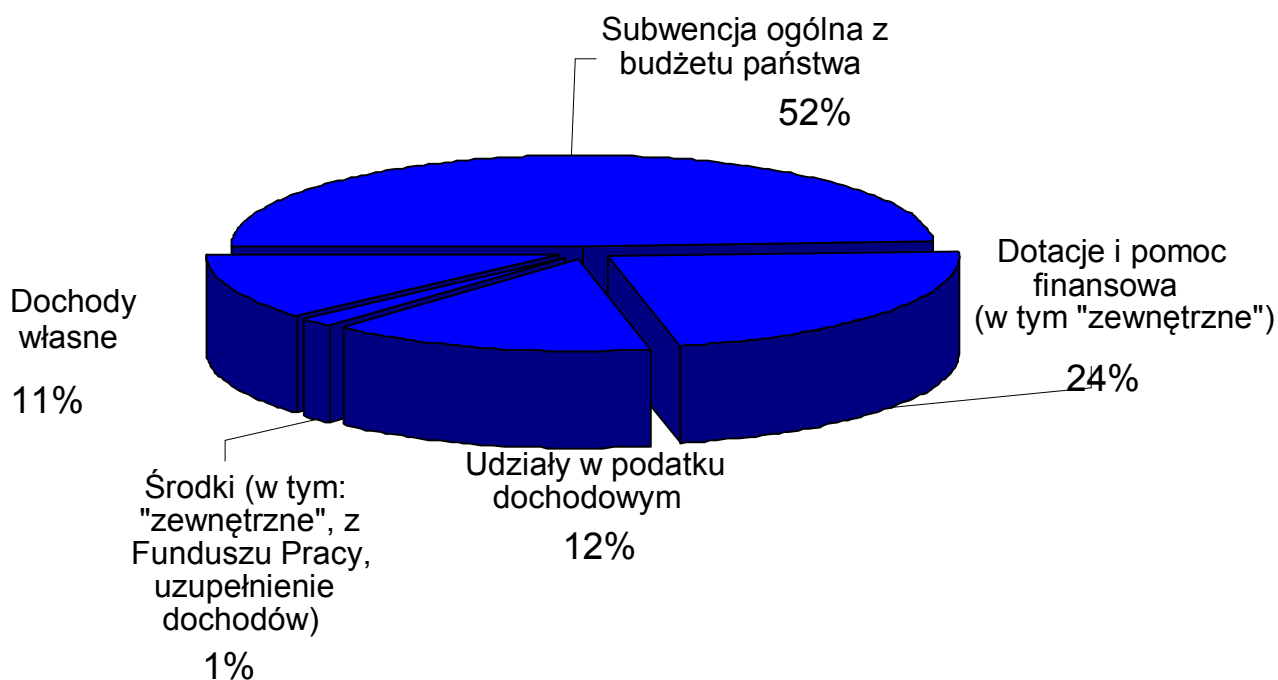
Poniżej została zaprezentowana szczegółowo roczna realizacja dochodów i wydatków w stosunku do ostatecznego planu, wynikającego z uchwały Nr 153/2015 Zarządu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 30 grudnia 2015 roku w sprawie zmian budżetu powiatu na 2015 rok.

	Plan	Wykonanie
<b>Ogółem</b>	<b>85.217.855,86 zł</b>	<b>85.641.492,51 zł</b>
z tego:		
- dochody bieżące	<b>83.625.985,86 zł</b>	<b>84.074.440,78 zł</b>
- dochody majątkowe	<b>1.591.870,00 zł</b>	<b>1.567.051,73 zł</b>
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 par. 205 - płatności w zakresie budżetu środków europejskich ( <i>bieżące</i> )	482.380,00 zł	357.725,94 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 par. 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 pkt2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy ( <i>bieżące</i> )	106.915,00 zł	84.915,32 zł
3) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	9.451.381,86 zł	9.380.830,69 zł
4) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	60.000,00 zł	59.998,99 zł

5) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	4.000,00 zł	2.030,00 zł
6) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	6.376.121,00 zł	6.376.120,10 zł
7) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	473.808,00 zł	444.240,00 zł
8) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	323.603,00 zł	320.762,29 zł
9) dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1.261.770,00 zł	1.261.763,64 zł
10) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	72.265,00 zł	72.424,93 zł
11) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	841.023,00 zł	841.021,19 zł
12) dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	107.000,00 zł	107.000,00 zł
13) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	302.275,00 zł	303.063,02 zł

14) środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - finansowanie programów ze środków bezzwrotnych pochodzących z Unii Europejskiej	25.050,00 zł	<u>248.062,69 zł</u>
15) środki na inwestycje na drogach publicznych powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu	180.200,00 zł	180.200,00 zł
16) środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy	508.200,00 zł	508.200,00 zł
17) subwencje ogólne z budżetu państwa		
w tym :	42.042.850,00 zł	42.042.850,00 zł
a) część oświatowa	35.894.192,00 zł	35.894.192,00 zł
b) część wyrównawcza	5.293.844,00 zł	5.293.844,00 zł
c) część równoważąca	854.814,00 zł	854.814,00 zł
18) środki na uzupełnienie dochodów powiatów	149.842,00 zł	149.842,00 zł
19) podatek dochodowy od osób fizycznych	12.363.008,00 zł	12.470.431,00 zł
20) podatek dochodowy od osób prawnych	250.000,00 zł	350.482,42 zł
21) dochody własne	9.836.164,00 zł	10.079.528,29 zł

Zgodnie z załącznikiem nr 1 do sprawozdania.

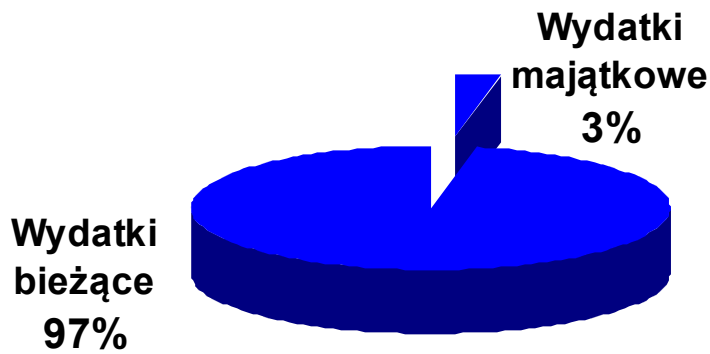


## WYDATKI

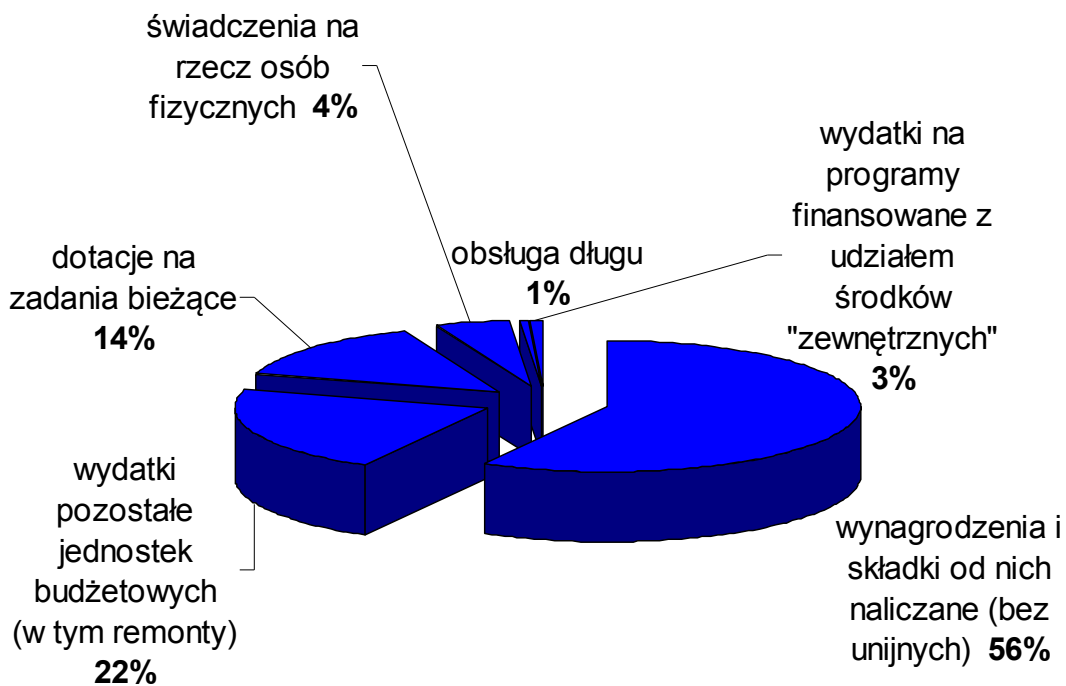
	Plan	Wykonanie
Ogółem	<b>84.081.157,86 zł</b>	<b>81.901.143,46 zł</b>
z tego:		
<b>1. wydatki bieżące ogółem, w tym:</b>	<i>81.613.809,86 zł</i>	<i>79.480.258,65 zł</i>
<i>1) wydatki bieżące jednostek budżetowych</i>	<i>65.992.405,86 zł</i>	<i>64.151.317,35 zł</i>
z czego:		
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	46.439.678,00 zł	46.076.009,82 zł
b) wydatki statutowe jednostek budżetowych	18.476.119,86 zł	16.999.667,47 zł
<i>2) wydatki na dotacje na zadania bieżące</i>	<i>11.717.825,00 zł</i>	<i>11.642.534,00 zł</i>
<i>3) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>	<i>3.672.381,00 zł</i>	<i>3.631.142,77 zł</i>
<i>4) wydatki na obsługę długu publicznego</i>	<i>570.000,00 zł</i>	<i>547.101,59 zł</i>
<i>5) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	<i>737.806,00 zł</i>	<i>583.803,00 zł</i>
<b>2. wydatki majątkowe ogółem</b>	<b>2.467.348,00 zł</b>	<b>2.420.884,81 zł</b>
z tego:		
<i>1) wydatki na dotacje na zadania majątkowe</i>	<i>30.000,00 zł</i>	<i>30.000,00 zł</i>
<i>2) wpłaty na państwowy fundusz celowy</i>	<i>6.840,00 zł</i>	<i>6.840,00 zł</i>
<i>3) pozostałe wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne</i>	<i>2.430.508,00 zł</i>	<i>2.384.044,81 zł</i>

Zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego sprawozdania.

## Wykonanie



## Wydatki bieżące - wykonanie





## **IV. CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW WEDŁUG UKŁADU RODZAJOWEGO 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 paragrafie 205**

Projekty na realizację, których jednostki organizacyjne za pośrednictwem budżetu powiatu uzyskują środki w formie dotacji przywołanych w powyższym tytule związane były z kontynuowanymi zadaniami. Dofinansowaniem tym objęto tylko zadania bieżące.

Tak jak to bywało w latach poprzednich w części z nich ich dystrybutorem jest jako Instytucja Pośrednicząca - Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu. Środki te pochodzą z Europejskiego Funduszu Społecznego - Program Operacyjny Kapitał Ludzki. Ponadto w projekcie „oświatowym” Instytucją Pośredniczącą był Ośrodek Rozwoju Edukacji w Warszawie. Generalnie środki te pochodziły z Europejskiego Funduszu Społecznego - Program Operacyjny Kapitał Ludzki.

W omawianym roku uzyskano środki na realizację następujących projektów:

- Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie:
  - „Wsparcie na starcie”,
  - „Aktywni na nowo”;
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie:
  - „Bezpośrednie wsparcie rozwoju szkół poprzez wdrożenie zmodernizowanego systemu doskonalenia nauczycieli w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim”.

Ogółem planowana w budżecie kwota na realizację ww. projektów opiewała na sumę **589.295,00 zł**. Ostateczny wpływ środków na koniec miesiąca grudnia wyniósł **442.641,26 zł**, co oznaczało 75,11% w stosunku do założonego planu. Wykonanie dochodów podyktowane było stopniem realizacji poszczególnych etapów zadań, co przekładało się na aspekt finansowy. Niepełne wykonanie dochodów z ww. tytułu wynikało z niższego zaangażowania środków na realizację projektów, adekwatnie do potrzeb.

### **Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących**

Pierwszą, a zarazem najbardziej liczną grupę dotacji stanowiły te, które przekazywane były z budżetu państwa na zadania rządowe zlecone powiatowi do ich realizacji. Do zadań finansowanych z ww. dotacji na realizację zadań bieżących należały:

- prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa,
- gospodarka gruntami i nieruchomościami,

- prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne),
- opracowania geodezyjne i kartograficzne,
- działalność Nadzoru Budowlanego,
- utrzymanie stanowisk wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej (prowadzenie i udostępnianie zasobu geodezyjnego i kartograficznego),
- zorganizowanie kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu,
- działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej,
- szkoły podstawowe specjalne - dofinansowanie do podręczników,
- gimnazja specjalne - wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczebne,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego.

Ostatecznie dla naszego powiatu zaplanowano kwotę **9.451.381,86 zł**, z czego przekazano **9.380.830,69 zł**, tj. 99,25%. Należy zaznaczyć, iż w zakresie składek na ubezpieczenia zdrowotne w Powiatowym Urzędzie Pracy, Wojewoda wielokrotnie nadzorował wysokość środków na ten cel. Wprowadzano ich blokadę, a w późniejszym okresie korygowano plan. Zapotrzebowanie na środki na ww. zadanie okazało się na niższym poziomie jak szacowano.

Uzupełniając, ostatnia decyzja zmniejszająca plan z tego zakresu nie została uwzględniona w zmianach uchwały budżetowej na 2015 rok ponieważ pismo FB-I.3111.611.2015.4 po pierwsze datowane było na dzień **4 stycznia 2016 roku**, a po drugie wpłynęło do Starostwa Powiatowego w dniu 8 stycznia b.r. Wobec powyższego zaistniały przyczyny formalno-prawne i brak jakichkolwiek przesłanek do uwzględnienia sugerowanej zmiany w planie dotacji.

W ramach dotacji na zadania zlecone Wojewoda przyznał **60.000,00 zł** na zakup inwestycyjny - samochód służbowy w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Czarnkowie. Ostatecznie kwota przekazana na ww. cel wynosiła **59.998,99 zł**, 99,99%.

Ponadto w roku 2015 powiat uzyskał z budżetu państwa środki na zadania bieżące realizowane na podstawie zawartego porozumienia związanego z finansowaniem specjalistycznych badań (ekspertyz) w ramach przeprowadzonej kwalifikacji wojskowej. Zadanie to było realizowane tak jak w latach ubiegłych w znacznym stopniu już w I półroczu. Ostatecznie z zaplanowanej kwoty **4.000,00 zł**, przekazano na ten cel odpowiednio do faktycznych potrzeb kwotę **2.030,00 zł**, stanowiącą 50,75%.

W ramach przyznanych w planie dotacji celowych z budżetu państwa, dofinansowaniem objęto również zadania własne powiatu.

Na zadania bieżące przyznano kwotę **6.376.121,00 zł**, która w omawianym roku wsparła przede wszystkim wydatki związane z działalnością domów pomocy społecznej. W trakcie roku kilkakrotnie dokonywano korekty planowanej wysokości dotacji pod kątem wykorzystania miejsc finansowanych wg starych zasad i nowych kosztów utrzymania. Ostateczny bilans zmian z tego zakresu to jednak zwiększenie o ponad **139.804,00 zł**. Przyczyniły się do tego między innymi

zmiany wprowadzane w miesiącu październiku, kiedy to uzyskano dodatkową pulę środków typowo na dofinansowanie bieżącej działalności domów.

Ostatecznie planowaną kwotę dotacji na ww. dziedzinę uzyskano prawie 100,00%, tj. w wysokości **6.375.320,10 zł**.

Ponadto, uzyskano dotację w wysokości **800,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu książek niebędących podręcznikami, do biblioteki szkolnej Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach w ramach programu „Książki naszych marzeń”.

W 2015 roku powiat uzyskał również dotacje z budżetu państwa wspierającą finansowy udział w inwestycji powiatowej pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1346P Kamionka-Sokołowo - Etap I”. Środki pochodziły z rezerwy celowej budżetu państwa. Przyznano kwotę **473.808,00 zł**, z której ostatecznie wykorzystano, zgodnie z obowiązującymi zasadami dofinansowania ww. przedsięwzięć, środki w wysokości **444.240,00 zł**, czyli 93,76%.

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

Współpraca między jednostkami samorządu terytorialnego zaowocowała przypisaniem w planie dochodów w formie dotacji na zadania bieżące jak i majątkowe. Zgodnie z obowiązującymi przepisami wymagało to zawarcia stosownych porozumień (umów). Zakres zadań objętych dofinansowaniem w ramach dotacji na zadania bieżące od lat obejmuje te same dziedziny. W głównej mierze dotyczyły one szeroko pojętej „opieki społecznej”, gdzie też zauważalne są najbardziej dynamiczne zmiany w planowanych kwotach tego dochodu. Ta sytuacja wynikała z wykorzystywania różnych instrumentów w kierowaniu się dobrem dziecka jakie stwarza ustawa z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. Dodatkowo towarzyszą temu niestety trudności w nadążaniu w określonych terminach z przygotowywaniem stosownych dokumentów, będących podstawą do przekazania środków.

Patrząc z perspektywy rodzajowego układu wydatków, to środki te, tak jak w latach poprzednich, w głównej mierze dotyczyły realizacji zadań bieżących, ale pozyskano dość znaczące wsparcie na te zaliczane do majątkowych. Źródłem współfinansowania tej grupy wydatków stanowiła pomoc finansowa pochodząca od samorządów gminnych.

Ogółem można stwierdzić, iż dochody z tytułu zawartych porozumień wpłynęły adekwatnie do wspólnie zrealizowanych zadań. Różnice w stosunku do planowanych kwot wynikały z zaokrągleń, stopnia celowego wykorzystania środków, a także zaniżonego planu.

Poniżej przedstawiona została szczegółowa analiza wpływu dotacji, uwzględniając poszczególne grupy samorządów będących dysponentem środków.

**Dotacje uzyskane od gmin** - kwota otrzymana na zadania bieżące wynosiła **320.762,29 zł**, tj. 99,12%, z kwoty **323.603,00 zł** w tym:

- Samorząd Trzcianecki - tytułem:
  - partycypowania w utrzymaniu pomieszczenia w Młodzieżowym Domu Kultury w Trzciance, wynajmowanego przez Zarząd Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz wynagrodzeniu jednej osoby - **40.420,69 zł**,
  - partycypowania w kosztach funkcjonowania Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance - **233.290,00 zł**,
  - współdziałanie przy realizacji zadań przypisanych do Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance z zakresu:
    - promocji poprzez kulturę - **4.999,77 zł**,
    - promocji poprzez sport, polegające na organizacji ogólnopolskiego turnieju szachowego p.n. „V Memoriał im. Ferdynanda Dziedzica” - **15.000,00 zł**,
    - organizacji ulicznego biegu im. Tadeusza Zielińskiego - **20.000,00 zł**.
- Gmina Krzyż Wlkp. - kwotę **7.051,83 zł** wpłaciła tytułem partycypowania w finansowaniu wynagrodzenia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Krzyżu Wlkp.

