

# Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu powiatu za 2022 rok

## **I. DANE OGÓLNE O BUDŻECIE**

Rada przyjęła budżet Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na 2022 rok uchwałą Nr XXXIII/221/2021 w dniu 30 grudnia 2021 roku. Wielokrotnie ulegał on modyfikacji. Dowodem na to jest podjęcie **32** uchwał dotyczących jego zmian, z czego **21** inicjowana była przez Zarząd Powiatu. Korzystał on z upoważnienia danego przez Radę w zakresie dokonywania przeniesień wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i pochodnych między rozdziałami i paragrafami w ramach działu klasyfikacji budżetowej, a także na podstawie art. 111 pkt 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

Rada szczegółowo zapoznawana była przez Zarząd Powiatu z proponowanymi zmianami uchwały budżetowej, a Komisja Budżetowo-Gospodarcza wydawała opinie w tej sprawie. Z kolei o zmianach dokonanych przez Zarząd Powiatu informowano w protokołach z prac Zarządu Powiatu, informacji składanej bezpośrednio na Radzie przez Starostę Powiatu, gdy decyzje zapadały na ostatnim Zarządzie przed jej posiedzeniem. Z uwagi na szczególną sytuację spowodowaną trwającą pandemią uruchamiano dodatkowe źródła finansowe w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Zarząd w swoich decyzjach wpływających na kształt budżetu, uwzględniał głównie aktualizację poziomu dotacji celowych z budżetu państwa, z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy, z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej, a także rozdysponowania środków z rezerw celowych przewidzianych w budżecie na konkretne zadania.

Podstawowe wartości określające budżet powiatu na 2022 rok zmieniły się w porównaniu do tych, przyjętych w uchwale budżetowej. Stan ten przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Plan zgodny z uchwałą budżetową	Plan na dzień 30.12.	Zmiana „+” zwiększenie „-” zmniejszenie
<b>Dochody ogółem</b>	<b>116.197.279,35 zł</b>	<b>129.407.217,24 zł</b>	<b>+ 13.209.937,89 zł</b>
<i>z tego:</i>			
a) dochody bieżące	a) 106.374.047,00 zł	a) 122.187.085,67 zł	+ 15.813.038,67 zł
b) dochody majątkowe	b) 9.823.232,35 zł	b) 7.220.131,57 zł	- 2.603.100,78 zł
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>122.704.936,15 zł</b>	<b>134.035.142,62 zł</b>	<b>+ 11.330.206,47 zł</b>
<i>z tego:</i>			
a) wydatki bieżące	a) 106.244.105,00 zł	a) 121.612.774,09 zł	+ 15.368.669,09 zł
b) wydatki majątkowe	b) 16.460.831,15 zł	b) 12.422.368,53 zł	- 4.038.462,62 zł

Wyszczególnienie	Plan zgodny z uchwałą budżetową	Plan na dzień 30.12.	Zmiana „+” zwiększenie „-” zmniejszenie
<b>Wynik budżetu:</b>			
Deficyt (-)/	- 6.507.656,80 zł	- 4.627.925,38 zł	- 1.879.731,42 zł
Nadwyżka			

Pozytywne zmiany odnotowano zarówno w sferze bieżących dochodów jak i majątkowych. W trakcie roku uzyskano dodatkowe wsparcie z budżetu państwa (dotacje, część oświatowa subwencji ogólnej, środki na uzupełnienie dochodów powiatów), z funduszy celowych, środki z Lasów Państwowych - Nadleśnictwa Potrzebowice i Krucz. Jednostki organizacyjne powiatu uzyskujące dodatkowe wpływy, zgodnie z przepisami odprowadzały je do budżetu powiatu. Pozytywny skutek na budżet powiatu wywarła także współpraca z samorządami lokalnymi. Należy podkreślić, iż kolejny rok udało się pozyskać dodatkowe środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na zadania bieżące, jak i z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa. Decydujący wpływ na kondycję finansów powiatu w 2022 roku oraz całoroczne podsumowanie wyniku budżetu miało dodatkowe zwiększenie środków z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Ponadto należy podkreślić, iż plany inwestycyjne nie mogły być tak optymistyczne gdyby nie zakwalifikowanie się do dofinansowania i uzyskanie środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (środki z roku 2021).

W ślad za pozytywnymi zmianami planu dochodów również miało to odzwierciedlenie po stronie wydatków, wpływając bezpośrednio na ich wzrost. Niestety odnotowano znaczny wzrost w sferze planowanych wydatków bieżących. Generalną przyczyną takiego stanu było urealnienie planu w zakresie wstępnie niedoszacowanych obszarów budżetu.

Ostatecznie oceniając wpływ zmian jakie zadziały się w uchwale budżetowej w trakcie roku, to spowodowały one, że planowana kwota deficytu uległa zmniejszeniu.

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

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

Dokonane w trakcie roku zmiany w budżecie spowodowały, iż planowana kwota deficytu na koniec 2022 roku wynosiła **4.627.925,38 zł**. Z kolei ostateczne rozliczenie budżetu w szczególności za sprawą dodatkowych środków na zadania bieżące jak i zmniejszenia wydatków majątkowych przyczyniło się do tego, iż budżet powiatu zamknął się kwotą nadwyżki w wysokości **176.370,37 zł**. Na ten fakt wpływ miały ponadplanowe dochody oraz oszczędne i racjonalne wydatkowanie środków. Kolejny rok w którym z uwagi na okoliczności w jakich funkcjonowaliśmy

spowodowały, iż w oparciu o ustawę o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych przekazano do powiatu znaczne wsparcie finansowe. Z uwagi na fakt, iż wsparcie działań inwestycyjnych z środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wykorzystane może być do 2022 roku, część z nich uwzględniono w planie omawianego roku. Ponadto, w przypadku wydatków bieżących mniejsze jak zakładano wykonanie wynikało z tego, iż część zadań realizowana przy współudziale środków unijnych kontynuowana będzie w roku następnym, a niewykorzystane w 2022 roku środki zaangażowane zostaną w kolejnym roku na poszczególne przedsięwzięcia. Nie rozdysponowano również w pełni rezerw celowych przewidzianych w budżecie. Odnosząc się natomiast do poniesionych nakładów inwestycyjnych, należy wskazać, iż pod koniec roku wprowadzono stosowne zmiany w uchwale budżetowej na 2022 rok oraz w Wieloletnich Przedsięwzięciach do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2036, przenosząc wybrane wydatki majątkowe na kolejny rok.

Tytułem podsumowania należy wskazać, iż z uwagi na to, że „wolne środki” nie zostały zaangażowane w poprzednich latach, a także że rozliczenie roku 2022 okazało się nadwyżką, to ostateczna wysokość przychodu budżetu powiatu z tego tytułu w sumie będzie opiewała na **20.034.191,06 zł**. Wobec powyższego środki te będą mogły być źródłem sfinansowania pilnych potrzeb w zakresie wydatków bieżących, gdzie wyznacznikiem będą granice nakreślone indywidualnymi wskaźnikami, a także kolejnych inwestycji. Uwzględnić należy także realizację wieloletnich przedsięwzięć, na które uzyskano już środki, a także spłatę zaciągniętych kredytów i obligacji przypadających na 2023 rok.

Z kolei wykonanie rozchodów na dzień 31 grudnia, zgodnie z założonym planem wyniosło **1.782.159,00 zł**.

Szczegółowa informacja na temat osiągniętych w 2022 roku przychodów i zrealizowanych rozchodów przedstawia się jak poniżej.

#### **NADWYŻKA - 176.370,37 zł**

##### **PRZYCHODY - 20.034.191,06 zł:**

- tzw. „wolne środki”, nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów z lat ubiegłych - kwota **18.932.536,49 zł**,
- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków i dotacji (środki unijne itd.) na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - kwota **1.101.654,57 zł**.

##### **ROZCHODY - 1.782.159,00 zł:**

- **spłata kapitału udzielonych powiatowi kredytów i obligacji - 1.469.444,00 zł**, z tego:
  - kredyt zaciągnięty w 2012 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów, w tym również na refundację już poniesionych kosztów - kwota **217.660,00 zł**,

- kredyt zaciągnięty w 2013 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów - kwota **251.784,00 zł**,
- obligacje seria D17 i A18 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego związanego z wydatkami majątkowymi, a także spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań - kwota **1.000.000,00 zł**;
- **przelewy na rachunki lokat - 312.715,00 zł:**
- równowartość środków uzyskanych w miesiącu listopad z rezerwy część oświatową subwencji ogólnej z tytułu wzrostu zadań szkolnych i pozaszkolnych, polegającego na wzroście liczby uczniów przeliczeniowych w odniesieniu do danych przyjętych do naliczenia algorytmem części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 rok.

Nadmienić należy, iż powiat od wielu lat posiada możliwość korzystania z środków pochodzących z uruchomionego kredytu w rachunku bieżącym. Z uwagi na dodatkowe środki i okoliczności, które towarzyszyły w realizacji budżetu 2022 roku, podobnie jak w poprzednich latach nie korzystano z ww. instrumentu finansowego.

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

#### **DOCHODY**

Poniżej została szczegółowo zaprezentowana roczna realizacja dochodów i wydatków w stosunku do ostatecznego planu, wynikającego z uchwały Nr XLIV/281/2022 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 grudnia 2022 roku, w sprawie: zmian uchwały budżetowej powiatu na 2022 rok.