**Dotacje otrzymane od powiatów na zadania bieżące** - kwota wpływu wynosiła ogółem **1.261.763,64 zł**, co stanowiło 99,99% z kwoty **1.261.770,00 zł** planu, związana była ona z ponoszeniem kosztów za utrzymywanie dzieci pochodzących z innych powiatów na terenie naszego powiatu, w tym:

- w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, ogółem uzyskano dochód **559.030,11 zł**, z tego:
  - Powiat Strzelecko-Drezdenecki - **37.246,52 zł**,
  - Miasto Poznań - **64.986,77 zł**,
  - Powiat Walecki - **78.039,09 zł**,
  - Miasto Konin - **37.531,40 zł**,
  - Powiat Kamiennogórski - **37.246,52 zł**,
  - Powiat Poznański - **37.246,52 zł**,
  - Powiat Wejherowski - **3.093,51 zł**,
  - Powiat Tarnogórski - **43.575,20 zł**,
  - Powiat Inowrocławski - **37.246,52 zł**,
  - Powiat Nowotomyski - **91.525,66 zł**,
  - Miasto Słupsk - **4.570,78 zł**,
  - Miasto Bydgoszcz - **63.001,02 zł**,
  - Powiat Nakielski - **23.720,60 zł**;
- w rodzinach zastępczych, ogółem odnotowano wpływ w wysokości **702.733,53 zł**, w tym:
  - Powiat Strzelecko-Drezdenecki - **42.969,53 zł**,
  - Powiat Wejherowski - **24.022,92 zł**,
  - Powiat Żagański - **10.382,00 zł**,
  - Miasto Poznań - **40.315,60 zł**,

- Powiat Łobeski - **36.000,00 zł**,
- Powiat Ostrzeszowski - **14.400,00 zł**,
- Powiat Obornicki - **14.400,00 zł**,
- Powiat Wągrowiecki - **24.000,00 zł**,
- Powiat Piliński - **43.920,00 zł**,
- Miasto Bydgoszcz - **7.905,60 zł**,
- Powiat Świdwiński - **25.295,97 zł**,
- Miasto Konin - **57.790,96 zł**,
- Miasto Szczecin - **32.205,84 zł**,
- Miasto Gdańsk - **8.420,00 zł**,
- Powiat Żniński - **24.800,00 zł**,
- Powiat Lipnowski - **47.469,52 zł**,
- Powiat Kamiennogórski - **15.400,00 zł**,
- Powiat Szczecinecki - **50.400,00 zł**,
- Powiat Radomszczański - **13.834,80 zł**,
- Powiat Sępoleński - **97.389,93 zł**,
- Miasto Łódź - **24.995,97 zł**,
- Powiat Poznański - **15.820,97 zł**,
- Powiat Żuromiński - **9.974,57 zł**,
- Powiat Nowosolski - **19.119,35 zł**,
- Powiat Parczewski - **1.500,00 zł**.

**Pomoc finansowa** w formie dotacji w 2015 roku w budżecie zgodnie z zawartymi umowami została zaplanowana w wysokości ogółem **913.288,00 zł**. Środki te przypisano zarówno na zadania bieżące jak i inwestycje. Samorządy gminne adekwatnie do wspólnie zrealizowanych zadań przekazały ostatecznie kwotę **913.446, 12 zł**, czyli na poziomie 158,12%. Ponadplanowy wpływ odnotowano w zakresie dofinansowania działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej, gdzie pojawiła się możliwość uzyskania dodatkowej kwoty z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, co z kolei wymagało podwyższenia udziału powiatu (środki własne). Wobec powyższego niektóre z gmin przekazały dodatkowe kwoty na ww. cel, których wpływ odnotowywano w ostatnich dniach grudnia.

Zakres udzielonej powiatowi pomocy finansowej został szczegółowo przedstawiony poniżej:

**zadania bieżące** - uzyskano **72.424,93 zł**:

- wsparcie dofinansowania działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej, w których uczestniczyli mieszkańcy poszczególnych gmin, wspomagając w ten sposób udział powiatu w ich finansowaniu, z tego - **55.645,21 zł**:
  - Gmina Drawsko - **2.107,60 zł**,
  - Miasto i Gmina Trzcianka - **13.001,67 zł**,
  - Gmina Wieleń - **8.676,27 zł**,
  - Gmina Krzyż Wlkp. - **6.740,40 zł**,
  - Gmina Lubasz - **4.789,87 zł**,

- Miasto Czarnków - **10.428,40 zł**,
- Gmina Czarnków - **9.581,00 zł**,
- Gmina Połajewo - **320,00 zł**;
- realizacji przedsięwzięcia p.n. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych i inwentarskich na terenie powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego w 2015 roku” - **16.779,72 zł**:
  - Gmina Drawsko - **1.577,09 zł**,
  - Miasto i Gmina Trzcianka - **1.847,78 zł**,
  - Gmina Wieleń - **4.195,86 zł**,
  - Gmina Krzyż Wlkp. - **1.431,71 zł**,
  - Gmina Lubasz - **2.776,20 zł**,
  - Miasto Czarnków - **430,66 zł**,
  - Gmina Czarnków - **2.143,62 zł**,
  - Gmina Połajewo - **2.376,80 zł**.

**zadania inwestycyjne** - otrzymano **841.021,19 zł** tytułem dofinansowania:

- Miasto i Gmina Trzcianka - **62.376,20 zł**, z tego:
  - „Przebudowa chodników w miejscowościach: Nowa Wieś przy drodze powiatowej nr 1324P - Etap II oraz Pokrzywno przy drodze powiatowej nr 1328P” - **39.476,20 zł**;
  - „Wykonanie dokumentacji budowlano-wykonawczej ścieżek rowerowych na terenie Miasta i Gminy Trzcianka” - **22.900,00 zł**;
- Gmina Lubasz - **511.225,00 zł**, z tego;
  - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1346P Kamionka -Sokołowo” - **502.000,00 zł**,
  - Wykonanie dokumentacji budowlanej „Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz” - **9.225,00 zł**;
- Miasto Czarnków - **194.281,50 zł**:
  - „Budowa ścieżki rowerowej w ciągu drogi powiatowej nr 1356P w m. Czarnków na odcinku od ul. Staroszkolnej do ul. Gimnazjalnej”;
- Gmina Czarnków - **63.913,49 zł**, z tego:
  - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1345P w miejscowości Śmieszkowo - II etap” - **36.238,49 zł**,
  - Wykonanie dokumentacji budowlanej „Przebudowa dróg - budowa chodników przy drogach powiatowych nr 1343P oraz nr 1346P w m. Śmieszkowo” - **27.675,00 zł**;
- Gmina Połajewo - **9.225,00 zł**:
  - Wykonanie dokumentacji budowlanej „Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1846P w m. Boruszyn”.

### **Dotacje z funduszy celowych**

Kolejnym rodzajem wsparcia finansowego jakie uzyskaliśmy na realizację zadań w grupie dotacji były środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

w Poznaniu oraz z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej. Dofinansowaniem objęto zadania bieżące. Ogółem uzyskano kwotę **107.000,00 zł** z tego:

- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na przedsięwzięcie „Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych i inwentarskich na terenie powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego w 2015 roku” - **105.000,00 zł**,
- dotacja z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie na dofinansowanie zakupu sprzętu łączności - środki pochodziły od Firmy STEICO Sp. z o.o. - **2.000,00 zł**.

## **ŚRODKI**

### **Środki otrzymane od pozostałych 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. Realizacja dochodu, odkąd został on przypisany do powiatu przebiegała prawidłowo, adekwatnie do potrzeb w danym roku. W 2015 roku odnotowano wpływ w ponadplanowej wysokości **303.063,02 zł**, czyli 100,26 % do planu.

### **Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - finansowanie programów ze środków bezzwrotnych pochodzących z Unii Europejskiej**

W 2015 roku uzyskano kwotę **248.062,69 zł**, stanowiącą ponadplanową wysokość do przyjętej zgodnie z określonym w projekcie postępowaniem realizacji projektu „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich” w Krzyżu Wlkp. finansowanego przez Narodową Agencję Programu Erasmus +, przypadającym na rok 2015. Okres realizacji kończy się w roku 2017. W budżecie na 2015 rok oszacowano niezbędne środki na poziomie **25.050,00 zł**, które i tak nie zostały wykorzystane w pełnej wysokości.

### **Środki na inwestycje na drogach publicznych powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu**

Uzyskano 100,00% wpływ z środków rezerwy subwencji ogólnej na kwotę **180.200,00 zł**. Środki zgodnie z decyzją dysponenta zostały przeznaczone na dofinansowanie:

- „Przebudowę mostu w m. Radolin w ciągu drogi powiatowej 1332P” - **162.900,00 zł**,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1346P Kamionka -Sokołowo” - **17.300,00 zł**.

## Środki z Funduszu Pracy

Od 2014 roku zmieniły się zasady określone w ustawie o promocji i instytucjach rynku pracy, gdzie Minister właściwy do spraw pracy w latach 2014-2017 będzie przekazywać samorządom powiatowym z Funduszu Pracy:

- 5,00% 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),
- 2,00% algorytmu środków Funduszu Pracy na sfinansowanie kosztów nagród i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy ze szczególnym uwzględnieniem pracowników pełniących funkcje doradców klienta i kadry kierowniczej.

Ostatecznie uzyskano wpływ z 5,00 % w wysokości **338.800,00 zł**. Natomiast aby uzyskać środki z puli 2,00% należało spełnić dodatkowe warunki określone ustawą między innymi poprzez osiągnięcie najwyższej efektywności działania na rzecz aktywizacji osób niepełnosprawnych. Z tego zakresu otrzymano **135.500,00 zł**.

Ponadto Fundusz Pracy przekazał dodatkowo kwotę **33.900,00 zł** na nagrody specjalne z szczególnym uwzględnieniem pracowników pełniących funkcje doradców klienta i kadry kierowniczej.

Odnosząc się już do samego wykonania, to wzorem poprzednich lat również odnotowano 100,00% jego realizację, uzyskana kwota ogółem wynosi **508.200,00 zł**.

## SUBWENCJA OGÓLNA

Zdecydowanie największym źródłem dochodów pod względem wysokości w budżecie powiatu otrzymywanym z budżetu państwa jest subwencja ogólna. Przyznana ostatecznie kwota wynikająca z przyjętej ustawy budżetowej państwa była niższa od określonej w projekcie budżetu ogółem o **1.525.535,00 zł**. Zmiana ta dotyczyła w znacznym stopniu części oświatowej subwencji ogólnej, co wpłynęło niekorzystnie na planowanie wydatków oświatowych w kontekście zabezpieczenia ich do końca roku budżetowego.

Wysokość planowanej subwencji do ogółem planowanych dochodów powiatu na koniec roku stanowiła 49,34%. Dochód ten bezpośrednio przekazywany był przez Ministerstwo Finansów i tak jak co roku odnotowano jego 100,00% realizację, uzyskując **42.042.850,00 zł**. Odnosząc się do poszczególnych kwot jakie były pierwotnie wskazane dla powiatu, to w zakresie części oświatowej odnotowano kilka jego zmian. Oprócz zmiany wynikającej z ustawy budżetowej państwa czterema decyzjami dokonano zwiększeń tego dochodu, a zmiany te wynikały ze złożenia przez Powiat wniosków o dodatkowe wsparcie z rezerwy celowej państwa. Wynikiem starań było uzyskanie dodatkowych środków w wysokości **130.000,00 zł** na dofinansowanie:

- wyposażenia gabinetów profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej w tych szkołach/placówkach, które miały zagwarantowane godziny płatne przez Narodowy Fundusz zdrowia dla pielęgniarek bądź lekarzy (dofinansowaniem objęto **8** jednostek oświatowych),



- wykonania niezbędnych remontów dachu i rynien w celu usunięcia szkód powstałych po silnych deszczach i wiatrach w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej.

Ostatecznie udziały poszczególnych części subwencji ogólnej dla powiatu w 2015 roku zostały przedstawione w *pkt III* niniejszego sprawozdania.

### **Środki na uzupełnienie dochodów powiatu**

Zgodnie z zapisami ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, oprócz tych wspomnianych wyżej, przewiduje się również kolejne źródło także w formie subwencji - środki z budżetu państwa tytułem uzupełnienia subwencji ogólnej. W wyniku podziału tej rezerwy celowej w miesiącu grudniu, do budżetu został przypisany i przekazany w pełnej wysokości dochód na poziomie **149.842,00 zł**.

### **UDZIAŁY W PODATKU DOCHODOWYM**

Na uwagę zasługuje fakt, iż realizacja dochodów z tytułu udziału powiatu w podatkach dochodowych jest specyficzna, gdyż ich ostateczne rozliczenie dokonuje się dopiero w miesiącu lutym następnego roku.

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

W ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (niezmiennie) określony został 10,25% udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu. Kwota zaplanowana dla powiatu na 2015 rok została oszacowana przez Ministerstwo Finansów na poziomie **12.363.008,00 zł**. Ostatecznie uzyskano wpływ środków w wysokości **12.470.431,00 zł**, co stanowiło 100,87% planu. Porównując z założeniami Ministerstwa Finansów, to ponadplanowe środki w stosunku do zakładanych wyniosły **107.423,00 zł**.

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

Ponadplanowy wynik odnotowano również w przypadku udziału w podatku od osób prawnych. Na podkreślenie zasługuje fakt, iż jego realizacja uzależniona była od kondycji finansowej firm, które wnoszą opłaty z tytułu podatku na rzecz naszego powiatu (liczba współpracujących z powiatem na koniec 2015 roku Urzędami Skarbowymi zlokalizowanymi na terenie całego kraju wynosiła 23). Wpływ jaki uzyskano za 2015 rok opiewał na **350.482,42 zł**, co oznaczało 140,19% w stosunku do planowanej kwoty **250.000,00 zł**.

## DOCHODY WŁASNE

Ostatnią pozycję w analizie dochodów stanowi bardzo różnorodna grupa dochodów własnych. Plan dochodów wielokrotnie ulegał zmianie, adekwatnie do pojawiających się nowych możliwości ich pozyskania, a także ponadplanowego wykonania. Niemniej jednak w niektórych paragrafach środki zaplanowane na 2015 rok nie do końca były odpowiednie do możliwości ich pozyskania w trakcie roku. Wobec powyższego należało na bieżąco je monitorować i jednocześnie wprowadzać ograniczenia względem wydatkowania środków. Ponadto należy pamiętać, iż część z zadań było niedoszacowanych, dlatego też realizacja dochodów odgrywała tutaj bardzo ważną rolę. Jak wynika z powyższego sytuacja w zakresie dochodów własnych była bardzo dynamiczna.

Ostateczna wysokość dochodów własnych ogółem na koniec 2015 roku wynosiła **9.836.164,00 zł**, natomiast osiągnięto wpływ w wysokości **10.079.528,29 zł**, tj. 102,47%.

Wysokość uzyskanych dochodów własnych według poszczególnych źródeł przedstawiał się następująco:

- wpływy z opłaty komunikacyjnej	<b>2.207.390,00 zł</b>
- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności	<b>60.791,51 zł</b>
- wpływy z opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	<b>451.775,85 zł</b>
- odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów	<b>532.074,94 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>241.057,99 zł</b>
- wpływy z tytułu zadań ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	<b>593.308,77 zł</b>
- wpływy z kart wędkarskich	<b>2.750,00 zł</b>
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostki samorządu terytorialnego oraz umów o podobnym charakterze	<b>422.373,88 zł</b>
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	<b>5.967,36 zł</b>
- odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej	<b>4.118.969,22 zł</b>
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych oraz wyrobów	<b>35.714,19 zł</b>
- odsetki od środków na rachunku bankowym	<b>15.759,23 zł</b>
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	<b>23.151,82 zł</b>
- piecza zastępcza - dochody z gmin	<b>244.175,51 zł</b>
- refundacja za zrealizowane w 2014 roku projekty współfinansowane ze środków unijnych realizowanych przez Starostwo Powiatowe w Czarnkowie z zakresu promocji	<b>9.840,00 zł</b>

- dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	<b>69.778,62 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>205.354,93 zł</b>
- wpływ ze zwrotu dotacji, pobranych w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami	<b>554,62 zł</b>
- dochody pozostałe wyżej nie wymienione	<b>838.739,85 zł</b>

Tytułem uzupełnienia sfery dochodowej budżetu należy podkreślić, iż wszystkie samorządowe jednostki budżetowe Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego odprowadzają dochody do budżetu, i tak jak było to już wcześniej wskazywane w większości przypisywane były na ich wydatki. Wobec powyższego jednostki „oświatowe” nie korzystały z ustawowej możliwości gromadzenia dochodów na wydzielonym rachunku dochodów, wynikającej z zapisu art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

## ***V. REALIZACJA WYDATKÓW W DZIAŁACH***

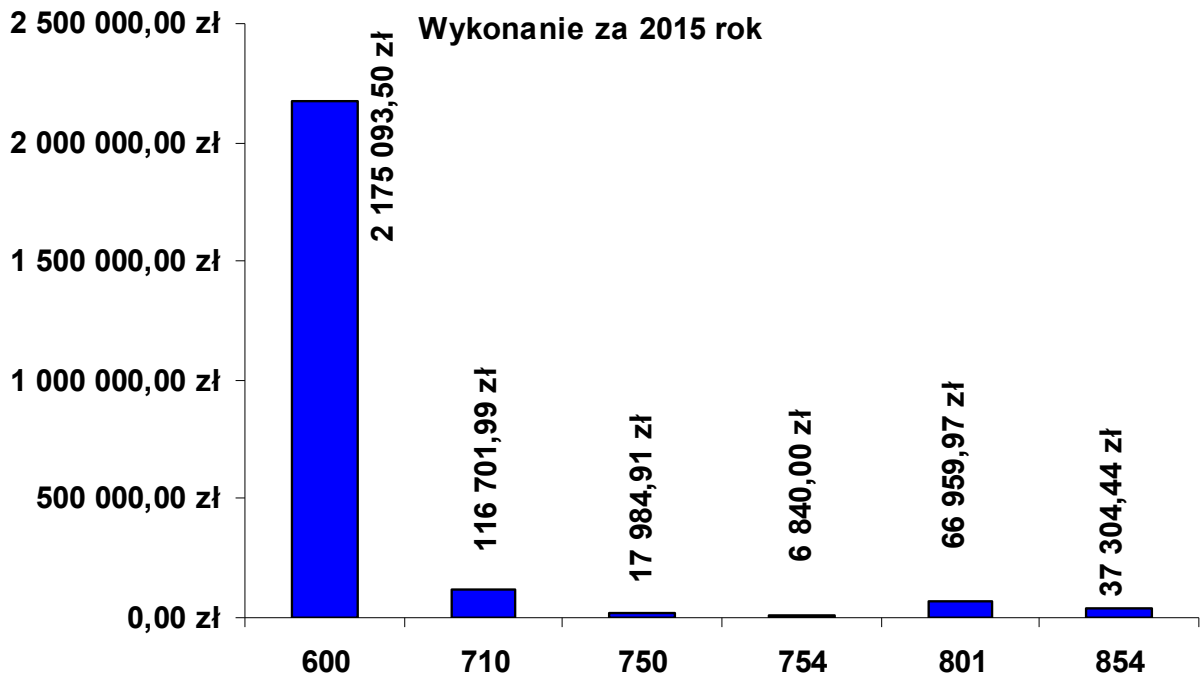
Odnosząc się do zasad jakie przyjęto do budżetu w okresie sporządzania jego projektu na 2015 rok to należy podkreślić, iż przez cały rok konsekwentnie je realizowano. Niestety układ dochodów i ogrom zadań jakie ciąży na powiecie, między innymi po raz kolejny nie pozwoliły na dokonanie kompleksowej waloryzacji płac.

Tytułem wstępu do realizacji wydatków należy wyjaśnić przyczyny wystąpienia w niektórych rozdziałach niepełnego ich wykonania. Prowadzona oszczędna gospodarka finansowa i dyscyplinowanie w tym zakresie jednostek miało na celu, oprócz spełnienia wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej, spowodować aby niewykorzystane środki wpłynęły na ogólne rozliczenie budżetu i dały możliwość zabezpieczenia wydatków przyszłorocznych. Ponadto realizacja niektórych projektów dofinansowywanych z środków zewnętrznych ostatecznie zamknęła się niższą jak planowano kwotą.

Należy nadmienić, iż niestety w trakcie realizacji zadań wystąpiły pewne błędy, które spowodowały sankcje włącznie z karnymi odsetkami. Sytuacje te szczegółowo zostaną zasygnalizowane przy opisane konkretnych zadań.

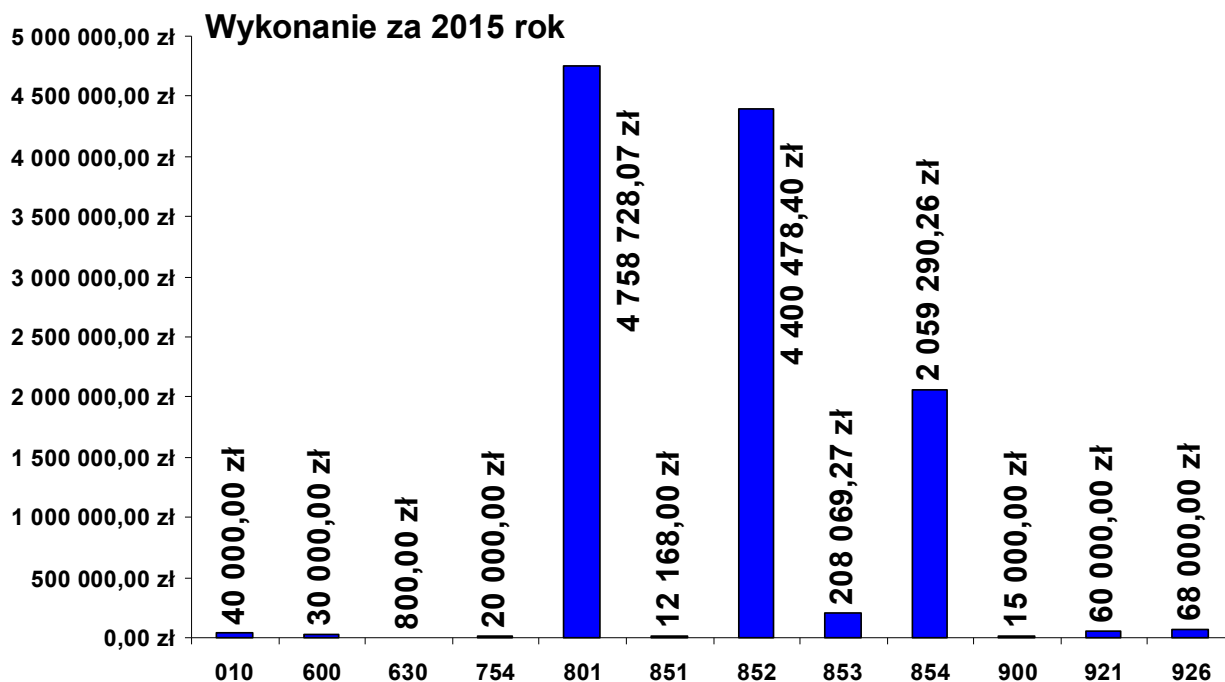
Szczegółowa realizacja wydatków została zaprezentowana w załączniku **nr 2** do sprawozdania opisowego i doszczegółowiona w kolejnych załącznikach **od nr 4 do nr 8**.

W części opisowej przywołane zostały wydatki majątkowe, co stanowi uzupełnienie do załącznika nr 4 niniejszego sprawozdania. Znaczna część planowanych zadań dotyczyła sfery dróg. Wskazano źródła sfinansowania poszczególnych zadań. Kwoty wydatkowane w poszczególnych działach na wydatki majątkowe przedstawia się jak poniżej.



Przy opisie wydatków zaznaczony zostanie także fakt dofinansowania przez samorządy gminne i powiatowe zadań, które wyodrębnione zostały jako załącznik nr 6 do sprawozdania. W załączniku została wskazana przyczyna przekroczenia planu w dziale 853, rozdział 85311 zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej. Należy podkreślić, iż fakt ten nie ma odzwierciedlenia w globalnej kwocie wydatków.

Ponadto podkreślenia wymaga fakt, iż 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 do sprawozdania, 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. Wydatkowane środki z ww. tytułu przedstawia się jak poniżej.



Również w części opisowej zostaną zaznaczone wszystkie zadania, które ostatecznie sfinansowano z wpływów z zakresu ochrony środowiska, które wyodrębniono w załączniku nr 8 do sprawozdania. Kwoty nie wykorzystane w roku 2015 z uzyskanych wpływów zostaną przeznaczone na wydatki z tego zakresu w roku następnym.

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

Plan: **52.500,00 zł**

Wykonanie: **51.719,55 zł**, co stanowiło 98,51%.

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

W 2015 roku przyznano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań z ww. zakresu w kwocie **12.500,00 zł**. Wydatkowana kwota **11.719,55 zł**, stanowiła 93,76% planu i przeznaczona została na przeprowadzenie podziału oraz wznowienia granic działek w celu nieodpłatnego przekazania na własność działki gruntu pod budynkami oraz działek użytkowanych dożywotnio, a także przeprowadzenie rozgraniczenia działki w celu nieodpłatnego przekazania na własność działki gruntu pod budynkami na terenie powiatu.

### ***Rozdział 01009 - Spółki wodne***

Zaplanowaną kwotę **40.000,00 zł** wykorzystano w 100,00% zgodnie z zakładanym celem, udzielając dotacji celowych spółkom wodnym. Zadanie to sfinansowane zostało z środków własnych powiatu. 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 Wodno-Melioracyjna Rosko-Wieleń - **3.800,00 zł**,
  - Spółka Melioracyjno-Drenarska Krosin - **1.000,00 zł**,
  - Spółka Melioracyjno-Drenarska Młynkowo - **3.700,00 zł**,
  - Spółka Wodno-Melioracyjna Połajewo - **1.000,00 zł**,
  - Spółka Melioracyjno-Drenarska Lubasz - **4.300,00 zł**,
  - Spółka Melioracyjno-Drenarska Huta-Marunowo - **4.200,00 zł**,
  - Spółka Melioracyjno-Drenarska Ciszkowo-Walkowice - **1.000,00 zł**,
  - Spółka Urzędzeń Melioracyjno-Drenarskich Krosinek - **1.000,00 zł**;
- Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Trzciance:
  - Spółka Wodno-Melioracyjna Wieleń - **10.000,00 zł**,
  - Spółka Wodno-Melioracyjna Trzcianka - **6.000,00 zł.**,
  - Spółka Wodno-Melioracyjna Zofiowo - **4.000,00 zł.**

### **Dział 020 - Leśnictwo**

Plan: **642.225,00 zł**

Wykonanie: **611.283,28 zł**, co stanowi 95,18%.

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

Planowana kwota na wypłaty ekwiwalentów dla rolników, związanych ze zmianą przeznaczenia gruntów rolnych na uprawę leśną wynosiła **302.275,00 zł**. Źródłem pochodzenia środków była Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, z których to wykorzystano prawie 100,00% - kwotę **302.274,06 zł**.

Pozostałe **789,00 zł** z środków własnych przeznaczono na należne odsetki w związku z wydaniem decyzji o przeniesieniu ekwiwalentu i wypłacenie zaległego ekwiwalentu wraz z odsetkami, w sumie na kwotę **788,96 zł**, czyli 99,99% do planu.

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

Na zadania związane z gospodarką leśną przeznaczono środki z dochodów pochodzących z wpływów związanych z zadaniami z ochrony środowiska w wysokości **274.511,00 zł** wsparte

pozostałymi środkami własnymi powiatu. Ogółem na ten cel przewidziano **334.161,00 zł**, a wykorzystano **304.720,26 zł**, co stanowiło 91,19% planu. Wydatki obejmowały sfinansowanie:

- nadzoru nad lasami niepaństwowymi - wykorzystano **156.425,00 zł** - jak w latach poprzednich w imieniu powiatu na podstawie zawartych porozumień zadanie realizowały następujące Nadleśnictwa: Potrzebowice, Trzcianka, Sarbia, Krucz, Krzyż Wlkp.,
- sporządzenie dokumentacji urzędniowej dla lasów będących własnością osób fizycznych - **148.295,26 zł**.

Ponadto, w rozdziale tym na zadanie z zakresu Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w związku z przekwalifikowaniem z urzędu gruntów rolnych na leśne po dokonaniu oceny udatności upraw w czwartym i piątym roku od zalesiania gruntów rolnych zaplanowano **5.000,00 zł**. Z uwagi na małą liczbę wniosków wydatkowano **3.500,00 zł**, tj. 70,00% planu.

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

Plan: **5.340.488,00 zł**

Wykonanie: **5.327.042,05 zł**, co stanowiło 99,75%.

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

Realizacja wydatków w rozdziale dotyczyła przede wszystkim bieżącego utrzymania Zarządu Dróg Powiatowych, wykonywania remontów i modernizacji dróg powiatowych, a także finansowania inwestycji drogowych. Ogółem zaplanowana kwota na wydatki wynosiła **5.264.688,00 zł**, z czego wydano **5.251.242,05 zł**, czyli 99,74% planu. W zakresie realizacji większości przedsięwzięć inwestycyjnych uzyskaliśmy dofinansowanie od samorządów gminnych na podstawie zawartych stosownych umów określających konkretne zadanie. Dodatkowo na niektóre z nich udało się także pozyskać środki z budżetu państwa.

W grupie wydatków bieżących, oprócz wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych, wysoką pozycję z uwagi na specyfikę wykonywanych zadań stanowiły remonty - **1.247.992,44 zł**.

Środki te przeznaczono na:

- remonty nawierzchni dróg i obiektów mostowych - **1.215.776,98 zł**, z tego:
  - remont przepustu wraz z odwodnieniem drogi 1334P w miejscowości Romanowo Górne oraz przepustu w ciągu drogi 1209P w miejscowości Romanowo Górne - **25.950,17 zł**,
  - powierzchniowe utwalenie nawierzchni bitumicznej emulsją i grysem (powierzchnia 44.771,70 m<sup>2</sup>) - **455.744,79 zł**,
  - ręczny i mechaniczny remont nawierzchni dróg masą asfaltową na gorąco (powierzchnia 18.548,80 m<sup>2</sup>) - **734.082,02 zł**;
- naprawa sprzętu użytkowanego przez jednostkę - **32.215,46 zł**.

Z kolei na wydatki zaliczane do grupy majątkowych przypisanych w planie Zarządu Dróg wykorzystano w 2015 roku ogółem **2.099.293,50 zł**, co oznaczało 99,54% planu.

Źródła sfinansowania zadań przedstawiały się następująco:

- środki z rezerwy subwencji ogólnej - **180.200,00 zł**,
- dotacja z budżetu państwa - **444.240,00 zł**,
- pomoc finansowa od samorządów gminnych - **818.121,19 zł**,
- środki własne powiatu - **656.732,31 zł**.

Po pierwsze sfinansowano zakup inwestycyjny w postaci samochodu ciężarowego dla Obwodu Drogowego w Trzciance na kwotę **119.998,80 zł**.

Z kolei zakres zrealizowanych inwestycji przedstawiał się następująco:

- „Przebudowa mostu w miejscowości Radolin w ciągu drogi powiatowej nr 1332P” - **339.813,26 zł**, w tym z rezerwy subwencji ogólnej - **162.900,00 zł**,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1346P Kamionka-Sokołowo” - **1.001.739,04 zł**, z tego:
  - pomoc finansowa z Gminy Lubasz - **502.000,00 zł**,
  - dotacja z budżetu państwa - **444.240,00 zł**,
  - rezerwa subwencji ogólnej - **17.300,00 zł**,
  - środki własne powiatu - **38.199,04 zł**;
- „Budowa ścieżki rowerowej w ciągu drogi powiatowej nr 1356P w m. Czarnków na odcinku od ul. Staroszkolnej do ul. Gimnazjalnej” - **388.563,00 zł**, w tym pomoc finansowa z Miasta Czarnków - **194.281,50 zł**;
- „Przebudowa chodników w miejscowościach: Nowa Wieś przy drodze powiatowej nr 1324P-Etap II oraz Pokrzywno przy drodze powiatowej nr 1328P” - **78.952,41 zł**, w tym pomoc finansowa z Miasta i Gminy Trzcianka - **39.476,20 zł**;
- Wykonanie dokumentacji budowlanej „Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz” - **18.450,00 zł**, w tym pomoc finansowa z Gminy Lubasz **9.225,00 zł**;
- Wykonanie dokumentacji budowlanej „Przebudowa dróg - budowa chodników przy drogach powiatowych nr 1343P oraz nr 1346P w m. Śmieszkowo” - **55.350,00 zł**, w tym pomoc finansowa z Gminy Czarnków - **27.675,00 zł**;
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1345P w miejscowości Śmieszkowo - II etap” - **72.476,99 zł**, w tym pomoc finansowa z Gminy Czarnków - **36.238,49 zł**;
- Wykonanie dokumentacji budowlanej „Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1846P w m. Boruszyn” - **18.450,00 zł**, w tym pomoc finansowa z Gminy Połajewo - **9.225,00 zł**;
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1316P Stradun-Trzcianka” - **5.500,00 zł**.

Ponadto w ramach wydatków inwestycyjnych Starostwa Powiatowego Wydział Funduszy Europejskich wydatkował kwotę **45.800,00 zł**, czyli 100,00% planu na „Wykonanie dokumentacji budowlano-wykonawczych ścieżek rowerowych na terenie Miasta i Gminy Trzcianka”(w tym **22.900,00 zł** z Miasta i Gminy Trzcianka).



## ***Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne***

W budżecie roku 2015 zaplanowano i zrealizowano w formie pomocy finansowej dotację na kwotę **30.000,00 zł** tytułem dofinansowania zadania p.n. „Kompleksowa przebudowa ul. Kościuszki na odcinku od skrzyżowania ulic: Kościelnej, Rzemieślniczej, Staroszkolnej do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 182 na wysokości ronda św. Jana Pawła II”.

## **Dział 630 - Turystyka**

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

Plan: **800,00 zł**

Wykonanie: **800,00 zł**, co stanowiło 100,00%.

Na realizowane w tym rozdziale zadanie z zakresu upowszechniania turystyki zaplanowano środki w formie dotacji dla Związku Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska, Hufiec Trzcianka. Środki te zostały przydzielone w wyniku przeprowadzenia konkursu zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

## **Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa**

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

Plan: **392.178,00 zł**

Wykonanie: **318.129,29 zł**, co stanowiło 81,12%.

Zaplanowane środki na realizację zadań pochodziły z dwóch źródeł:

- 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) - **109.123,00 zł**,
- z środków własnych Powiatu (mienie powiatowe) - **283.055,00 zł**.

Wydatki związane z realizacją zadań rządowych wyniosły ogółem **105.531,54 zł** i dotyczyły sfinansowania:

- kosztów utrzymania nieruchomości Skarbu Państwa - **3.388,36 zł**,
- regulowania stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa - **21.283,87 zł**,
- kosztów sporządzenia operatów szacunkowych oraz inne, między innymi koszty notarialne ponoszone w celu: przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności, naliczania opłaty rocznej za nieruchomości oddane w trwały zarząd oraz naliczenia opłaty

rocznej za wieczyste użytkowanie gruntu, nieruchomości gruntowych przeznaczonych do sprzedaży - **23.997,30 zł**,

- częściowe sfinansowanie wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych pracowników realizujących ww. zadania - **56.862,01 zł**.

Z kolei na zadania własne powiatu związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami wykorzystano ogółem **212.595,75 zł**. Na wydatki kwalifikowane do tych bieżących, środki własne powiatu przeznaczono między innymi na:

- odszkodowania na rzecz osób fizycznych za działki zajęte pod drogi powiatowe - **22.950,00 zł**,
- koszty podziałów geodezyjnych, wypisów i wyrysów, wycena - **10.569,70 zł**,
- koszty opłaty sądowej, zastępstwa procesowego oraz aktów notarialnych - **3.758,35 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, konserwacji i.t.d. (Urząd Gminy Czarnków, Urząd Miasta Czarnków, „Forum Gospodarcze Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego”, Biuro Usług Geodezyjnych „Geoteam”, budynek mieszkalny przy Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie, budynek po byłej Filii Urzędu Pracy w Trzciance oraz w Krzyżu Wlkp. po zlikwidowanym Ośrodku Dziecka i Rodziny, Powiatowe Centrum Rolnicze w Czarnkowie, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnkowie) - **175.317,70 zł**.

Niższe wykonanie w przypadku zadań finansowanych z środków własnych wynika z szukania rozwiązań w powiecie zmierzających do racjonalizacji wydatków, wobec czego umniejszają się wydatki bieżące.

Ponadto w wyniku kontroli służb Wojewody Wielkopolskiego wydatkowana została kwota **2,00 zł** tytułem dokonania zwrotu nadmiernej wysokości pobranej dotacji celowej, przekazanej w 2014 roku powiatowi przez dysponenta głównego - Wojewodę Wielkopolskiego na realizację zadań zleconych.

## **Dział 710 - Działalność usługowa**

Plan: **911.672,00 zł**

Wykonanie: **856.004,82 zł**, co stanowiło 93,89%.

### ***Rozdział 71012 - Ośrodki dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej***

Realizacja wydatków w tym rozdziale dotyczyła zadań związanych z gospodarką zasobem geodezyjnym i kartograficznym. Ogółem na wydatki zaplanowano kwotę **250.000,00 zł**, a wydatkowano **194.481,71 zł**, co stanowiło 77,79% planu. Wydatki w rozdziale dotyczyły przede wszystkim finansowania zadań bieżących, na które przeznaczono **137.778,71 zł**, z tego na:

- wykonanie modernizacji ewidencji gruntów i budynków, a także założenie ewidencji w miejscowości Drawsko oraz wznowienia granic w Trzciance- **45.000,00 zł**,

- połączenie baz danych modułu Geo-Info i utrzymanie stałego łącza między Ośrodkiem w Czarnkowie i Trzciance - **39.360,00 zł**,
- zakup materiałów biurowych oraz wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem Ośrodka (w tym konserwacja urządzeń i.t.d.) - **53.418,71 zł**.

Ponadto **56.703,00 zł** wykorzystano na zakupy inwestycyjne, z tego:

- zakup serwera do obsługi połączonych baz geodezyjnych z Czarnkowa i Trzcianki - **44.403,00 zł**,
- ujednolicenie i zwiększenie liczby licencji modułu Geo-Info Mapa - **12.300,00 zł**.

Zaangażowanie środków na ww. poziomie było adekwatne do potrzeb w 2015 roku.

### ***Rozdział 71013 - Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)***

Na wydatki w ww. rozdziale zaplanowano i przekazano dotację z budżetu państwa w wysokości **152.000,00 zł**. Środki przeznaczone na opracowanie modernizacji ewidencji gruntów i budynków w systemie GEO-INFO VI w zakresie budynków i lokali dla Gminy Drawsko.

### ***Rozdział 71014 - Opracowania geodezyjne i kartograficzne***

To kolejny rozdział gdzie finansowanie zadań odbywało się z dotacji z budżetu państwa. Ostatecznie planowana kwota wyniosła **4.472,00 zł**, z czego wykorzystano **4.422,00 zł**, czyli 98,88%. Środki przeznaczone na wykonanie podziału nieruchomości Skarbu Państwa: działki w miejscowości Hamrzysko (Gmina Wieleń) oraz działki w miejscowości Teresin (Gmina Trzcianka).