	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
<b>Ogółem</b>	<b>129.407.217,24 zł</b>	<b>127.227.151,62 zł</b>	<b>98,32</b>
z tego:			
- dochody bieżące	<b>122.187.085,67 zł</b>	<b>123.217.460,09 zł</b>	<b>100,84</b>
- dochody majątkowe	<b>7.220.131,57 zł</b>	<b>4.009.691,53 zł</b>	<b>55,53</b>

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie planu	% wykonania planu (3:2)	Struktura wykonania w %
	w złotych			
1	2	3	4	5
<b>I. DOCHODY OGÓŁEM:</b>	<b>129.407.217,24</b>	<b>127.227.151,62</b>	<b>98,32</b>	<b>100,00</b>
<b>Dotacje celowe:</b>	<b>26.236.371,26</b>	<b>23.246.138,29</b>	<b>88,60</b>	<b>18,27</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 paragrafie 205 - Płatności w zakresie budżetu środków europejskich (bieżące)	50.004,00	326.241,81	652,43	1,40
2/ dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 - Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy (bieżące)	6.103,00	4.895,06	80,21	0,02
3/ dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. - Płatności w zakresie budżetu środków europejskich (bieżące)	758.260,00	815.889,61	107,60	3,51

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie planu	% wykonania planu (3:2)	Struktura wykonania w %
	w złotych			
1	2	3	4	5
4/ dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. - Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy (bieżące)	44.361,49	37.605,36	84,77	0,16
5/ dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	13.028.988,32	12.949.520,00	99,39	55,71
6/ dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	51.120,67	50.381,22	98,55	0,22
7/ dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	6.300.160,99	6.296.408,03	99,94	27,09
8/ dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	335.959,57	330.235,29	98,30	1,42
9/ dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	319.400,00	319.254,97	99,95	1,37

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie planu	% wykonania planu (3:2)	Struktura wykonania w %
	w złotych			
1	2	3	4	5
10/ dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	309.270,00	309.270,00	100,00	1,33
11/ dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	30.000,00	30.000,00	100,00	0,13
12/ dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - Finansowanie programów i projektów ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy, oraz z wyłączeniem budżetu środków europejskich (majątkowe)	2.355.147,00	368.601,41	15,65	1,59
13/ dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy (majątkowe)	1.346.168,00	210.687,31	15,65	0,91

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie planu	% wykonania planu (3:2)	Struktura wykonania w %
	w złotych			
1	2	3	4	5
14/ dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	461.130,00	461.130,00	100,00	1,98
15/ dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	840.298,22	736.018,22	87,59	3,17
<b>Wpływy ze zwrotu dotacji wraz z odsetkami</b>	<b>2.916,00</b>	<b>2.916,05</b>	<b>101,01</b>	<b>0,01</b>
<b>Środki:</b>	<b>4.466.644,63</b>	<b>4.553.788,06</b>	<b>101,95</b>	<b>3,58</b>
1/ środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1.087.095,00	953.354,39	87,70	20,93
2/ środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	486.614,10	486.614,10	100,00	10,69
3/ środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	267.904,00	246.363,52	91,96	5,41
4/ środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy (bieżące)	288.295,18	287.595,18	99,76	6,32