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

Utrzymanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego finansowane było z dotacji celowej z budżetu państwa. W 2015 roku jednostka uzyskała także dotację na zakup samochodu służbowego. Wydatek został zrealizowany i opiewał na **59.998,99 zł**. Planowana dotacja na wydatki bieżące wynosi **445.200,00 zł**, z czego wykorzystano kwotę **445.102,12 zł**, tj. 99,98%. Dotyczyły one głównie opłacenia wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatków rzeczowych, związanych z funkcjonowaniem jednostki.

## **Dział 750 - Administracja publiczna**

Plan: **8.503.095,00 zł**

Wykonanie: **7.617.621,95 zł**, co stanowiło 89,59%.

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

Środki zaplanowane w rozdziale przeznaczone zostały na wydatki związane z prowadzeniem i udostępnianiem zasobu geodezyjnego i kartograficznego przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Czarnkowie - Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego. Na realizację ww. zadań w 2015 roku wydano **140.634,00 zł**, czyli 100,00% środków, pochodzących z dotacji z budżetu państwa.

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

Planowana kwota na wydatki związane z działalnością Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego wynosiła **352.393,00 zł**, z czego wydatkowano **338.289,31 zł**, tj. 96,00%. Środki zostały wykorzystane na pokrycie wydatków związanych z ich bieżącą pracą tj. kosztów diet (szesnastu radnych i trzech nietatowych członków zarządu) i ryczałtów, zakupy materiałów, koszty abonamentu blueconnect w związku z wykorzystywaniem dla celów służbowych zakupionych laptopów. Niższe wykonanie wydatków wynikało przede wszystkim z niższego zaangażowania środków na diety radnych, co związane było z ich nieobecnością w obradach Komisji bądź na posiedzeniu Sesji Rady.

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

Plan wydatków Starostwa Powiatowego w Czarnkowie i jego Delegatury w Trzciance zaplanowano ogółem na poziomie **7.621.600,00 zł**, z czego wydatkowano **6.940.685,02 zł**, tj. 91,07%. Znaczną kwotę z środków wykorzystano na zadania zaliczane do grupy wydatków bieżących, sięgającą **6.922.700,11 zł**. Odnosząc do planu niższy o prawie 9,00% poziom wynika między innymi z wysokiej absencji chorobowej pracowników, a także wprowadzania innych jak dotychczas rozwiązań, co dało wymierny efekt w kosztach funkcjonowania jednostki.

Realizacja zadań w tym rozdziale dotyczyła przede wszystkim bieżącego utrzymania jednostki. Wysoką pozycję kwotowo stanowiły wydatki na zakup tablic komunikacyjnych i dowodów rejestracyjnych, które w związku ze zmianą przepisów od kilku lat należy również tutaj klasyfikować. Ponadto, dokonano wypłat odszkodowań i związanych z tym kosztów postępowania sądowego w związku z zasądzonymi do zwrotu opłatami za wydanie kart pojazdu na podstawie prawomocnych wyroków sądowych. Wydatki z ww. zakresu wyniosły **1.798,00 zł**.

Ogółem w planie Wydziału Komunikacji przypisano kwotę **937.852,00 zł**, z czego wykorzystano **834.748,65 zł**, tj. 89,01%.

W kwocie ogółem zaplanowanych wydatków ujęto również **1.000,00 zł** na pokrycie kosztów związanych z dojazdem osób na posiedzenia Komisji Bezpieczeństwa i Porządku Publicznego. Środki nie zostały wydatkowane, ponieważ nie odbyło się żadne posiedzenie ww. Komisji.

Z kolei na remonty zaplanowano ogółem kwotę **44.618,00 zł**, z tego wykorzystano kwotę **39.088,79 zł**, przede wszystkim na konserwację kotłowni, klimatyzatorów, systemu alarmowego,

urządzeń komputerowych, kopiarek, oraz na bieżące naprawy pozostałych urządzeń. Środki przeznaczano również na bieżące naprawy uszkodzonych elementów dachu wraz z opierzeniem.

W 2015 roku wyodrębniono także wydatki majątkowe, na co wykorzystano **17.984,91 zł**, czyli 99,99% planu, na:

- wykonanie szlabanu parkingowego dla parkingu Starostwa Powiatowego i Urzędu Gminy w Czarnkowie - **6.923,00 zł**,
- wykonanie i montaż opierzenia elewacji budynku Delegatury Starostwa Powiatowego w Trzciance - **4.061,92 zł**,
- zakup tablicy informacyjnej schematu organizacyjnego Starostwa Powiatowego - **6.999,99 zł**.

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

W rozdziale tym zaplanowane były wydatki związane z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu oraz wykonaniem ekspertyz stanu zdrowia poborowych. Środki na ten cel pochodziły z dotacji z budżetu państwa, z podziałem na poszczególne z zadań. Od lat jego realizacja i rozliczenie przypada na I półrocze. Wydatki na ten cel opiewały na **27.826,33 zł**, co stanowiło 92,75% z planowanej ogółem z **30.000,00 zł** dotacji.

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

Szeroko pojmowane zagadnienie związane z „promocją powiatu” obejmowało bardzo różnorodny zakres zadań. Ostatecznie na wydatki z ww. zakresu zaplanowano środki własne powiatu w wysokości **149.468,00 zł**, z czego wydatkowano 93,53%, tj. kwotę **139.792,92 zł**.

Podstawowe wydatki realizowane były w pięciu kategoriach, a ich wykonanie w poszczególnych dziedzinach przedstawiało się następująco:

- I kategoria: publikacje, wydawnictwa, gadżety - wydatkowano **47.084,23 zł** na:
  - opublikowanie informacji promującej powiat w prasie „welcome to poland”,
  - tłumaczenie tekstu do albumu,
  - zakup licencji na wykorzystanie mapy turystycznej powiatu do druku i na strony internetowe,
  - gadżety promocyjne;
- II kategoria: targi, wystawy okolicznościowe, spotkania, imprezy, szkolenia, konferencje - przeznaczono środki w wysokości **14.331,32 zł**, między innymi:
  - udział w spotkaniach, targach lub organizacja stoisk promocyjnych podczas różnych imprez, wystaw okolicznościowych, konferencji, które odbywały się na terenie naszego powiatu, bądź poza nim;
- III kategoria: media: prasa, telewizja, strony internetowe - wydatkowano środki w kwocie **55.992,40 zł**, między innymi na:
  - publikację strony informacyjnej powiatu w tygodnikach „Nadnoteckie Echa” oraz „Tygodnik Notecki”, zakup gazet ze stronami powiatowymi w „Tygodniku Piłskim” i „Głosie Wielkopolskim”, materiały promocyjne „NA GŁOS” ,

- budowa nowej strony Biuletynu Informacji Publicznej, prowadzenie internetowej strony turystycznej,
- rejestracja i emisja obrad sesji oraz przygotowanie filmów z wydarzeń do kalejdoskopu,
- ogłoszenia okolicznościowe, życzenia świąteczne;
- IV kategoria: puchary, gawerfony, statuetki, medale - wykorzystano na ten cel kwotę **4.008,89 zł**,
- V kategoria: pozostałe wydatki - przeznaczono środki w wysokości **18.376,08 zł**, między innymi na:
  - opłacenie składek członkowskich w Wielkopolskiej Organizacji Turystycznej,
  - przygotowanie tablicy z herbami gmin i powiatu,
  - rzeczowe i organizacyjne wsparcie różnorodnych przedsięwzięć promocyjnych i uroczystości.

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

W ramach tego rozdziału z środków własnych powiatu przypisano w planie kwotę ogółem **209.000,00 zł**, z której wydano **30.394,37 zł**, tj. 14,54%. Kluczowym wydatkiem planowanym w 2015 roku przypisanym w niniejszym rozdziale było sfinansowanie opracowania dokumentacji na potrzeby stworzenia „Powiatowego Programu Inwestycyjnego dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego”. Środki miały być wykorzystane na opracowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego i Studium Wykonalności oraz profesjonalną obsługę kancelarii prawnej specjalizującej się w zakresie Partnerstwa Publiczno-Prywatnego. Ostatecznie zadanie zostało przeniesione na kolejny rok. Częściowo niewydatkowana kwota została wykorzystana na profesjonalną współpracę w zakresie doradztwa podatkowego obejmującego audyt rozliczeń w zakresie podatku VAT w jednostkach organizacyjnych powiatu oraz opracowanie procedur rozliczeń podatku VAT w kontekście centralizacji rozliczeń podatku VAT w jednostkach samorządu terytorialnego (obowiązek centralizacji wynika z wyroku Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej dnia 29.09.2015r). Na ww. cel wykorzystano **22.140,00 zł**.

Pozostałe wydatki na kwotę **8.254,37 zł** związane były z rozwojem współpracy partnerskiej z zaprzyjaźnionymi powiatami: strzelecko-drezdeneckim, gorzowskim, waleckim oraz Miastem Gorzów Wielkopolski. Współpraca ma na celu podtrzymywanie dobrosąsiedzkich kontaktów i aktywizację środowisk poprzez uczestnictwo, prezentację dorobku kulturalnego i turystycznego oraz wspólne projekty inwestycyjne sąsiadujących ze sobą regionów. W ramach niniejszej współpracy odbyło się kilka spotkań, w tym organizacyjne powiatów partnerskich w Strzelcach Krajeńskich, „Spotkanie na miedzy” w Gorzowie Wielkopolskim pod hasłem „Powiatowe Smaki” oraz międzypowiatowe konkursy przedmiotowe dla uczniów liceów i techników. Odbyły się także spotkania służące omówieniu procesu tworzenia Europejskiego Ugrupowania Współpracy Terytorialnej Trans Oderana.

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

Plan: **6.494.137,00 zł**

Wykonanie: **6.491.596,43 zł** tj. 99,96%.

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

W 2015 roku przeznaczono za pośrednictwem Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia Policji środki w wysokości **6.840,00 zł** tytułem dofinansowania zakupu radiowozu oznakowanego dla Wydziału Ruchu Drogowego Komendy Powiatowej Policji w Czarnkowie.

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

Wydatki finansowane w tym rozdziale pokrywane były z dotacji z budżetu państwa z przeznaczeniem na zadania bieżące. Na działalność Komendy Powiatowej zarówno w Czarnkowie jak i w Trzciance w 2015 roku zaplanowano kwotę **6.451.297,00 zł**, z której wykorzystano **6.451.285,60 zł**, tj. 99,99%. W ramach wydatków bieżących kwotę **55.635,54 zł** przeznaczono na bieżącą konserwację i naprawy sprzętu administracyjno-biurowego, transportowego.

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

Tak jak w latach poprzednich, również i w 2015 roku powiat wyodrębnił w planie środki tytułem wsparcia działalności ochotniczych straży pożarnych z naszego terenu. Zaplanowana kwota ostatecznie opiewała na **16.000,00 zł**, z czego wydano 84,19% - kwotę **13.470,83 zł**. Środki wykorzystano na:

- nagrody w konkursach i turnieju o tematyce z zakresu wiedzy pożarniczej - **3.996,41 zł**,
- sfinansowanie uroczystości obchodów „Powiatowego Dnia Strażaka” - **1.375,77 zł**,
- uhonorowanie obchodów rocznicowych powstania ochotniczych straży pożarnych w powiecie - **8.098,65 zł**.

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

Na wydatki w tym rozdziale zaplanowano i przekazano środki w formie dotacji celowej w kwocie **1.500,00 zł** dla Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu z przeznaczeniem na identyfikację miejsc stwarzających zagrożenie na obszarach wodnych naszego powiatu.

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

Zadanie zaplanowane do realizacji w ww. rozdziale sfinansowane zostało z środków własnych powiatu. Dotację dla Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu w kwocie **16.000,00 zł**, docelowo przekazano dla drużyny WOPR „Anioły” w Trzciance i wykorzystano na sfinansowanie zakupu silnika do łodzi motorowej w związku z jego uszkodzeniem.

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

W wyniku przeprowadzenia procedury konkursowej na realizację zadań publicznych przez organizacje pożytku publicznego w zakresie porządku i bezpieczeństwa publicznego oraz przeciwdziałania patologiom społecznym już w I półroczu wywiązano się w 100,00% z przekazania dotacji, tj. **2.500,00 zł** dla Stowarzyszenia „Bezpieczny Powiat.

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

### ***Rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego***

Plan: **570.000,00 zł**

Wykonanie: **547.101,59 zł**, co stanowiło 95,98%.

Pierwotnie założony plan na poziomie **670.000,00 zł** na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów w trakcie roku po analizie wydatkowanych środków został skorygowany adekwatnie do potrzeb. Należy szczególnie podkreślić, iż Zarząd Powiatu czynił starania aby w przyszłości wydatkowane kwoty na ww. cel były jak najniższe. Potwierdzeniem tego jest fakt, iż pod koniec roku przyspieszono spłatę części zadłużenia.

## **Dział 758 - Różne rozliczenia**

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

Plan: **489.077,00 zł**

Wykonanie: **0,00 zł**.

Pierwotnie określona kwota rezerw w uchwale budżetowej na 2015 rok wynosiła:

- ogólna w wysokości **650.000,00 zł**;



- celowe w kwocie **1.947.712,00 zł**, z tego:
  - na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **1.147.575,00 zł**,
  - na odprawy emerytalne w jednostkach finansowanych z środków własnych powiatu - **41.137,00 zł**,
  - na pomoc społeczną - **200.000,00 zł**,
  - na organizacje pozarządowe - **97.000,00 zł**,
  - na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**,
  - na zarządzanie kryzysowe - **182.000,00 zł**,
  - na poręczenie - **250.000,00 zł**.

Zaplanowanie wydatków w rezerwach celowych częściowo wynikało z konieczności ich zabezpieczenia do momentu przeprowadzenia procedur konkursowych, a także w celu wypełnienia zapisów ustawowych. Realizacja budżetu wymagała sukcesywnie przeznaczania środków na konkretne cele.

Ostatecznie na koniec 2015 roku po dokonanych zmianach wynikających z realizacji budżetu powiatu, nierozdysponowane pozostały:

- 1) rezerwa ogólna w wysokości - **55.177,00 zł**,
- 2) rezerwy celowe w kwocie ogółem **433.900,00 zł**, z tego:
  - a) na organizacje pozarządowe - **1.900,00 zł**,
  - b) na zarządzanie kryzysowe - **182.000,00 zł**,
  - c) na poręczenie - **250.000,00 zł**.

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

Plan: **30.389.541,86 zł**

Wykonanie: **30.192.159,16 zł**, tj. 99,35%.

W dziale tym realizowane były przede wszystkim wydatki związane z funkcjonowaniem szkół ponadgimnazjalnych, a także innych typów szkół przypisanych do zadań powiatowi. Był on najwyższym pod względem wielkości wydatków ujętych w budżecie powiatu. Wydatki faktycznie związane z utrzymaniem szkół finansowano głównie z subwencji oświatowej oraz dochodów własnych powiatu, wypracowanych przez poszczególne szkoły. Ponadto realizacja niektórych zadań powiązana była z uzyskaniem dotacji celowej z budżetu państwa, a także od wielu lat oparta jest na porozumieniach o wspólnym ich finansowaniu z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

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

W rozdziale tym zaplanowano środki na realizację wydatków szkoły podstawowej specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach. Z planowanej na ten cel kwoty

**1.342.931,62 zł**, wydano **1.335.266,29 zł**, co stanowiło 99,43%. W wydatkowanych środkach kwotę **3.206,97 zł** przeznaczono na wykonanie kilku drobnych remontów m.in. schodów.

Jednocześnie należy wspomnieć, iż w opisywanym rozdziale w wydatkach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach zostały uwzględnione również środki z dotacji z budżetu państwa na:

- zakup książek niebędących podręcznikami w ramach Rządowego programu w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży - „Książki naszych marzeń” (**800,00 zł**) wydatkowano w sumie łącznie z środkami własnymi kwotę **1.005.70 zł**,
- wyposażenie w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe - **5.051,10 zł**.

### ***Rozdział 80111 - Gimnazja specjalne***

W rozdziale tym finansowane były wydatki Gimnazjum Specjalnego, funkcjonującego w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach oraz Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej. Na wydatki obu jednostek w 2015 roku przewidziano kwotę **2.061.717,24 zł**, z czego wydatkowano **2.052.413,32 zł**, tj. 99,55% przyznanych środków. W wydatkach przeznaczono kwotę **7.750,00 zł** na wykonanie kilku zadań remontowych:

- Zespół Szkół w Gębicach - remont schodów wejściowych,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - remont ram okiennych, modernizacja instalacji c.o., naprawa podłogi i wykonanie posadzki w budynku sali gimnastycznej.

Jednocześnie należy wspomnieć, iż w opisywanym rozdziale w wydatkach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach oraz Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej zostały uwzględnione środki z dotacji celowej z budżetu państwa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne, a także materiały ćwiczeniowe. Wydatkowano na ww. cel kwotę **8.596,34 zł** z tego:

- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **4.092,22 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **4.504,12 zł**.

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

Liczba liceów funkcjonujących w strukturach organizacyjnych powiatu kształtuje się na stałym poziomie:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance,
- Liceum Ogólnokształcące w Krzyżu Wlkp.,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych przy Zespole Szkół w Krzyżu Wielkopolskim.

Na wydatki ww. jednostek w roku 2015 zaplanowano środki w kwocie ogółem **5.413.403,00 zł**, z których wydatkowano **5.412.669,53 zł**, tj. 99,99%.

Środki wykorzystane były na zadania bieżące szkół. W kwocie tej udało się wyodrębnić niewielkie środki na przeprowadzenie kilku drobnych remontów ogółem na kwotę **4.488,77 zł**. Do najważniejszych zadań należały: malowanie i naprawa podłogi w archiwum i salach lekcyjnych oraz naprawa instalacji CW-U w Liceum Ogólnokształcącym w Trzciance.

Jednocześnie należy wspomnieć, iż w wydatkach Liceum Ogólnokształcącego w Krzyżu Wlkp. zostały uwzględnione środki na dofinansowanie kosztów wynagrodzenia Prezesa Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Krzyżu Wlkp. (w tym udział finansowy Miasta i Gminy Krzyż Wlkp. **7.052,00 zł**). Z planowanych na ten cel środków w kwocie ogółem **13.640,00 zł** wydatkowano **13.639,30 zł**, co stanowiło 99,99%,

W kwocie ogółem w ramach opisywanego rozdziału, przekazywane były również dotacje dla szkół niepublicznych prowadzących licea ogólnokształcące, tj. „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu i Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie.

Z planowanej na ten cel kwoty ogółem **1.345.215,00 zł**, na dzień 31 grudnia 2015 roku wydatkowano **1.331.636,88 zł**, co stanowiło 98,99% planu, w tym odpowiednio:

- Edukacja Lubasz Spółka z o.o. w Lubaszu - **1.046.395,70 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **285.241,18 zł**.

Oprócz ww. wydatków zaplanowana została również dotacja w ramach porozumienia z Gminą Piła na realizację zadania dotyczącego zasad prowadzenia punktu katechetycznego Kościoła Ewangelicko-Augsburskiego w Pile oraz udział w kosztach jego finansowania. Z planowanej na ten cel kwoty **1.000,00 zł** wydatkowano **792,88 zł**, czyli 79,29%.

### ***Rozdział 80130 - Szkoły zawodowe***

Wydatkowanie środków na oświatę najwyższy poziom osiąga w ww. rozdziale. Realizacja dotyczyła zadań związanych ze szkolnictwem ponadgimnazjalnym, w szczególności dotyczącym szkolnictwa zawodowego w zakresie: zasadniczej szkoły zawodowej, technikum i szkoły policealnej i kwalifikacyjnych kursów zawodowych.

Wydatki szkół zawodowych realizowane były w następujących zespołach szkół:

- Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie,
- Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp.,
- Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance,
- Zespole Szkół Technicznych w Trzciance,

Na ww. jednostki zaplanowano ogółem kwotę **12.361.154,00 zł**, z czego wydano **12.302.221,13 zł**, tj. 99,52%. Środki wykorzystane były przede wszystkim na zadania bieżące szkół. Udało się także przeznaczyć pewną pulę środków - **226.828,20 zł** na wykonanie remontów i inwestycji. Do najważniejszych zadań remontowych należały:

- w Zespole Szkół Technicznych w Trzciance - remont sanitariatu uczniowskiego (pisuary) wraz z wymianą przegród (piwnica) - **32.323,17 zł**,
- w Zespole Szkół Technicznych w Trzciance - remont sanitariatów uczniowskich damskich i męskich (kabiny) - piwnica i I piętro - **42.679,77 zł**,

- w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - remont sali gimnastycznej - **46.415,00 zł**,
- w Zespole Szkół Technicznych w Trzciance - naprawa dachu na budynku sali gimnastycznej, remont zalanych pomieszczeń - **6.277,05 zł**.

Z kolei zadanie inwestycyjne na kwotę **66.959,97 zł** w Zespole Szkół Technicznych w Trzciance dotyczyło zakupu linii diagnostycznej dla potrzeb Stacji Kontroli Pojazdów.

Jednocześnie należy wspomnieć, iż w opisywanym rozdziale w wydatkach Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. zostały uwzględnione środki związane z projektem finansowanym ze środków „zewnętrznych”. Ww. szkoła przystąpiła do projektu finansowanego przez Erasmus+, w ramach którego realizuje projekt „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919” na kwotę ogółem **323.624,00 zł**. Program realizowany będzie w latach 2015-2017. W 2015 roku na realizację projektu zaplanowano **25.050,00 zł**, z czego wykorzystano 70,66% planu, czyli kwotę **17.700,84 zł**.

Ponadto Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi Zakładu Ubezpieczeń Społecznych zapłacił **12,00 zł** z tytułu odsetek od skorygowanych składek na Fundusz Pracy.

W kwocie ogółem zaplanowanej w rozdziale, uwzględnione były również środki na refundację pracodawcom dodatków szkoleniowych, u których organizowane były praktyki zawodowe. Ogółem w budżecie na ten cel zaplanowano kwotę **33.100,00 zł**, z czego w omawianym rozdziale zabezpieczono **22.058,00 zł**, z których wydatkowano 71,19% środków, tj. kwotę **15.704,00 zł**.

Z kolei na dotacje dla szkół niepublicznych tj. „Edukacji Lubasz” spółka z o.o. w Lubaszu i Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie zaplanowano ogółem kwotę **1.194.584,00 zł**, przekazane zostały adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **1.185.216,71 zł**, co stanowiło 99,22% planu, w tym odpowiednio:

- Edukacja Lubasz Spółka z o.o. w Lubaszu - **630.659,19 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **554.557,52 zł**.

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

Wydatkowanie środków w zakresie zawodowego szkolnictwa specjalnego dotyczyło:

- szkoły specjalnej przysposabiającej do pracy funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach,
- oddziałów szkoły zawodowej specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie.

W 2015 rok zaplanowano na ten cel środki w wysokości **524.069,00 zł**, z czego wykorzystano **520.658,62 zł**, co stanowiło 99,35%.

### ***Rozdział 80140 - Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki doszkalania zawodowego***

W ramach Centrum Edukacji Zawodowej w Czarnkowie funkcjonują:

- Centrum Kształcenia Praktycznego,

- Ośrodek Doksztalcania i Doskonalenia Zawodowego.

Na realizację wydatków bieżących zaplanowano ogółem kwotę **1.840.606,00 zł**, z czego wydatkowano **1.826.737,96 zł**, tj. 99,25%.

W ramach wydatków remontowych wykorzystano kwotę **2.853,60 zł** na bieżącą konserwację urządzeń i drobne naprawy.

#### ***Rozdział 80144 - Inne formy kształcenia osobno niewymienione***

Zadania ujęte w powyższym rozdziale dotyczyły przekazania w formie dotacji środków dla dwóch ośrodków funkcjonujących w ramach Zespołu Placówek Oświatowych „Nasz Dom” w Gębicach prowadzonych przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek.

Zaplanowane dotacje ogółem na kwotę **2.279.417,00 zł** przekazane zostały adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **2.241.081,60 zł**, co stanowiło 98,32% planu, w tym odpowiednio:

- Specjalny Ośrodek Wychowawczy „Nasz Dom” - **1.824.441,60 zł**,
- Ośrodek Rewalidacyjno-Wychowawczy „Deo Gratias” - **416.640,00 zł**.

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

Na realizację wydatków związanych z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli oraz organizację doradztwa metodycznego w powiecie w jednostkach finansowanych w ramach działu 801 zaplanowano ostatecznie kwotę **53.947,00 zł**, z której wydatkowano **50.340,36 zł**, co stanowiło 93,31% planu. Pierwotnie środki na ten cel w budżecie zabezpieczono na znacznie wyższym poziomie, spełniając wymóg 1,00% od puli rocznych wynagrodzeń. Jednak z uwagi na problemy finansowe w zbilansowaniu oświaty Zarząd Powiatu za zgodą Rady Powiatu dokonał jej umniejszenia o 50,00%, korzystając z takich możliwości wynikających z przepisów.

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

Działalność stołówek szkolnych od kilku lat stanowi zadanie wyodrębnione z kosztów działalności internatów. W powiecie funkcjonuje stołówka przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie. Na ww. cel zaplanowano kwotę **86.638,00 zł**, z czego wydatkowano **86.375,13 zł**, tj. 99,70%.

#### ***Rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych***

Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych wprowadzono między innymi

nowy **rozdział 80150**. W ramach tego rozdziału zaplanowano środki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży dla szkół, uczniów posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego z poradni psychologiczno-pedagogicznych.

W ramach ww. rozdziału realizowane były wydatki następujących szkół:

- Liceum Ogólnokształcącego w Czarnkowie,
- Liceum Ogólnokształcącego w Trzciance,
- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie,
- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance,
- Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance,
- Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp.

Na zadania te zaplanowano kwotę **1.249.697,00 zł**, z czego wydano **1.239.822,35 zł**, tj. 99,21%.

W wydatkach kwotę **8.312,69 zł** wykorzystano na bieżące naprawy i konserwację urządzeń.

Uzupełniając należy podkreślić, iż ww. opisane zadania realizowane były zgodnie z klasyfikacją dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych w różnych rozdziałach niniejszego działu, a także w **dziale 854**. Wobec powyższego globalnie środki wydatkowane na te cele opiewają na znacznie wyższe kwoty.

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

W rozdziale tym ujęte były te zadania, których nie było można przypisać do innych merytorycznie oznaczonych rozdziałów. Z planowanej kwoty ogółem **613.105,00 zł**, zaangażowano na wydatki **591.222,40 zł**, tj. 96,43%.

W grupie tej mieścił się szeroki wachlarz zadań, do tych realizowanych cyklicznie należały między innymi:

- sfinansowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty - **238.218,74 zł**,
- sfinansowanie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **25.804,52 zł**,
- sfinansowanie prac komisji egzaminacyjnych związanych z procedurą awansu zawodowego nauczycieli - zatrudnienie ekspertów - **2.772,22 zł**,
- sfinansowanie nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się pracowników oświaty i nauczycieli odchodzących na emeryturę, które uruchomione zostały głównie w związku z obchodami święta Dnia Edukacji - **31.283,55 zł**,
- wydatki na sfinansowanie zatrudnienia dwóch animatorów sportu w ramach programu „Animator Moje Boisko - ORLIK 2012” na Orliku przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **12.665,68 zł**,
- pozostałe wydatki na zadania własne realizowane na rzecz oświaty - **5.030,43 zł**.

Ponadto od lat realizowany był projekt doskonalący dla nauczycieli „Bezpośrednie wsparcie rozwoju szkół poprzez wdrożenie zmodernizowanego systemu doskonalenia nauczycieli w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim” finansowany w 85,00% ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego - Program Operacyjny Kapitał Ludzki oraz w 15,00% z budżetu Państwa. W ostatnim roku trwania projektu wydatkowano kwotę **275.447,26 zł**.

Podsumowując realizację wydatków w **dziale 801** należy zaznaczyć, iż przeważającą ich część stanowią wydatki bieżące ponoszone na utrzymanie jednostek oświatowych.

Jednakże pomimo tak znacznego zaangażowania środków na te zadania przydzielono środki na wydatki majątkowe, oraz drobne prace remontowe. Najważniejsze zadania zostały zasygnalizowane przy opisie poszczególnych rozdziałów. Ogółem przeznaczono **186.730,26 zł** na remonty i bieżącą konserwację urządzeń oraz sprzętu, a także **66.959,97 zł** na zadanie inwestycyjne.

Część z tych prac wynikała z wniosków pokontrolnych i zaleceń instytucji nadzorczych oraz konieczności pilnego przystosowania bazy, aby spełniała określone wymogi.

## **Dział 851 - Ochrona zdrowia**

Plan: **2.122.667,00 zł**

Wykonanie: **2.061.976,89 zł**, tj. 97,14%.

### ***Rozdział 85149 - Programy polityki zdrowotnej***

Zadania z zakresu promocji i ochrony zdrowia przypisane zostały zgodnie z zatwierdzonym przez Zarząd Powiatu uchwałą Nr 33/2015 z 11 lutego 2015 roku programu pod nazwą „Program Promocji Zdrowia w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim na 2015 rok”. Była to kontynuacja działań prowadzonych z zakresie promocji zdrowia w roku poprzednim. Realizacja wydatków odbywa się zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową w 2 rozdziałach. Na zadania tej części programu zaplanowano środki własne powiatu w wysokości **16.060,00 zł**, z czego wykorzystano 96,89% tj. kwotę **15.560,08 zł** na:

- aktywizowanie do działań w zakresie promowania zdrowego stylu życia pod hasłem „W zdrowym ciele - zdrowy duch” - **3.436,87 zł**,
- doskonalenie umiejętności udzielania pierwszej pomocy przedmedycznej - **783,84 zł**,
- promocję zdrowia psychicznego i zapobieganie zaburzeniom psychicznym - **1.794,46 zł**,
- podnoszenie świadomości dziewcząt w zakresie zachorowań na raka piersi - **250,00 zł**,
- promowanie zdrowego stylu życia poprzez materiały edukacyjno-informacyjne - **8.423,62 zł**,
- tematyczne konferencje, konsultacje i warsztaty - **871,29 zł**,

- krzewienie idei honorowego krwiodawstwa wśród uczniów szkół ponadgimnazjalnych z terenu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego - dokonano podsumowania działalności Szkolnych Kół Honorowych Dawców Krwi.

Założone do wykonania działania przebiegały zgodnie z określonym harmonogramem.

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

Program obejmował działania związane z przeciwdziałaniem uzależnieniom. Celem programu było ograniczenie używania substancji psychoaktywnych przez młodzież, poszerzenie wiedzy na temat szkodliwości i konsekwencji stosowania używek oraz propagowanie zdrowego stylu życia. Z zaplanowanej na ww. zadanie kwoty **13.940,00 zł**, wydatkowano **13.724,70 zł**, co stanowiło 98,46% przyznanych na ten cel środków własnych powiatu. Realizacja wydatków objęła sfinansowanie następujących zagadnień:

- przyjęcia w punktach konsultacyjno-informacyjnych, zajęcia warsztatowe, tematyczne szkolenia - **5.990,00 zł**,
- działań przeciw uzależnieniom - **4.981,97 zł**,
- aktywizacji fizycznej młodzieży oraz propagowanie zdrowego stylu życia bez nałogów - **1.705,08 zł**,
- zwiększenie skuteczności w zapobieganiu zakażeniom wirusem HIV i podnoszenie wiedzy na temat HIV/AIDS - **698,33 zł**,
- promowanie zdrowego stylu życia poprzez materiały edukacyjno-informacyjne, gadżety - **349,32 zł**.

### ***Rozdział 85156 - Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego***

Przyznana dotacja z budżetu państwa na realizację ww. zadań, obejmowała zarówno wypłatę składek dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku (wypłacane przez Powiatowy Urząd Pracy) jak i dla dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych. Ponadto zaplanowano tutaj środki tytułem opłacania składek za uczniów Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance.

Znaczna część środków z dotacji z budżetu państwa obejmowała realizację zadań w Powiatowym Urzędzie Pracy. W wyniku wielokrotnych zmian w planie, poprzedzonych blokowaniem środków przez Wojewodę, ostateczna wysokość dotacji celowej z budżetu państwa wyniosła **2.080.170,00 zł**. Na zadania Powiatowego Urzędu Pracy zgodnie z potrzebami w tym zakresie wydatkowano kwotę **2.020.243,31 zł**, co oznaczało 97,12% do planu. Końcowe rozliczenie zadania wskazało, iż o 1.044 obniżyła się liczba bezrobotnych bez prawa do zasiłku w stosunku do porównywalnego okresu roku poprzedniego, czyli końca 2014. Według danych statystycznych na dzień 31 grudnia 2015 roku liczba bezrobotnych bez prawa do zasiłku wynosiła 2.160 osób. Wobec tak zaistniałej sytuacji Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu dokonał blokady środków z dotacji adekwatnie do naszych potrzeb nie korygując planu.



Natomiast pozostałe środki w planowanej wysokości **12.497,00 zł** zostały przeznaczone na świadczenia dla uprawnionych dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz uczęszczających do szkoły ponadgimnazjalnej. Ostateczne wykonanie w tym zakresie wyniosło **12.448,80 zł**, czyli 99,61%, Wydatkowanie środków w placówkach przedstawiało się następująco:

- dotacja dla Stowarzyszenia „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance dla dzieci umieszczonych w „Przyjaznym Domu” - **4.305,60 zł**,
- dotacja dla Stowarzyszenia Na Rzecz Dziecka i Rodziny w Krzyżu Wlkp. dla dzieci umieszczonych w „Słonecznym Domu” - **7.862,40 zł**,

Z kolei na wydatki z ww. zakresu w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance wykorzystano **280,80 zł**.

## **Dział 852 - Pomoc społeczna**

Plan: **16.102.583,00 zł**

Wykonanie: **16.042.781,92 zł**, co stanowiło 99,63%.

### ***Rozdział 85201 - Placówki opiekuńczo-wychowawcze***

Na terenie Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego funkcjonują 2 placówki opiekuńczo-wychowawcze. Ich utrzymanie finansowane było z środków własnych powiatu, wspieranych dotacjami przekazywanymi przez inne powiaty z których pochodzą dzieci. W 2015 roku z porozumień na działalność placówek uzyskano **559.030,11 zł**. Placówki otrzymują od powiatu dotację na bieżące wydatki, bowiem zadania z tego zakresu powierzone zostały do realizacji stowarzyszeniu „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance oraz Stowarzyszeniu na Rzecz Dziecka i Rodziny „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. Wysokość planowanej dotacji uzależniona była od określonego kosztu utrzymania dziecka oraz wynikała z miesięcznych rozliczeń dotyczących aktualnej liczby dzieci przebywającej w tej placówce. Ogółem na ten cel zabezpieczono dotację na kwotę **1.046.892,00 zł**, z czego wykorzystano **1.045.972,06 zł**, czyli 99,91% planu, z tego:

- placówka „Przyjazny Dom” w Trzciance - **520.532,46 zł**,
- placówka „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. - **525.439,60 zł**.

Kolejnym zadaniem spoczywającym na barkach powiatu było również finansowanie wydatków związanych z usamodzielnianiem wychowanków tychże placówek. Zadanie to realizowało Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, które w planie miało na ten cel przypisane środki. Ostateczna kwota planu opiewała na **131.737,00 zł**, z czego wydatkowano **127.377,10 zł**, tj. 96,69%. Środki te przeznaczone zostały na:

- kontynuowanie nauki wychowanków - **65.989,99 zł**,
- dofinansowanie do wynajmu mieszkań wychowanków - **57.184,23 zł**,
- pomoc pieniężną na zagospodarowanie wychowanków opuszczających placówkę - **3.000,00 zł**,

- usamodzielnienie wychowanków - **700,00 zł**,
- pozostałe wydatki na rzecz dzieci przebywających w placówkach - **502,88 zł**.

W wydatkach Starostwa Powiatowego ujęte zostały koszty noty obciążeniowej wystawionej na kwotę **140,81 zł** przez Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych Miasta Poznania za interwencyjny pobyt dziecka z naszego powiatu w placówce opiekuńczo-wychowawczej.

Ponadto, w budżecie powiatu zostały uwzględnione dotacje na opłacenie kosztów utrzymania dzieci pochodzących z naszego powiatu, umieszczonych w tamtejszych placówkach opiekuńczo-wychowawczych. Zaplanowana na ten cel dotacja ogółem wynosiła **176.412,00 zł**, z czego przekazano zgodnie z zawartymi umowami 99,99%, tj. kwotę **176.411,43 zł**, i tak:

- Powiat Gnieźnieński - **162.742,64 zł**,
- Powiat Wągrowiecki - **1.125,30 zł**,
- Miasto Poznań - **12.543,49 zł**.

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

Utrzymanie domów pomocy społecznej finansowane było głównie z dotacji celowej na zadania własne (w zakresie pensjonariuszy przyjętych na starych zasadach), wspierane środkami pochodzącymi z odpłatności mieszkańców, a także dochodami wypracowanymi przez poszczególne jednostki. W trakcie roku kilkakrotnie zmieniano wysokość dotacji na ten cel. Efektem było to, iż planowana kwota dotacji na domy pomocy społecznej wyniosła **6.375.321,00 zł**, którą wykorzystano wysokości **6.375.320,10 zł**, czyli prawie w 100,00%.

Podsumowując kwestię dotacji z budżetu państwa w tej dziedzinie, należy podkreślić, iż pomimo zmian, o których była mowa wyżej, środki te były niewystarczające. Pomimo przeznaczania na ten cel wszystkich dochodów wypracowanych przez ww. jednostki to i tak powiat musiał zabezpieczyć środki własne na ponad **300.000,00 zł**. Wsparcie to było nakierowane na domy własne powiatu, czyli funkcjonujące jako jednostki powiatowe. Z punktu widzenia poszczególnych jednostek, najwyższą pozycję wydatków tak jak w latach poprzednich w omawianym rozdziale, stanowiła dotacja dla Zespołu Domów Pomocy Społecznej w Wieleniu prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek Rodziny Maryi Prowincja Św. Józefa w Poznaniu. W związku ze zmianą przepisów od kilku już lat do powiatu należy obowiązek zlecenia realizacji tegoż zadania. Wobec powyższego przeprowadzono procedurę konkursową, w której wyłoniono ww. Dom do prowadzenia ponadgminnego domu pomocy społecznej dla osób: niepełnosprawnych intelektualnie, starszych, niepełnosprawnych fizycznie, przewlekłe somatycznie chorych, celem realizacji zadań. W wyniku zmian dokonanych w trakcie roku przez Wojewodę ostatecznie planowana i jednocześnie wykorzystana kwota dotacji na ten cel wynosiła **2.664.764,00 zł**.

Natomiast na bieżące wydatki związane z funkcjonowaniem pozostałych jednostek będących w strukturach powiatowych jednostek organizacyjnych:

- Domu Pomocy Społecznej w Gębicach,
- Domu Pomocy Społecznej w Trzciance,
- Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu,

zaplanowano kwotę **8.293.028,00 zł**, a wydatkowano środki ogółem (pochodzące z dotacji oraz środków powiatu, w tym wypracowane dochody jednostki) na kwotę **8.292.734,89 zł**, czyli 99,99%.