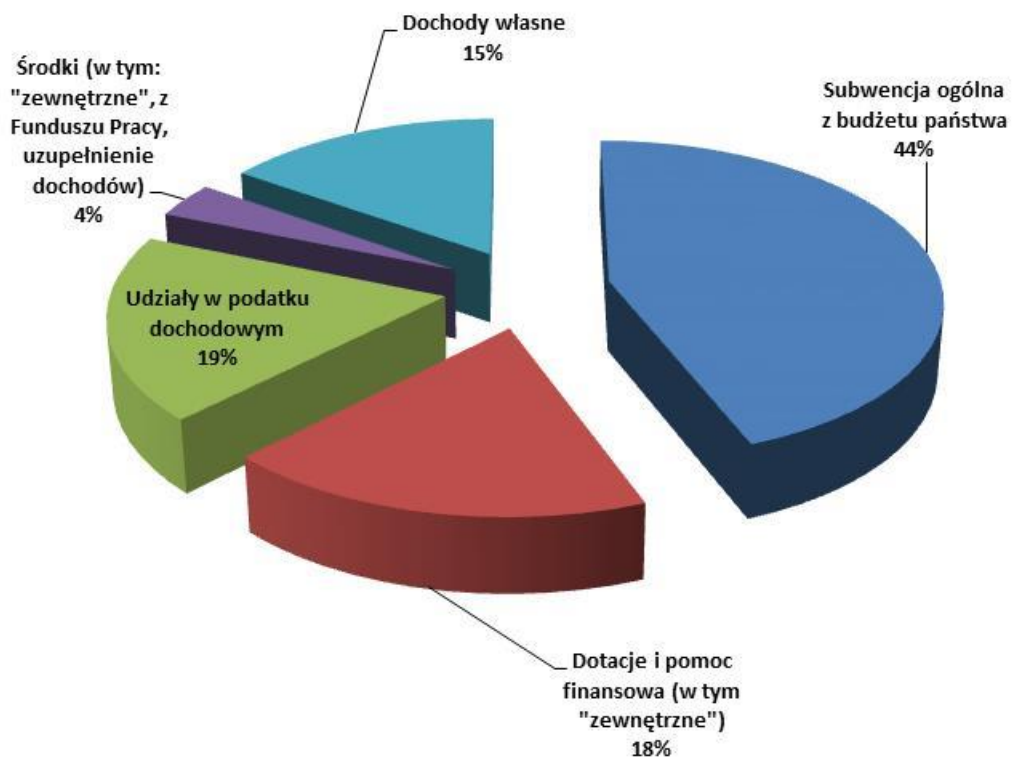


Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie planu	% wykonania planu (3:2)	Struktura wykonania w %
	w złotych			
1	2	3	4	5
5/ środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	251.342,00	251.342,00	100,00	5,52
6/ środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - Finansowanie programów ze środków bezzwrotnych pochodzących z Unii Europejskiej	43.167,00	286.291,52	663,22	6,29
7/ środki na uzupełnienie dochodów powiatów	691.821,00	691.821,00	100,00	15,19
8/ środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	1.350.406,35	1.350.406,35	100,00	29,65
<b>Subwencja ogólna:</b>	<b>56.186.393,00</b>	<b>56.186.393,00</b>	<b>100,00</b>	<b>44,16</b>
z tego:				
1/ część oświatowa	46.680.355,00	46.680.355,00	100,00	83,08
2/ część wyrównawcza	8.386.934,00	8.386.934,00	100,00	14,93
3/ część równoważąca	1.119.104,00	1.119.104,00	100,00	1,99
<b>Udziały w podatku dochodowym:</b>	<b>23.801.392,20</b>	<b>23.801.213,38</b>	<b>99,99</b>	<b>18,71</b>
1/ udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	22.976.916,20	22.976.916,20	100,00	96,54
2/ udział w podatku dochodowym od osób prawnych	824.476,00	824.297,18	99,98	3,46

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie planu	% wykonania planu (3:2)	Struktura wykonania w %
	w złotych			
1	2	3	4	5
<b>Dochody własne razem:</b>	<b>18.713.500,15</b>	<b>19.436.702,84</b>	<b>103,86</b>	<b>15,27</b>
z tego:				
1/ wpływy z opłat komunikacyjnych	1.868.000,00	1.839.337,90	98,47	9,46
2/ wpływy z usług	11.795.544,00	11.993.567,27	101,68	61,71
3/ pozostałe dochody	5.049.956,15	5.603.797,67	110,97	28,83

Zgodnie z załącznikiem nr 1 do sprawozdania.