Należy również dodać, iż Zarząd Powiatu przyznał dodatkowo dla Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu, którego siedziba wpisana jest w rejestr zabytków, środki z rezerwy na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami w kwocie **26.000,00 zł**, którą uzupełniono środkami z innych źródeł. Ogółem wydatkowano **32.300,00 zł** na remont i konserwację okien w budynku głównym.

Pomimo okresowych trudności udało się również przeznaczyć pewne środki na zadania remontowe. Ogółem na remonty przeznaczono kwotę **76.289,40 zł**. Oprócz wydatków związanych z bieżącą konserwacją i naprawą urządzeń oraz sprzętu we wszystkich jednostkach, do najważniejszych zrealizowanych zadań należały:

- Dom Pomocy społecznej w Gębicach:
  - naprawa dachu na budynku gospodarczym;
- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance:
  - wymiana okien;
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu:
  - remont łazienki, adaptacja pomieszczeń w celu zwiększenia liczby miejsc.

Należy podkreślić, iż część z zadań wykonywana była własnym sumptem, więc rzeczywiste środki wydatkowane na potocznie nazywane „remonty” by były znacznie wyższe niż wskazywałby paragraf 4270.

### ***Rozdział 85204 - Rodziny zastępcze***

Podstawowym źródłem finansowania wypłaty świadczeń dla rodzin zastępczych były środki własne powiatu. Ponadto, tak jak w przypadku domów dziecka, również i w tym zakresie obowiązywały porozumienia z innymi samorządami. Dotyczyły one pokrywania kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych umieszczonych zarówno w naszym powiecie jak i na terenie innych powiatów. Plan ten wielokrotnie ulegał zmianom, co było konieczne w celu dostosowania do aktualnej na dany okres sytuacji formalno-prawnej i ilościowej rodzin. Ich częsta zmiana powodowała konieczność wielokrotnego korygowania planu zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej. W 2015 roku z ww. tytułu uzyskano wsparcie od powiatów na kwotę **702.733,53 zł**.

Ostateczna wysokość planu wydatków na realizację ww. zadań pod koniec roku wynosiła ogółem **2.848.713,00 zł**, z czego wykorzystano **2.819.511,94 zł**, tj. 98,97%.

Za realizację ww. zadania merytorycznie odpowiadało Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, dlatego też w jego planie przypisano aż **2.335.382,00 zł**. Wydatkowanie wyniosło 98,75%, tj. w wysokości **2.306.181,03 zł**. Środki przeznaczono na następujące zadania:

- rodziny, w których umieszczone były dzieci (114 dzieci) pochodzące z naszego powiatu:
  - świadczenia dla rodzin zastępczych - **1.254.046,86 zł**,
  - kontynuacja nauki - **116.165,03 zł**,
  - dofinansowanie do wynajmu mieszkań - **16.145,60 zł**,

- usamodzielnienia - **42.894,00 zł**,
- pomoc pieniężną na zagospodarowanie - **25.117,00 zł**,
- utworzenie rodzin zastępczych - **11.500,00 zł**,
- zdarzenia losowe lub inne mające wpływ na standard sprawowanej opieki - **26.760,00 zł**,
- dofinansowanie do wypoczynku poza miejscem zamieszkania dzieci - **19.500,00 zł**,
- dofinansowanie do utrzymania lokalu - **1.127,85 zł**,
- rodziny, w których umieszczone były dzieci (50 dzieci) pochodzące spoza naszego powiatu:
  - świadczenia dla rodzin zastępczych - **565.545,44 zł**,
  - utrzymanie i remont lokalu mieszkalnego - **19.542,44 zł**,
  - zdarzenia losowe - **10.650,00 zł**,
  - dofinansowanie do wypoczynku poza miejscem zamieszkania dzieci - **2.400,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenia dla rodzin zastępczych zawodowych i specjalistycznych (dzieci z terenu powiatu) - **75.055,34 zł**;
- wydatki na wynagrodzenia dla rodzin zastępczych zawodowych i specjalistycznych (dzieci spoza terenu powiatu) - **104.595,65 zł**;
- szkolenia dla kandydatów na rodziny zastępcze oraz koordynatorów pieczy zastępczej - **5.879,15 zł**;
- pozostałe wydatki - między innymi: zakup materiałów dydaktycznych, znaczków pocztowych do korespondencji - **9.256,67 zł**.

Wzorem poprzednich lat należy podkreślić, iż pomimo zwiększających się corocznie kosztów tego zadania, nie odnotowano żadnych opóźnień i problemów w trakcie roku w związku z wypłatą świadczeń.

Jeżeli chodzi o umieszczanie dzieci na terenie innych powiatów, to z roku na rok liczba ta wzrasta. Ogółem na koniec roku plan wynosił **513.331,00 zł** z czego wykorzystano kwotę **513.330,91 zł**, tj. 99,99%. Współpracowano z następującymi powiatami:

- Powiatem Szamotulskim - **3.000,00 zł**,
- Powiatem Pilskim - **40.236,13 zł**,
- Miastem Poznań - **208.220,72 zł**,
- Miastem Szczecin - **1.016,26 zł**,
- Powiatem Gorlickim - **78.420,80 zł**,
- Powiatem Obornickim - **37.834,80 zł**,
- Powiatem Ostrzeszowskim - **16.540,00 zł**,
- Powiatem Staszowskim - **14.893,20 zł**,
- Powiatem Wałeckim - **7.920,00 zł**,
- Powiatem Warszawskim Zachodnim - **12.000,00 zł**,
- Powiatem Gostyńskim - **67.414,20 zł**,
- Powiatem Poznańskim - **25.834,80 zł**.

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

Kolejnym zadaniem finansowanym w znacznym stopniu z środków własnych powiatu było utrzymanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie. Oprócz swojej podstawowej działalności jednostka ta realizowała zadania z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej, na które to powiat przekazał 2,50% dochód otrzymany z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Środki w kwocie **55.250,00 zł** wykorzystano w 100,00%. Ponadto w związku z obsługą programu „Aktywny samorząd” w ramach programów Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych przypisano w planie dodatkowy dochód w kwocie ogółem **14.529,00 zł**, z której to kwoty wydano **14.528,62 zł**, tj. 99,99%.

Ogółem na wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem tej jednostki przeznaczono w 2015 roku środki w wysokości **915.809,00 zł**, co oznaczało 99,57% z kwoty **911.879,69 zł** zaplanowanej na ten cel. W wydatkach tych kwotę **10.449,47 zł** przeznaczono na bieżącą naprawę sprzętu, malowanie pomieszczeń i konserwację urządzeń. W wydatkach ujęto również **23,00 zł** z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie podatku od nieruchomości.

### ***Rozdział 85295 - Pozostała działalność***

Wydatkowano z środków własnych kwotę **3.990,00 zł**, tj. 79,80% z planowanej kwoty **5.000,00 zł** na szkolenia - warsztaty umiejętności wychowawczych dla koordynatorów pieczy zastępczej oraz wychowawców powiatowych placówek opiekuńczo-wychowawczych.

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

Plan: **3.560.988,00 zł**

Wykonanie: **3.432.887,77 zł**, co oznaczało 96,40%.

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

Z zapisów ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych wynika, iż ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych maksymalne dofinansowanie warsztatów terapii zajęciowej wynosi 90,00%. Oznaczało to, iż obowiązek pokrycia pozostałych 10,00% spoczywał na powiecie.

Na terenie powiatu zadania te realizowały trzy takie podmioty:

- Warsztaty Terapii Zajęciowej w Trzciance - 25 uczestników,
- Warsztaty Terapii Zajęciowej w Wieleniu - 20 uczestników,
- Warsztaty Terapii Zajęciowej w Gębicach - 35 uczestników.

Spełniając ustawowy wymóg warsztaty te prowadzone były przez stowarzyszenia:

- Warsztaty Terapii Zajęciowej „Caritas” p.w. Św. Jana Chrzciciela w Trzciance - prowadzi Warsztaty w Trzciance i Wieleniu,

- Stowarzyszenie na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intelaktualnie „EMPATIA” - prowadzi Warsztaty w Gębicach.

Zaplanowana i przekazana kwota dotacji na omawiany rok wynosiła ogółem **153.961,00 zł**, Środki zostały wydatkowane w 100,00%. Zwiększenie kwoty w porównaniu do lat poprzednich wynikało z dodatkowego wsparcia z uwagi na konieczność spełnienia warunku niezbędnego do pozyskania wyższego dofinansowania na ww. zadania z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

W uzupełnieniu należy dodać, iż tak jak w poprzednich latach wydatki te w uchwale budżetowej pierwotnie zostały zabezpieczone z środków własnych powiatu, natomiast sukcesywnie przekazywane były uchwały o pomocy finansowej oraz porozumienia z poszczególnymi gminami, które to deklarowały dofinansowanie powyższych zadań w odniesieniu do swoich mieszkańców będących uczestnikami poszczególnych warsztatów. Na podkreślenie zasługuje fakt, iż wszystkie samorządy gminne, które deklarowały udział w finansowaniu zadania przekazały do powiatu środki na łączną kwotę **55.645,21 zł**.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano dotację w wysokości **5.133,00 zł** dla Powiatu Pilskiego, celem dofinansowania działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Pile i w Ujściu, w których uczestnikami byli mieszkańcy naszego powiatu. Środki zostały wydatkowane na poziomie **5.132,01 zł** czyli prawie w 100,00%.

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

Zgodnie z ustaleniami, zadanie to bezpośrednio realizował Zespół utworzony w Powiecie Pilskim, który to otrzymywał od Wojewody dotację za wydawanie orzeczeń na rzecz mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego. Od lat w budżecie naszego powiatu przeznacza się dodatkowe środki na ten cel. W roku 2015 przewidziano i jednocześnie przekazano w formie dotacji dla Powiatu Pilskiego kwotę **40.000,00 zł**.

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

Na wydatki związane z bieżącą działalnością Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie, Trzciance oraz Filii w Wieleniu zaplanowano ogółem kwotę **2.933.619,00 zł**, z której wydatkowano **2.933.606,90 zł**, tj. 99,99%. Jednostka ta w przeważającej części finansowana była z dochodów własnych powiatu. Od kilku lat powiat otrzymuje również dodatkowo wsparcie z Funduszu Pracy, które przeznaczono zgodnie z celem wynikającym z ustawy. Od 2014 roku zmieniły się zasady przyznawania środków, o czym było wspomniane przy opisie strony dochodowej. W sumie wysokość planu z tego tytułu określono na kwotę **508.200,00 zł**. W kwocie tej uwzględnione zostały również środki w wysokości **33.900,00 zł** na nagrody specjalne. Podstawową kwotę przeznaczono na dodatkowe zatrudnienie 11 osób pełniących funkcję doradcy klienta. Zgodnie z zapisami ustawowymi środki przeznaczono na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne, a pozostałe koszty sfinansowano z środków własnych powiatu.

W 2015 roku w ramach wydatków bieżących wykorzystano kwotę **1.941,55 zł** głównie na bieżące konserwacje i przeglądy.

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

Wydatki w tym rozdziale obejmowały w głównej mierze realizację projektów (ostatni rok) współfinansowanych z środków unijnych, co wpływa jednocześnie na poziom planowanych kwot. Ogółem plan wyniósł **428.275,00 zł**, a wydatki zrealizowano na kwotę **300.187,86 zł**, tj. 70,09 %.

Pierwsza grupa zadań, znacznie odbiegająca kwotowo od tych wymienionych wyżej, finansowana jest z środków własnych. Na 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 starszych zaplanowano **8.000,00 zł**, wykorzystano kwotę **7.776,26 zł**, co oznaczało 97,57%. Na realizację ww. zadań przeznaczono dotacje dla:

- Stowarzyszenia Rodziców Dzieci Niepełnosprawnych w Połajewie - **1.000,00 zł**,
- Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków Koło w Czarnkowie - **900,00 zł**,
- Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów, Oddział Rejonowy w Czarnkowie - **900,00 zł**,
- Uniwersytetu Trzeciego Wieku w Czarnkowie - **1.000,00 zł**,
- Polskiego Związku Niewidomych Zarząd Koła Czarnkowsko-Trzcianeckiego - **800,00 zł**,
- Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów Zarząd Rejonowy z siedzibą w Trzciance - **900,00 zł**,
- Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom Niepełnosprawnym „Serce Dziecka” w Lubasz - **500,00 zł**,
- Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej Zarząd Rejonowy w Czarnkowie - **1.000,00 zł**,
- Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej Zarząd Miejski w Krzyżu Wlkp. - **776,26 zł**.

Ponadto Zarząd Powiatu przyznał wsparcie w wysokości **1.200,00 zł** w trybie pozakonkursowym dla Stowarzyszenia „Hospicjum” im. Dr nauk med. Ewy Dipont-Kukawskiej w Trzciance.

Najwyższe kwoty w rozdziale dotyczyły realizowanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie projektów współfinansowanych z środków unijnych dofinansowywanych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego z środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Pierwszy z projektów „Aktywni na nowo” realizowany w latach 2014-2015 miał na celu podniesienie aktywności zawodowej oraz zdolności do zatrudnienia 42 osób bezrobotnych powyżej 50 roku życia zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy. W 2015 roku na jego wydatki przypisano kwotę **137.895,00 zł**, z czego wydatkowano **97.375,13 zł**, czyli 70,62% planu. Podział źródeł finansowania projektu w I półroczu przedstawia się jak poniżej:

- środki unijne - **82.768,86 zł**,
- dofinansowanie z budżetu państwa - **14.606,27 zł**.

Natomiast projekt „Wsparcie na starcie” (lata 2014-2015) w 2015 roku zaplanowano środki w kwocie **280.622,00 zł**, z której wykorzystano **193.279,77 zł**, tj. 68,88%. Celem projektu było podniesienie aktywności zawodowej oraz zdolności do zatrudnienia **60 osób** bezrobotnych do 30 roku życia, w tym: 18 osób z terenów wiejskich zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy.

Podział źródeł finansowania projektu przedstawiał się jak poniżej:

- środki unijne - **164.287,80 zł**,
- dofinansowanie z budżetu państwa - **28.991,97 zł**.

Oprócz ww. zadań w 2015 roku w wydatkach Starostwa Powiatowego ujęto kwotę **558,00 zł** tytułem zwrotu dotacji wraz z odsetkami z uwagi na zakwestionowanie w wyniku weryfikacji wniosku o płatność Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance przez Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu. Ostateczne rozliczenie projektu z 2014 roku p.n. „Integracja społeczna i zawodowa na terenie powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego” wskazało, iż nie zachowano odpowiednich proporcji poszczególnych źródeł finansowania. Wobec powyższego poniesione wydatki w nadmiernej wysokości zostały uznane za niekwalifikowane zgodnie z wytycznymi wynikającymi z zasad finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Ogółem do dysponenta zwrócono kwotę **556,70 zł**.

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

Plan: **8.065.493,00 zł**

Wykonanie: **7.933.660,44 zł**, co stanowiło 98,37%.

Zadania ujęte w **dziale 854** dotyczą zadań z dziedziny „oświata”, dlatego też podobnie jak **801** finansowany był przede wszystkim z subwencji oświatowej. W niektórych rozdziałach realizacja zadań wspierana była środkami pochodzącymi od innych samorządów terytorialnych. Dodatkowo na wydatki przeznaczono również środki własne wypracowane przez poszczególne jednostki.

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

W ramach jednostek organizacyjnych powiatu funkcjonowały:

- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krzyżu Wlkp.

Na wydatki ww. jednostek w 2015 roku zaplanowano kwotę **1.660.112,00 zł**, z czego wykorzystano **1.659.590,16 zł**, tj. 99,97%. W rozdziale tym oprócz podstawowych wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem kwotę **22.254,39 zł** przeznaczono na zadania remontowe, głównie w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Krzyżu Wlkp. Do najważniejszych z nich należał remont odzyskanych pomieszczeń i miał na celu przystosowanie ich do realizacji zadań, takich jak: specjalistyczna terapia integracji sensorycznej z dziećmi, zajęcia grupowe



z młodzieżą, rodzicami i nauczycielami. Ponadto wydatki ujęte w paragrafie remontowym przeznaczone zostały na bieżącą konserwację oraz naprawę sprzętu i urządzeń.

W rozdziale tym zaplanowana została również dotacja dla Powiatu Pilskiego na realizację porozumienia w zakresie przeprowadzania badań i wydawania opinii o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka, orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalistycznego oraz orzeczeń o potrzebie indywidualnego nauczania dzieci niewidomych i słabo widzących, dzieci niesłyszących i słabo słyszących, a także dzieci z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera. Zaplanowana kwota dotacji **30.000,00 zł**, została przekazana adekwatnie do realizacji zadań w 79,87%, tj. w wysokości **23.960,21 zł**.

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

W ramach ww. rozdziału realizowane były zadania Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance. Na jego wydatki w 2015 roku zabezpieczono w planie kwotę **698.594,00 zł**, z czego wydano **698.587,53 zł**, tj. 99,99%. W ramach wydatków udało się wyasygnować niewielkie środki na przeprowadzenie kilku drobnych remontów w Młodzieżowym Domu Kultury w Trzciance ogółem na kwotę **17.154,14 zł**. Do najważniejszych zadań należały: wymiana aktywnego systemu bezpieczeństwa przy instalacji gazowej, naprawa włazu dachowego, naprawa instalacji wodno-kanalizacyjnej.

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

W strukturach powiatowych jednostek organizacyjnych widnieją dwa internaty:

- Internat przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie,
  - Internat przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance,
- oraz 2 internaty przy szkołach niepublicznych:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszcu,
- Prywatnym Zespole Szkół w Czarnkowie.

Na utrzymanie tych jednostek w roku 2015 wydatkowano łącznie kwotę **2.626.461,82 zł**, tj. 99,74% z planowanych środków w wysokości **2.633.185,00 zł**.

W ramach ww. rozdziału przeznaczono kwotę **19.710,65 zł** na remonty. Do najważniejszych z nich należały remont internatu po zalaniu w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance.

Natomiast na wydatki internatów działających przy szkołach niepublicznych przypisano dotację w wysokości ogółem **2.041.300,00 zł**, z czego wykorzystano **2.034.730,05 zł**, tj. 99,68%, z tego:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszcu - **1.582.129,25 zł**,
- Prywatnego Zespół Szkół w Czarnkowie - **452.600,80 zł**.

### ***Rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów***

W rozdziale tym realizowane były wydatki na stypendia dla uczniów oraz pomoc materialną. Ogółem na to zadanie w 2015 roku zaplanowano kwotę **34.816,00 zł**, która została wykorzystana

prawie w 100,00 % i opiewała na **34.815,81 zł**. Wpływ na to miała przede wszystkim realizacja powiatowego programu stypendialnego pn. „Stypendia Starosty Czarnkowsko-Trzcianeckiego”, skierowanego do uczniów szczególnie uzdolnionych, kształcących się w szkołach prowadzonych przez Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki. W ramach programu 50 uczniów otrzymało stypendium w wysokości **400,00 zł**. Ogółem na pomoc stypendialną w ramach ww. działań wydatkowano **20.000,00 zł**.

Pozostałe środki w ramach ww. rozdziału w kwocie **14.816,00 zł** zaplanowano na zakup podręczników dla uczniów Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach w ramach Rządowego Programu Pomocy Uczniom „Wyprawka Szkolna”. Otrzymane z Ministerstwa Edukacji Narodowej wsparcie, wykorzystano na ww. cel w kwocie **14.815,81 zł**, co stanowiło 99,99%.