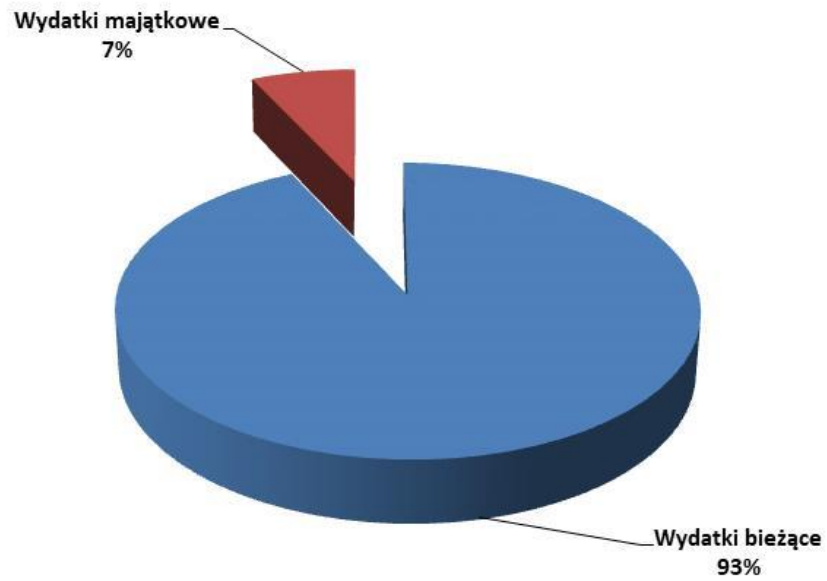
### Dochody wg rodzaju



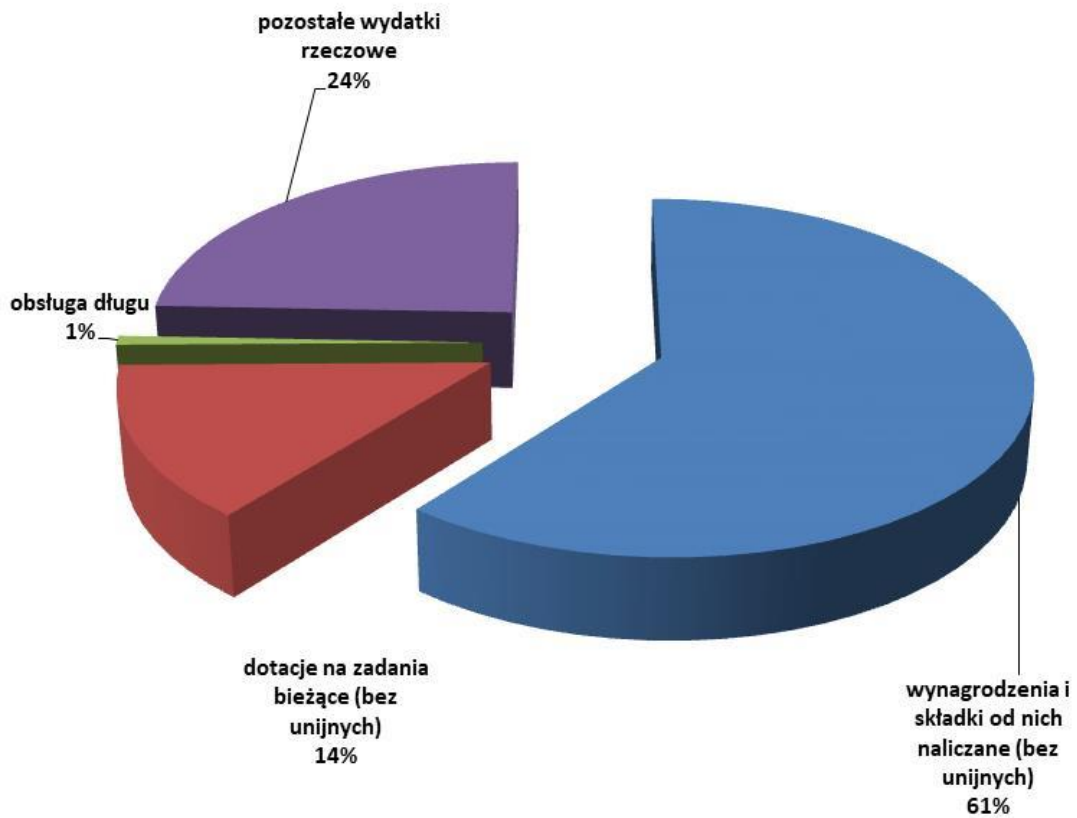
## WYDATKI

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie planu	% wykonania planu (3:2)
	w złotych		
1	2	3	4
Ogółem z tego:	<b>134.035.142,62</b>	<b>127.050.781,25</b>	<b>94,79</b>
<b>1. wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>121.612.774,09</b>	<b>118.220.325,95</b>	<b>97,21</b>
1) wydatki bieżące jednostek budżetowych z czego:	97.948.495,11	95.471.321,11	97,47
<i>a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	<i>72.686.555,70</i>	<i>71.792.269,00</i>	<i>98,77</i>
<i>b) wydatki statutowe jednostek budżetowych</i>	<i>25.261.939,41</i>	<i>23.679.052,11</i>	<i>93,73</i>
2) wydatki na dotacje na zadania bieżące	16.662.758,31	16.622.704,11	99,76
3) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych	4.134.444,41	3.879.468,79	93,83
4) wydatki na obsługę długu publicznego	1.002.951,00	1.002.131,60	99,92
5) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1.432.640,26	1.244.700,34	86,88
6) rezerwy	431.485,00	0,00	-
<b>2. wydatki majątkowe, z tego:</b>	<b>12.422.368,53</b>	<b>8.830.455,30</b>	<b>71,09</b>
1) wydatki na dotacje na zadania majątkowe	1.268.903,84	983.305,03	77,49
2) wpłaty na państwowy fundusz celowy	61.130,00	61.130,00	100,00
3) pozostałe wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	7.391.019,69	7.206.731,55	97,51
4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	3.701.315,00	579.288,72	15,65

## Wydatki wg rodzaju



## Wydatki bieżące – wykonanie



#### **IV. CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW WEDŁUG UKŁADU RODZAJOWEGO ORAZ ICH REALIZACJA**

Szczegółowa realizacja dochodów została zaprezentowana w załączniku nr 1 do sprawozdania opisowego i w kolejnych załącznikach: nr 5, nr 6, nr 8, nr 9, nr 10, nr 11.

##### **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 ramach budżetu środków europejskich z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w par. 205**

**oraz**

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

- Płatności w zakresie budżetu środków europejskich (bieżące).
- Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy (bieżące i majątkowe).
- Finansowanie programów i projektów ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy, oraz z wyłączeniem budżetu środków europejskich (majątkowe).

Projekty, na które uzyskano dofinansowanie obejmowały realizację zadań bieżących jak i inwestycyjnych, stąd powyższe rozgraniczenie. Zgodnie z klasyfikacją budżetową wyodrębniono środki pochodzące z poprzedniej perspektywy finansowej jak i te z obecnej.