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

W ramach ww. rozdziału realizowano wydatki Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej. Na ten cel w 2015 roku zaplanowano kwotę **2.395.563,00 zł**, z czego wykorzystano **2.284.081,24 zł**, tj. 95,35% planu. Niższe wykonanie wynika z faktu mniejszego zapotrzebowania środków na wydatki remontowe związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy.

W wydatkach bieżących uwzględniono kwotę **191.360,00 zł** na przeprowadzenie remontów, z czego **105.000,00 zł** zostało przeniesione do realizacji w roku 2016 poprzez określenie wydatku niewygasającego z upływem roku 2015. Środki zabezpieczono na remont dachu budynku mieszkalno-dydaktycznego Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej. Wydatkowana kwota na remonty wyniosła **11.807,44 zł** i dotyczyła między innymi frezowania ram okiennych, modernizacji instalacji, naprawy posadzek w sali gimnastycznej.

Ponadto Zarząd Powiatu przyznał kwotę **4.000,00 zł** z rezerwy celowej na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami na remont pokrycia dachowego na zabytkowej oficynie pałacowej. W ramach ww. rozdziału wyasygnowano pewne środki na zadanie inwestycyjne, które polegało na instalacji systemu oddymiania klatek schodowych w budynku głównym Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej na kwotę **37.304,44 zł**.

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

Środki na ten cel wyodrębnione były zgodnie z zasadami przyjętymi w dziale 801. Na realizację wydatków związanych z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli zaplanowano ogółem kwotę **16.076,00 zł**. Adekwatnie do zapotrzebowania poszczególnych placówek oświatowych wydatkowano kwotę **14.932,01 zł**, tj. 92,88%.

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

Realizacja zadań przypisanych w rozdziale obejmowała swoim zasięgiem dość różnorodną grupę. Zarząd Powiatu w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - tryb pozakonkursowy - przyznał dofinansowanie na kwotę **600,00 zł** na realizację zadania publicznego z zakresu nauki, edukacji, oświaty i wychowania pod nazwą „Przeglądy teatralne” dla Stowarzyszenia Absolwentów, Wychowawców i Sympatyków Liceum Ogólnokształcącego im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie.

Pozostałe zadania ujęte w niniejszym rozdziale obejmowały w planie kwotę **596.547,00 zł**, z czego wydano **590.631,66 zł**, tj. 99,01%. Szczegółowo wydatkowane środki na poszczególne zagadnienia przedstawiały się następująco:

- wydatki Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance związane z utrzymaniem Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance (w tym udział finansowy Miasta i Gminy Trzcianka **233.290,00 zł**) oraz utrzymaniem pomieszczenia w Młodzieżowym Domu Kultury wynajmowanego przez Zarząd Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance, środki na dofinansowanie kosztów etatu Prezesa Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego (w tym udział finansowy Miasta i Gminy Trzcianka **40.420,69 zł**) - **548.313,92 zł**,
- sfinansowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty - **20.249,76 zł**,
- wspieranie inicjatyw młodzieżowych uczniów szkół prowadzonych przez powiat - **4.274,06 zł**,
- sfinansowanie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **3.490,00 zł**,
- sfinansowanie nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się pracowników oświaty i nauczycieli odchodzących na emeryturę, które uruchomione zostały głównie w związku z obchodami święta Dnia Edukacji - **14.193,94 zł**,
- inne zadania własne realizowane na rzecz oświaty - **109,98 zł**.

Podsumowując wydatkowanie środków w dziale 854 należy stwierdzić, iż pomimo znacznych potrzeb w zakresie bieżącego utrzymania i realizowania zadań, udało się również wyasygnować pewne środki na zadania remontowe w wysokości **197.171,47 zł**, gdzie **105.000,00 zł** zabezpieczono jako wydatek niewygasający. Tak jak to było podkreślane część wydatków z tego zakresu dotyczyła bieżącej naprawy i konserwacji sprzętu i urządzeń. Natomiast w przypadku remontów realizowanych własnym sumptem część wydatków uzupełniana była zakupem materiałów.

Ponadto zrealizowano zadanie inwestycyjne w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej na kwotę **37.304,44 zł**.

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

Plan: **172.783,00 zł**

Wykonanie: **146.338,44 zł**, co oznacza 84,69%.

### ***Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami***

W ramach tego rozdziału zaplanowano środki na realizację przedsięwzięcia pn. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych i inwentarskich na terenie powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego”. Ostatecznie planowane i zrealizowane wydatki opiewały na znacznie niższe kwoty, jak wstępnie zakładano. Na wykonanie tego zadania pozyskano następujące źródła finansowania, a mianowicie:

- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu **105.000,00 zł**,
- od samorządów gminnych - **16.779,72 zł**.

Z uwagi na wysokie zaangażowanie środków z Funduszu nie zaistniała potrzeba przeznaczenia na ten cel środków własnych powiatu.

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

Ogółem zaplanowano środki w kwocie **31.000,00 zł**, z czego wydano **24.558,72 zł**, co stanowiło 79,22% planu.

W rozdziale tym sklasyfikowano pozostałe zadania związane z ochroną środowiska i gospodarki wodnej. Źródłem ich finansowania były środki pochodzące z wpływów z tytułu opłat i kar. Wzorem poprzednich lat wsparto organizację pożytku publicznego na realizację zadań z zakresu edukacji ekologicznej w trybie konkursowym i pozakonkursowym. Ogółem przeznaczono **14.000,00 zł** dla:

- Związku Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska, Hufiec w Trzciance - **7.000,00 zł**,
- Ochotniczej Straży Pożarnej w Przybychowie (tryb pozakonkursowy) - **7.000,00 zł**.

Pozostałe środki tj. kwotę **10.558,72 zł** wykorzystano na:

- dotację celową dla Powiatu Pilskiego na organizację „Ponadpowiatowej Olimpiady Ekologicznej Subregionu Północnej Wielkopolski - II etap” - **1.000,00 zł**;
- zakup nagród książkowych i rzeczowych na konkursy o charakterze ekologicznym - „XIV Konkurs Biologiczno-Chemiczny z elementami ekologii”, Powiatowy Międzyszkolny Przegląd Piosenki Ekologicznej w Szkole Podstawowej w Dzierżonie Wielkim”, „Olimpiadę Ekologiczną Subregionu Północnej Wielkopolski”, „Drzewko za szkło” - **3.853,41 zł**;
- zakup komputera służącego prowadzeniu bazy danych o środowisku - **3.185,00 zł**;
- dostęp elektroniczny do programu „Prawo Ochrony Środowiska” - **1.841,31 zł**;
- szkolenia pracowników z zakresu ochrony środowiska - **679,00 zł**.

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

Plan: **142.129,00 zł**

Wykonanie: **141.359,59 zł**, co stanowiło 99,46%.

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

Głównym zadaniem finansowanym w rozdziale był Powiatowy Kalendarz Imprez, na który zabezpieczono kwotę **35.430,00 zł**, wykonano **34.697,54 zł**, co stanowiło 97,85%.

W ramach wymienionych środków zorganizowano lub dofinansowano 34 zadania realizowane samodzielnie lub przy współpracy z gminami, gminnymi jednostkami kultury oraz szkołami szczebla podstawowego i gimnazjalnego.

Wydatki związane były przede wszystkim z zakupem książek i innych nagród rzeczowych oraz statuetek dla laureatów konkursów. Część środków przeznaczono na: wykonanie odbitek zdjęć w ramach obchodów rocznicowych Powstania Wielkopolskiego, druk biuletynu promocyjnego wydanego z okazji Lubaskiego Przeglądu Zespołów Śpiewaczych Seniorów, wykonanie koncertów w ramach Festynu Grzybowego w Drawsku i Pikniku Muzealnego w Trzciance, wykonanie herbu na sztandarze z okazji jubileuszu Koła Pszczelarskiego, czy też udział młodzieży z Teatru „TU” w XII Konkursie Teatrów Amatorskich „Melpomena 2015”.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd Powiatu zasadami, przyznano również organizację imprez jednostkom organizacyjnym powiatu i przypisano w ich budżetach środki na realizację zadań. W roku 2015 z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **18.750,00 zł** wykonano **18.714,75 zł**, co stanowi 99,81 %.

Środki wykorzystano na przeprowadzenie w szkołach ponadgimnazjalnych 23 konkursów i przeglądów.

Ponadto w niniejszym rozdziale przypisane zostały środki w kwocie **5.000,00 zł** w ramach porozumienia z Gminą Trzcianka na realizację przez powiatową placówkę, jaką jest Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance, zadań związanych z promocją gminy przez kulturę. Wydatkowano na ten cel **4.999,77 zł**, co stanowiło 99,99%.

### ***Rozdział 92116 - Biblioteki***

Zadania Biblioteki Powiatowej, zgodnie z zawartym porozumieniem w imieniu naszego powiatu, wypełnia Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Trzcianka. Na wydatki w formie dotacji celowej w 2015 roku zaplanowano tak jak w latach ubiegłych kwotę **60.000,00 zł**, która została wydatkowana w 100,00% zgodnie z zasadami finansowania zawartymi w porozumieniu.

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

W rozdziale tym zostały wyodrębnione środki własne powiatu na organizację „Dożynek Powiatowych” oraz sfinansowanie nagród w konkursie „Piękna wieś dziełem jej mieszkańców”,

„Czarnkowsko-Trzcianecki Rolnik Roku”. Powiat miał również swój udział finansowy w „Powiatowym Świącie Ludowym” w Lubaszcu.

Na zadania te przewidziano kwotę **22.949,00 zł**, a wykorzystano **22.947,53 zł**, tj. 99,99%.

## **Dział 926 - Kultura fizyczna i sport**

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

Plan: **128.801,00 zł**

Wykonanie: **128.680,29 zł**, co oznaczało 99,91%.

W 2015 roku z zaplanowanych środków w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez w kwocie **20.900,00 zł**, wykonano **20.781,71 zł**, co stanowiło 99,43 %. Wydatki obejmowały zorganizowanie lub dofinansowanie 20 zadań realizowanych samodzielnie oraz przy współpracy z gminami, szkołami szczebla gimnazjalnego oraz Ośrodkiem Sportu i Rekreacji. W ramach wymienionych środków przede wszystkim dokonano zakupu pucharów, medali, nagród, trofeów oraz koszulek sportowych, a także pokryto inne koszty związane z organizacją Podsumowania Roku Sportowego.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd Powiatu zasadami, przyznano również organizację imprez jednostkom organizacyjnym powiatu i przypisano w ich budżetach środki na realizację zadań. W roku 2015 w z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **4.901,00 zł**, wykonano **4.898,58 zł**, czyli 99,95 %. Środki wykorzystano na przeprowadzenie w szkołach ponadgimnazjalnych 7 turniejów sportowych.

Ponadto w niniejszym rozdziale przypisane zostały i jednocześnie wydatkowane środki w wysokości **35.000,00 zł** pozyskane od Gminy Trzcianka na realizację przez Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance zadań polegających na organizacji 2 przedsięwzięć z zakresu sportu, o czym była mowa przy opisie strony dochodowej.

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 2015 roku dofinansowaniem wynoszącym ogółem **68.000,00 zł** objęto inicjatywy zaproponowane przez:

- Międzyszkolny Uczniowski Klub Karate Tradycyjnego „Fudokan” w Krzyżu Wlkp. z siedzibą w Pęckowie - **2.500,00 zł**,
- Rowerową Sekcję Turystyczną w Czarnkowie - **2.000,00 zł**,
- Powiatowy Szkolny Związek Sportowy w Czarnkowie - **24.500,00 zł**,
- Uczniowski Klub Sportowy „Płomień” w Wieleniu - **2.000,00 zł**,
- Wieleńskie Stowarzyszenie Sportowe im. Józefa Nojiego w Wieleniu - **2.500,00 zł**,
- Akademię Piłkarską Bambinis w Trzciance - **2.000,00 zł**,

- Stowarzyszenie Miłośników Brydża „DAMA PIK” - **1.000,00 zł**,
- Powiatowe Zrzeszenie Ludowych Zespołów Sportowych w Czarnkowie - **24.000,00 zł**,
- Klub „Gramy z Sercem” w Trzciance - **3.000,00 zł**,
- Uczniowski Klub Sportowy „Orzeł” w Gulczu - **500,00 zł**,
- Oddział Regionalny Olimpiady Specjalne Polska Wielkopolskie Poznań, Klub Olimpiad Specjalnych „Olimpijczyk” Trzcianka - **2.000,00 zł**,
- Klub Sportowy TSD Wapniarnia Trzecia - **2.000,00 zł**.

## ***VI. INFORMACJA O WPROWADZONYCH ZMIANACH W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW ZEWNĘTRZNYCH ORAZ ICH REALIZACJA***

Dokonując analizy w zakresie planowanych i zrealizowanych wydatków na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, to należy wskazać iż dotyczyły one tylko tych bieżących. Stopień realizacji poszczególnych zadań omówiono przy opisie wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach. Układ uchwały budżetowej nie wyodrębnia osobno załącznika na te zadania. Podstawowe informacje o źródłach zewnętrznych ich finansowania zawarte są w załączniku o dochodach, natomiast sfera wydatkowa wynika bezpośrednio z załącznika o wydatkach. Oczywiście pomiędzy planem dochodów, a wydatków wystąpiły różnice o wymagany wkład własny powiatu przy realizacji projektów, a w przypadku wieloletnich programów mogą wystąpić różnice o środki nie wykorzystane w roku poprzednim. Większość z nich zakończonych zostały w roku 2015. Generalnie od uchwalenia budżetu do 30 grudnia w omawianym zakresie wprowadzono zmiany 6 uchwałami Rady powiatu w sprawie zmian uchwały budżetowej: w miesiącu styczniu, od marca do czerwca oraz we wrześniu. Z uwagi na to, iż większość zadań była kontynuacją projektów z lat poprzednich, a okres zakończenia przypadał właśnie na rok 2015, to zmiany z tego zakresu dotyczyły urealnienia kwot do faktycznie poniesionych nakładów.

Ponadto Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. przystąpił do realizacji projektu na lata 2015-2017 finansowanego przez Narodową Agencję Programu Erasmus +: „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919”. Na rok 2015 zaplanowano wydatki na poziomie **25.050,00 zł**, wykonanie wyniosło **17.700,84 zł**, czyli 70,66%.

Do projektów finansowanych w ramach środków z Europejskiego Funduszu Społecznego - Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki należały:

- Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie -
- „Aktywni na nowo” - lata 2014-2015 - w roku 2015 zaplanowano **137.895,00 zł**, wydano **97.375,13 zł**,

- „Wsparcie na starcie” - lata 2014-2015 - w 2015 roku zaplanowano **280.622,00 zł**, wydano **193.279,77 zł**;
  - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie -
  - „Bezpośrednie wsparcie rozwoju szkół poprzez wdrożenie zmodernizowanego systemu doskonalenia nauczycieli w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim” - lata 2013-2015 - w 2015 roku zaplanowano **294.239,00 zł**, wydano **275.447,26 zł**.
- Podsumowując zbiorczo, wydane środki w 2015 roku opiewały na kwotę **583.803,00 zł**, z tego:
- z środków unijnych - **481.186,84 zł**,
  - z budżetu państwa - **84.915,32 zł**,
  - wkład własny - **17.700,84 zł**.

## ***VII. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH***

Odnosząc się do planowanych i wprowadzanych w trakcie roku zmian w zakresie wydatków na wieloletnie programy, to należy dodać, że zadania z tego zakresu zostały ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć finansowych w Wieloletniej Prognozie Finansowej i obejmowały okres lat 2015-2018. Realizacja zadań wieloletnich stanowiła kolejną sferę w budżecie, która ulegała zmianom w związku z pojawiającymi się nowymi możliwościami, a także w celu urealnienia wysokości kwot oraz zadań.

Szczegółowa informacja z zakresu wydatkowanych środków na projekty została przedstawiona zarówno przy opisie wydatków w **pkt V** niniejszego sprawozdania jak i w **pkt VI**. Wobec powyższego nie ma konieczności powielania tych informacji. Z uwagi jednak na obowiązek przedłożenia stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich to poniżej zostaną przedstawione zbiorcze informacje z tego zakresu.

W 2015 roku zawarto umowy na kolejne projekty, kontynuowano realizację wcześniejszych umów, a część z nich została zakończona:

- **programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem Unii Europejskiej:**
  - wydatki bieżące:
    - „Aktywni na nowo” - Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie,
    - „Wsparcie na starcie” - Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie,
    - „Bezpośrednie wsparcie rozwoju szkół poprzez wdrożenie zmodernizowanego systemu doskonalenia nauczycieli w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie,
    - „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919” - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.;
- **programy, projekty lub zadania pozostałe:**
  - wydatki bieżące:
    - dofinansowanie placówek opiekuńczo-wychowawczych prowadzonych przez stowarzyszenia,



- wydatki majątkowe:
  - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1316P Straduń-Trzcianka” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie,
  - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1346P Kamionka-Sokołowo” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie,
  - „Wykonanie dokumentacji budowlano-wykonawczej ścieżek rowerowych na terenie Miasta i Gminy Trzcianka” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie.

Należy pamiętać, iż reorganizacja w zakresie placówek przebiegła w stosunku do każdej z nich w innych latach, stąd inny okres ich obowiązywania.

Podsumowując rok 2015 należy wskazać, iż był tym rokiem w którym raczej kończono realizację projektów, a pomimo chęci jednostek organizacyjnych powiatu (Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie oraz Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance) do przystąpienia do kolejnych zadań, oddaliła się w czasie. Wystąpiły także przypadki kiedy rok 2015 był tym „martwym” jeżeli chodzi o wydatki. Wynikało to często z przesunięcia w czasie ich kontynuacji tj. na kolejne lata.

Wszystkie zadania jakie były ujęte w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej były realizowane zgodnie z zawartymi umowami.

Oceniając nakłady finansowe jakie w perspektywie kolejnych lat zostaną poczynione na przedsięwzięcia, to po uwzględnieniu już wydatkowanych środków w latach poprzednich łącznie z rokiem 2015 - pozostałe planowane wydatki w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

- wydatki bieżące lata 2016-2017- **1.893.243,00 zł**,
- wydatki majątkowe lata 2016-2018 - **9.830.030,00 zł**.

Wydatki majątkowe dotyczące realizacji programu „Poprawy bezpieczeństwa ruchu pieszych w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim” i stopień jego zaawansowania uzależniony będzie zarówno od kondycji finansowej powiatu jak również samorządów gminnych. Mogą się również zmienić priorytety, dlatego też dokument ten na bieżąco był i będzie modyfikowany.

Oceniając sam rok 2015 należy wskazać, iż wydatki związane z realizacją przedsięwzięć uwzględnionych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawiały się następująco:

- wydatki bieżące:
  - planowana kwota - **1.784.698,00 zł**,
  - wydatkowana kwota - **1.629.775,06 zł**;
- wydatki majątkowe:
  - planowana kwota - **1.062.800,00 zł**,
  - wydatkowana kwota - **1.053.039,04 zł**.

Ponadto, należy dodać, iż jednostki oświatowe przystępowały do realizacji różnych projektów gdzie ich udział był bezkosztowy lub wkład własny wyliczano na podstawie zaangażowania w nim czynnika ludzkiego i materialnego. Wszystkie takie inicjatywy dotyczyły wydatków bieżących.