##### **Dotacje na zadania bieżące**

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.

Projekt „Akademia kształcenia zawodowego - program rozwoju uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Okres realizacji projektu przewidziano na lata 2020-2022. Projekt obejmuje swym wsparciem zadania bieżące. Na powyższy cel w 2022 rok pozyskano **148.073,40 zł**, czyli 173,39% do planu.

- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance

Projekt „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance.” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Okres realizacji projektu ustalono na lata 2020-2022. Projekt obejmuje swym wsparciem zadania bieżące. W 2022 z zaplanowanych **285.312,00 zł** uzyskano wpływ środków w kwocie **358.139,37 zł**, czyli 125,53%.

- Starostwa Powiatowego w Czarnkowie
- ✓ W planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych przewidziano środki w wysokości **488.019,49 zł** na kontynuację projektu p.n. „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko- trzcianeckiego” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Przedsięwzięcie kierowane jest do uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko- trzcianeckiego, w tym: Zespołu Szkół w Czarnkowie, Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance, Zespołu Szkół w Trzciance, a także nauczycieli i nauczycielek przedmiotów zawodowych pracujących w Zespole Szkół w Czarnkowie, Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance oraz Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie. Projektem objęto uczniów uczących się w zawodach technik: pojazdów samochodowych, logistyk, mechatronik, spedytor, budowlanicy, informatyk, organizacji reklamy oraz ślusarz i mechanik samochodowy. W 2022 roku otrzymano wpływ środków z dotacji na poziomie **481.378,06 zł**, tj. 98,64% zaplanowanych środków.
- ✓ W 2022 roku uzyskano także wpływ środków w kwocie **259.770,00 zł** na projekt „Cyfrowy powiat” współfinansowanego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Program Operacyjny Polska Cyfrowa (POCP) na lata 2014-2020, pakiet REACT - UE - konkurs Cyfrowy Powiat - Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie. Realizacja zadania przewidziana jest na rok 2023.

Ponadto w 2022 roku w związku z rozliczeniem wieloletniego przedsięwzięcia realizowanego przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, dokonano zwrotu środków w wysokości **62.728,99 zł** (otrzymanych w latach poprzednich):

- projekt „Usługi społeczne dla mieszkańców powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego II” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Okres realizacji projektu ustalono na lata 2019-2022. Projekt obejmował wsparciem zadania bieżące.

### **Dotacje na zadania majątkowe**

- Starostwa Powiatowego w Czarnkowie

W ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 uwzględniono w planie Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie dwa przedsięwzięcia w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa”. Celem operacji jest poprawa struktury obszarowej gospodarstw rolnych:

- „Scalanie gruntów obiektu „PRZYBYCHOWO”, obręb Przybychowo, Gmina Połajewo, Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki” - na to zadanie zaplanowano ogółem kwotę **3.294.579,67 zł**, w 2022 roku uzyskano wpływ w wysokości **467.288,72 zł**, czyli 14,18%;
- „Scalanie gruntów wsi Krosin” - zaplanowano ogółem kwotę **409.735,33 zł**, uzyskano wpływu

środków na poziomie 27,33%, czyli kwotę **112.000,00 zł**.

Należy nadmienić, że w związku z przekazaną Wojewodzie Wielkopolskiemu pod koniec roku informacją przez służby powiatu o postępie prac dotyczących ww. zadań scaleniowych, zostały podjęte dwie decyzje przez dysponenta środków. Pierwszą z nich (decyzja FB-I.3111.522.2022.6 z dnia 14.12.2022r.) dokonano blokady planu dotacji celowych w **dziale 010, rozdział 01005 § 6258 o 1.986.545,59 zł i 6259 o 1.135.480,69 zł**, drugą zaś zmniejszono plan dotacji celowych. Z uwagi na koniec roku decyzja FB-I.3111.542.2022.14 z dnia 30.12.2022r. zmniejszająca wysokość dotacji celowej w **dziale 010, rozdział 01005 § 6258 o 1.986.545,59 zł i 6259 o 1.135.480,69 zł** oraz w **dziale 752, rozdział 75212 § 2110 o kwotę 2.030,00 zł** nie została uwzględniona w planie budżetu powiatu na 2022 rok.

### **Wpływy ze zwrotu dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami**

W 2022 roku w wyniku kontroli rozliczenia projektu (realizowanego za pośrednictwem budżetu powiatu) uzyskano wpływ środków w kwocie **2.916,00 zł** z tytułu zwrotu nadmiernie pobranej dotacji przez Fundację „AKME” jako uczestnika wspólnie realizowanego z powiatem projektu „Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim”. Ww. kwota uwzględniała również naliczone odsetki na poziomie **641,00 zł**. Środki podlegały zwrotowi do Wielkopolskiego Urzędu Pracy w Poznaniu.