## **VIII. ANALIZA STOPNIA REALIZACJI WYNAGRODZEŃ I POCHODNYCH**

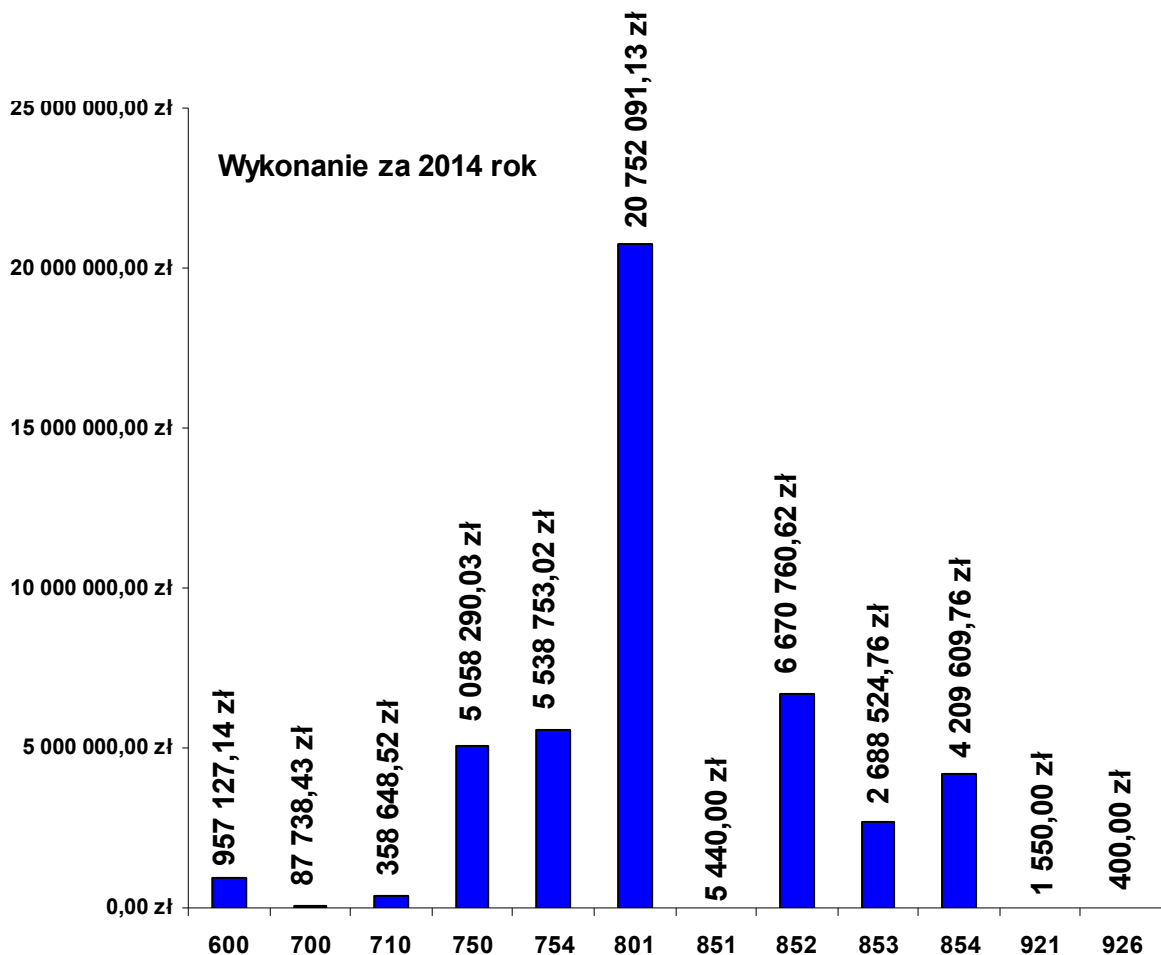
Rozpatrując część wydatków bieżących w układzie rodzajowym najwyższą pozycję stanowiły wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które zostały w 2015 roku zrealizowane w 99,15%. Odnosząc je do ogółu wydatków bieżących, to zaplanowana kwota **46.727.459,00 zł** stanowiła w nich 57,25%. Natomiast ich wykonanie w wysokości **46.328.933,41 zł** to 58,29% w stosunku do ogółu zrealizowanych wydatków bieżących. W ramach wydatków wynikających z uchwały budżetowej należy rozgraniczyć typowo środki przeznaczone na cały katalog wydatków dotyczących wynagrodzeń i pochodnych oraz uposażeń funkcjonariuszy, wynikających ze struktury zatrudnienia w powiatowych jednostkach budżetowych.

Można więc wskazać podział na dwie grupy:

- katalog wydatków dotyczących wynagrodzeń i pochodnych oraz uposażeń funkcjonariuszy, wynikających ze struktury zatrudnienia w powiatowych jednostkach budżetowych, gdzie zaplanowano kwotę **46.439.678,00 zł**, a wykonano **46.076.009,82 zł**, co stanowiło 99,22% planu,
- pozostałe wydatkowane kwoty na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone wynikające z realizacji projektów finansowanych z środków zewnętrznych gdzie plan wynosił **287.781,00 zł**, z czego wykorzystano **252.923,59 zł**, czyli 87,89%.

Środki na tę grupę wydatków obejmowały znaczącą część dziedzin budżetu, a ich wysokość oczywiście uzależniona była od liczby zatrudnionych pracowników w jednostkach organizacyjnych powiatu, powiatowych służbach i inspekcji. Konstruując budżet powiatu na 2015 rok Zarząd Powiatu nie zakładał wzrostu wynagrodzeń zgodnie z założeniami przyjętymi przez głównych dysponentów środków dla powiatu. Wystąpiły jednak sporadyczne przydatki gdzie wystąpiły pojedyncze przypadki, gdzie kierownik jednostki w miarę posiadanych środków, podwyższył wynagrodzenie niektórych pracowników.

Jak wynika z poniższego wykresu największe kwoty zaplanowane, a zarazem i wydatkowane, niezmiennie od lat, występowały w działach: **801, 852, 754, 750, 854, 853**.



### ***IX. DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ZLECONYCH JEDNOSTCE SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO***

W załączniku nr 5 do sprawozdania z wykonania budżetu za 2015 rok zaprezentowano tabelaryczne zestawienia z zakresu:

- realizacji dochodów, które podlegały przekazaniu do budżetu państwa, a były związane z realizacją zadań zleconych powiatowi,
- uzyskanych dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami realizowanych przez powiat i wydatków nimi finansowanych.

Dochody te wynikały z podjętej uchwały Zarządu Powiatu w sprawie uchwalenia planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej.

Wobec faktu, iż zarówno sfera uzyskanych dotacji z budżetu państwa i poniesionych wydatków z tego zakresu były szczegółowo opisane w *pkt IV* i *V*, to poniższy opis dotyczyć będzie tylko wspomnianej wyżej części dochodów.

Dochody ogółem zostały zrealizowane w kwocie **856.199,28 zł**. Określony w tym względzie plan wynosił **817.000,00 zł**, co oznaczało wyższą kwotę jak zaplanowano.

Były to przede wszystkim uzyskane przez Starostwo Powiatowe dochody z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami. Otrzymano wpływ środków z tego tytułu na kwotę **845.289,93 zł** za:

- uiszczanie opłat rocznych za użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntów i z tytułu trwałego zarządu nieruchomości gruntami niezabudowanymi i zabudowanymi - **607.335,32 zł**,
- wdzierżawianie nieruchomości Skarbu Państwa - **24.040,51 zł**,
- uiszczanie opłat za przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - **135.118,25 zł**,
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - **44.254,70 zł**,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - **1.896,35 zł**,
- odsetki za nieterminowe uiszczanie należności Skarbu Państwa, a także odsetki od należności rozłożonych na raty - **32.340,80 zł**,
- wpływy z różnych dochodów - **304,00 zł**.

Szczególnie wysokie wykonanie ponad plan wystąpiło z tytułu opłat za przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz z tytułu odsetek. Z kolei w przypadku opłat rocznych za użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntów i z tytułu trwałego zarządu nieruchomości gruntami niezabudowanymi i zabudowanymi uzyskano wpływ tylko 84,35% założonego planu. Dochody te nie zostały wykonane głównie z uwagi na trudną sytuację finansową wielu osób, zarówno fizycznych jak i prawnych. Ogółem zaległości z tego tytułu wyniosły **585.518,96 zł**.

Pozostałe znacznie już niższe dochody pozyskane zostały przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej, Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, Starostwo Powiatowe (zakres ochrony środowiska) i ogółem wyniosły **10.909,35 zł**. Część z nich nie była ujęta w planie, a więc stanowiła dochód ponadplanowy.

Należy zaznaczyć, iż Wojewoda Wielkopolski pismem FB-I.311.604.2015.4 z dnia 29 grudnia 2015 roku poinformował o zmianie planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na 2015 rok. Niestety korespondencja ta wpłynęła do tutejszego Starostwa Powiatowego w dniu 30 grudnia, a więc po ostatniej Sesji Rady Powiatu. Wobec powyższego nie było możliwości dokonania zmian w ww. zakresie, gdyż tylko rada posiada takowe kompetencje.

Tytułem podsumowania realizacji dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami to globalnie przekazano do budżetu państwa środki w wysokości **650.147,69 zł**. Natomiast pozostałe dochody stanowiły 5% i 25% dochód powiatu naliczany odpowiednio w zależności od danego źródła.

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

Zgodnie z wymogami zapisów ustawy o finansach publicznych elementami sprawozdania opisowego w części załączników są również te w zakresie należności i zobowiązań z uwzględnieniem tych wymagalnych. Zostały one przedstawione według poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu, oraz tytułów w których one wystąpiły.

Należności zostały przedstawione w załączniku **nr 9**. Z podsumowania zbiorczego wynika, iż ogółem kwota należności za 2015 rok wynosiła **410.125,05 zł**, z tego **318.189,50 zł** stanowiły należności wymagalne. Kwoty te uwzględniają również należności względem dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami. Najwyższe pozycje dotyczyły nie uzyskania należnego wpływu z tytułu:

- opłat rocznych za użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntów i z tytułu trwałego zarządu nieruchomości gruntami niezabudowanymi i zabudowanymi,
- odpłatności za wyżywienie w placówce edukacyjnej,
- innych należności, gdzie najwyższą pozycję stanowiły te za czynności geodezyjne.

Zobowiązania ujęto w załączniku **nr 10** do niniejszego sprawozdania, zachowując układ załącznika jak wyżej. Ogółem kwota zobowiązań za 2015 rok wyniosła **4.769.693,12 zł**. Bardzo istotną informacją jest fakt, iż nie odnotowano zobowiązań wymagalnych. Najwyższe kwotowo pozycje jak w latach poprzednich stanowiły zobowiązania z tytułu naliczonej kwoty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2015 rok, a także opłacenia składek na ubezpieczenia społeczne i podatku od wynagrodzenia za miesiąc grudzień. Ogółem zobowiązania z tego tytułu opiewały na kwotę **4.392.972,83 zł**. Pozostałe kwoty zobowiązań wynikały głównie z tytułu dostaw towarów i usług (opłaty za tzw. „media”). W grupie pozostałych zobowiązań uwzględniono przede wszystkim diety radnych.

Należy zaznaczyć, iż ujęte w wykazie kwoty, wynikały z tytułu umów, których realizacja w roku następnym była niezbędna dla zachowania ciągłości działania jednostek, a ich terminy zapłaty będą upływały w roku 2015. Taka praktyka była możliwa dzięki stosownemu zapisowi uchwały budżetowej, co zostało zaakceptowane przez Radę Powiatu w § 1 ust 10 pkt 2 jako upoważnienie dla Zarządu Powiatu do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym. Konsekwencją tego było wywołanie przez Zarząd Powiatu stosownej uchwały, która zawierała ww. postanowienia. Ponadto, należy rozpatrywać kwestię racjonalnego planowania wydatków na 12 miesięcy. Czyli zaplanowane środki muszą zabezpieczyć zobowiązania z grudnia poprzedniego roku, wchodzące jednocześnie w grupę wydatków styczniowych i kolejnych miesięcy łącznie z grudniem. Pozostałe wydatki grudnia, których termin płatności będzie przypadał na miesiąc styczeń następnego roku będą stanowiły zobowiązania.

## **XI. INFORMACJA W ZAKRESIE REALIZACJI WYDATKÓW NIEWYGASAJĄCYCH Z UPŁYWEM ROKU 2014**

W 2014 roku Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego nie określiła planu wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego.

## **XII. INFORMACJA O DOKONANYCH UMORZENIACH NALEŻNOŚCI PIENIĘŻNYCH ORAZ UDZIELONYCH ULGACH W 2015 ROKU**

Integralną częścią sprawozdania opisowego za dany rok jest informacja o dokonanych umorzeniach należności pieniężnych oraz udzielonych ulgach w danym roku budżetowym. W 2015 roku dokonano niżej wymienionych umorzeń oraz ulg w spłacie należności:

Nazwa jednostki	Tytuł	Należność		Rodzaj zastosowanej pomocy
		ogółem	w tym kwota odsetek	
Starostwo Powiatowe - Gospodarka nieruchomościami i mieniem powiatu	Koszty związane z usunięciem z drogi powiatowej pojazdu, przechowywaniem oraz oszacowaniem pojazdu	9.436,00 zł	188,50 zł	Umorzenie uchwałą Zarządu Powiatu - umorzenie kwoty należności głównej, odstąpienie od naliczania odsetek za okres od dnia uprawomocnienia się decyzji do dnia podjęcia uchwały.
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance	Oplaty za pobyt dzieci własnych w rodzinie zastępczej oraz pieczy zastępczej	141.642,00 zł	0,00 zł	Umorzenie decyzją Dyrektora

W przypadku Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance działania te są również zgodne z przepisami ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, wobec powyższego nie naliczono odsetek od rodzin biologicznych.

Pozostałe jednostki organizacyjne złożyły negatywne informacje w ww. zakresie.

## PODSUMOWANIE

Zmiana ustawy o finansach publicznych przede wszystkim w zakresie konieczności spełnienia w roku następnym obowiązujących reguł i wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej, spowodowała iż dokument ten stał się tą podstawową informacją budżetową. Wobec tego w drugiej kolejności ważna się staje uchwała budżetowa na dany rok. Było to na tyle istotne, że wymusiło w obliczu niezbilansowanych obszarów budżetu podejmowanie trudnych decyzji, które wpływały oczywiście na konstrukcję całego budżetu. Efektem trafnych działań Zarządu i Rady Powiatu było ostateczne rozliczenie budżetu, co otworzy w przyszłości możliwości w perspektywie aplikowania o środki unijne na realizację kolejnych projektów, głównie drogowych. Ponadto da możliwość na kolejne przyspieszanie spłaty kredytów.

Szczegółowo realizacja dochodów w zakresie poszczególnych źródeł została już opisana, jednak kilka elementów mających wpływ na ogólny ich kształt należy przytoczyć. Tytułem podsumowania strony dochodowej za 2015 rok, to ostatecznie planowana kwota wynosiła **85.217.855,86 zł**, a jej wykonanie stanowiło 100,50%. Dokonując analizy w kontekście układu rodzajowego, to na wysokość dochodów miała przede wszystkim wpływ grupa dochodów bieżących, gdzie odnotowano wpływ w wysokości **84.074.440,78 zł**, natomiast dochody majątkowe zamknęły się kwotą **1.567.051,73 zł**.

Analizując wpływ poszczególnych źródeł dochodów można wysnuć następujące wnioski:

- dotacje z budżetu państwa, których plan wielokrotnie był zmieniany, także na plus, zostały przekazane w odpowiedniej wysokości, po uwzględnieniu ostatecznych rozliczeń zadań nimi sfinansowanych, w niektórych przypadkach wystąpiły drobne odstępstwa między planem, a ostatecznym ich wykonaniem,
- wzorem lat ubiegłych odnotowano 100,00% wpływ z tytułu poszczególnych części subwencji ogólnej,
- ostateczne rozliczenie realizacji dochodu z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, i prawnych wskazało na wyższe jak zakładano wykonanie,
- pozostałe dochody, głównie te w formie dotacji na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, bądź dodatkowe środki również i te „zewnątrzne”, zostały przekazane do budżetu powiatu adekwatnie do potrzeb w tym zakresie,
- dochody własne finalnie odnotowały wyższy wpływ jak zakładał ostateczny plan,
- pod koniec roku otrzymano jednorazowo środki na uzupełnienie dochodów powiatu.

Z kolei globalny plan wydatków ostatecznie osiągnął kwotę **84.081.157,86 zł**, a wykonanie w tym zakresie wyniosło 97,41%. Plan wydatków majątkowych w wyniku zmian ostatecznie

wyniósł **2.467.348,00 zł**, a realizacja osiągnęła poziom **2.420.884,81**, czyli 98,12% planu. Tytułem podsumowania można dodać, że w porównaniu do globalnych wydatków nie były to znaczące kwoty, ale w miarę realne przy uwzględnieniu powiatowych możliwości przy konieczności zbilansowania niedoszacowanych dziedzin budżetu powiatu, a także w kontekście poziomu zadłużenia i jego spłaty. Nierzadko na inwestycje uzyskiwano wsparcie finansowe z innych źródeł, przede wszystkim od samorządów gminnych. Natomiast wydatki bieżące z zaplanowanej kwoty **81.613.809,86 zł**, zostały wykonane w wysokości **79.480.258,65 zł**, co oznaczało 97,39%. Odstępstwa od planowanych kwot wystąpiły głównie w wydatkach rzeczowych, co wynikało między innymi z racjonalizacji wydatków, a także wykorzystania środków adekwatnie do realizowanych zadań. Z uwagi na pewne początkowe niedoszacowania zadań z zakresu oświaty oraz opieki społecznej, wydatki w trakcie roku podlegały częstym analizom i ocenom. W grupie wydatków bieżących kwotę ponad **1.850.000,00 zł** przeznaczono na remonty, uwzględniając te dotyczące prac remontowych w obiektach objętych opieką konserwatora zabytków. Część remontów wykonywana była własnym sumptem, dlatego też z analizy jednostkowych sprawozdań wynikało, iż wydatki na cele remontowe częściowo wymagały zakupu niezbędnych materiałów.

Pod koniec roku po kolejnej analizie sytuacji budżetu powiatu, dokonano przyspieszenia spłaty rat jednego z kredytów zaciągniętego na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów z tzw. „wolnych środków”. W odniesieniu do rozchodów budżetowych związanych ze spłatą zaciągniętych przez powiat kredytów, należy podkreślić, iż wszystkie zobowiązania wynikające z umów przypadające na ten rok zostały zrealizowane w pełnej wysokości oraz w wymaganym terminie, a nawet jak wskazano wyżej - przyspieszono spłatę. Ostatecznie w 2015 roku dokonano spłaty ogółem na kwotę **2.723.712,00 zł**. Wobec powyższego stan zadłużenia powiatu na dzień 31 grudnia wynosił **11.183.838,23 zł**.

Realizacja budżetu w tym roku zamknęła się nadwyżką na poziomie **3.740.349,05 zł**. W efekcie ostatecznego jego rozliczenia i konieczności częściowego sfinansowania rozchodów, powstały tzw. „wolne środki” na poziomie **3.169.553,99 zł**, które z kolei w przyszłym roku będzie można zaangażować na podniesienie wartości majątku poprzez inwestycje bądź na spłatę zadłużenia. W uzupełnieniu można dodać, iż część z zadań niewykonanych w 2015 przeniesiono do realizacji w 2016 roku, a Zarząd Powiatu złożył deklarację przeznaczenia na ten cel środków. Wobec powyższego kwota „wolnych środków” do rozdysponowania będzie niższa.

Sprawozdanie opisowe sporządzono na podstawie następujących sprawozdań rocznych:

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

Ponadto, Zarząd Powiatu zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, dodatkowo do sprawozdania z wykonania budżetu powiatu, radnym powiatowym załączył również:

- sprawozdania z wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej za 2015 rok.

Sporządził:  
Skarbnik Powiatu  
Ewa Dymek