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

### **Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa**

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

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

ubezpieczenia zdrowotnego.

Plan w ww. zakresie wielokrotnie był zmieniany z uwagi na przyznawanie środków z rozdysponowanych rezerw utworzonych w budżecie państwa, a także korygowano plan do faktycznych potrzeb. Ostateczny bilans zmian w planowanych dotacjach na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w porównaniu z przyjętą uchwałą budżetową, stanowił zwiększenie o **1.385.388,32 zł**.

Do największych zmian decyzjami Wojewody w trakcie roku należały :

- sfinansowanie wypłaty świadczenia motywacyjnego strażakom pełniącym służbę w komendzie powiatowej Państwowej Straży Pożarnej;
- wzmocnienie motywacyjnego systemu uposażeń funkcjonariuszy w ramach „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2022-2025”;
- sfinansowanie od 1 stycznia 2022r. podwyżek uposażeń i wzrostu pozostałych należności strażaków pełniących służbę w komendach powiatowych/miejskich Państwowej Straży Pożarnej w ramach realizacji przedsięwzięcia Wzmocnienie motywacyjnego systemu uposażeń funkcjonariuszy „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2022-2025”;
- rekompensaty pieniężne za przedłużony czas służby, o których mowa w art. 35 ust. 9 ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej (Dz. U. z 2022 r. poz. 1115);
- zakup materiałów pędnych i smarów w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej;
- realizację zadania pn. „Organizacja i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej i służby zastępczej na terenie województwa wielkopolskiego”;
- uzupełnienie brakujących środków na wypłatę składek na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego;
- dodatkowe środki na obsługę administracyjną zadań, w zakresie gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa;
- wsparcie na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz sfinansowanie kosztu zakupu podręczników.

Podsumowując powyższy obszar dochodów naszego powiatu należy wskazać, że w 2022 roku zaplanowano ogółem na zadania zlecone kwotę **13.028.988,32 zł**, z czego uzyskano wpływ na poziomie **12.949.520,00 zł**, tj. 99,39%.

Drugą grupą dotacji otrzymanych z budżetu państwa były środki na zadania bieżące realizowane na podstawie zawartych porozumień.

W ramach dofinansowania uzyskano środki na realizację porozumienia związanego z finansowaniem specjalistycznych badań (ekspertyz) w ramach przeprowadzonej kwalifikacji wojskowej.

Zadaniem realizowanym na podstawie porozumienia było również zadanie w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pod nazwą: „Poznaj Polskę” do którego przystąpiły trzy jednostki oświatowe tj. Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej, Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie oraz Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach. Celem projektu było dofinansowanie



wycieczek szkolnych związanych z priorytetowymi obszarami edukacyjnymi, a także uatrakcyjnienie procesu edukacyjnego dzieci i młodzieży poprzez umożliwienie im poznawania Polski, jej środowiska przyrodniczego, tradycji, zabytków kultury i historii oraz osiągnięć polskiej nauki.

Na oba zadania w 2022 roku zaplanowano wsparcie z budżetu państwa w kwocie **51.120,67 zł**, które uzyskano w 98,55%, tj. w wysokości **50.381,22 zł**.

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

Podstawowym zadaniem było finansowanie kosztów utrzymania pensjonariuszy domów pomocy społecznej na tzw. „starych zasadach”. W 2022 roku oprócz corocznej korekty wysokości dotacji pod kątem liczby pensjonariuszy objętych dotacją z budżetu państwa również wielokrotnie wprowadzano zmiany in plus, celem przypisania dodatkowych środków na działalność bieżącą jednostek. Bilans zmian na rzecz tych jednostek w trakcie roku to zwiększenie na kwotę ponad **270.000,00 zł**. Ogółem kwota planowanych środków na pensjonariuszy domów pomocy wyniosła **6.234.160,99 zł**, z której uzyskano **6.230.408,03 zł**, czyli 99,94%.

Ponadto wsparciem z budżetu państwa objęta jest realizacja zadań w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”, na które powiat uzyskał 100,00% dofinansowanie w kwocie **3.000,00 zł** dla Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach.

Dodatkowo w ramach grupy dotacji wspierającej zadania bieżące w trakcie roku przydzielono i przekazano środki w wysokości **63.000,00 zł** pochodzące z rezerwy celowej budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 - „Aktywna Tablica”.

Podsumowując dofinansowanie z budżetu państwa tytułem dofinansowania bieżących działań własnych powiatu z przewidzianych dotacji na poziomie **6.300.160,99 zł**, uzyskano wpływ środków w wysokości **6.296.408,03 zł**, co stanowiło 99,94 %.

W 2022 roku w związku z przepisami ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci przypisano w planie także dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego, dodatku do zryczałtowanej kwoty oraz dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci. W powiecie dofinansowaniem tym objęto dzieci umieszczone w rodzinach zastępczych oraz placówkach opiekuńczo-wychowawczych. Planowana wstępnie kwota na 2022 rok w trakcie roku została urealniona o **55.151,57 zł**, wobec powyższego ostateczna zaplanowana z tego tytułu kwota dotacji opiewała na **335.959,57 zł**, natomiast uzyskano wpływ środków na poziomie **330.235,29 zł**, tj. 98,30%.

Z uwagi na zmiany systemowe i dokonane zmiany w przepisach wypłaty ww. świadczeń od 1 czerwca 2022 roku przejął Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

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

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

Przyjęte formalno-prawne rozwiązanie w zakresie opłacania kosztów przez powiaty, z których pochodzą dzieci umieszczone w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych wskazywało, iż dochody te sklasyfikowane zostały w paragrafie **0830** przy **rozdziałach** odpowiednio **85508** i **85510** w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance. Wobec powyższego zmniejszeniu uległa liczba zawieranych umów dotacji a zakresem dotyczyła ona współpracy z samorządami gminnymi.

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 wykorzystania środków.

Zgodnie z wieloletnią współpracą z Samorządem Trzcianki uzyskano środki na partycypowanie w kosztach funkcjonowania Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance. Zakres zadań dofinansowywanych w ramach dotacji na zadania bieżące obejmuje również, jak w latach poprzednich, współdziałanie przy realizacji zadań z zakresu promocji poprzez kulturę. Z kolei pomoc finansowa od samorządów gminnych przede wszystkim dotyczyła wsparcia działań inwestycyjnych, głównie przedsięwzięć z zakresu budowy chodników i ścieżek rowerowych przy drogach powiatowych oraz rozbudowy i przebudowy dróg powiatowych, a także zadania bieżącego - remontu drogi powiatowej.

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

**Dotacje uzyskane od gmin na zadania bieżące** - planowana kwota na poziomie **319.400,00 zł**, przekazana została na zadanie bieżące w wysokości **319.254,97 zł**, tj. 99,95%, tytułem:

- Miasto i Gmina Trzcianka:
  - porozumienie dotyczące partycypowania udziału w kosztach utrzymania Hali widowiskowo-sportowej - **314.254,97 zł**;
  - porozumienie dotyczące zadań z zakresu promocji poprzez kulturę - **5.000,00 zł**.

### **Pomoc finansowa**

W formie dotacji w ramach pomocy finansowej w 2022 roku zgodnie z zawartymi umowami uzyskano wsparcie działań bieżących i inwestycyjnych głównie przedsięwzięć z zakresu budowy chodników i ścieżek rowerowych przy drogach powiatowych oraz rozbudowy i przebudowy dróg powiatowych. Ogółem zaplanowana na ten cel kwota opiewała na **870.298,22 zł**, z czego adekwatnie do wspólnie zrealizowanych zadań uzyskano kwotę **766.018,22 zł**, czyli na poziomie 88,02%.

Zakres udzielonej powiatowi pomocy finansowej został szczegółowo przedstawiony poniżej.

**Zadania bieżące - 30.000,00 zł:**

- Miasto i Gmina Wieleń:
- „Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk” III etap - **30.000,00 zł**.

**Zadania inwestycyjne** - otrzymano **736.018,22 zł**, czyli 87,59%, tytułem dofinansowania:

- Gmina Czarnków:
  - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne” - **17.220,00zł**,
  - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1325P na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 178 do miejscowości Radosiew” - **36.250,00 zł**,
  - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1342P w m. Huta” - **195.342,47 zł**,
  - „Dofinansowanie budowy podjazdu do budynku Warsztatów Terapii Zajęciowej Stowarzyszenia na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intellektualnie "EMPATIA" w Gębicach” - **10.000,00 zł**;
- Gmina Drawsko:
  - „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej 1323P” - **176.535,55 zł**;
- Gmina Krzyż Wlkp.:
  - „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej 1323P” - **220.670,20 zł**;
- Gmina Lubasz:
  - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz” - **50.000,00 zł**,
  - „Dofinansowanie budowy podjazdu do budynku Warsztatów Terapii Zajęciowej Stowarzyszenia na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intellektualnie „EMPATIA” w Gębicach” - **5.000,00 zł**;
- Gmina Połajewo:
  - „Dofinansowanie budowy podjazdu do budynku Warsztatów Terapii Zajęciowej Stowarzyszenia na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intellektualnie "EMPATIA" w Gębicach” - **15.000,00 zł**;
- Miasto Czarnków:
  - „Dofinansowanie budowy podjazdu do budynku Warsztatów Terapii Zajęciowej Stowarzyszenia na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intellektualnie "EMPATIA" w Gębicach” - **10.000,00 zł**.

### **Dotacje z funduszy celowych**

Kolejnym rodzajem wsparcia finansowego jakie uzyskaliśmy na realizację zadań w grupie dotacji były środki z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej. Dotacje wsparły zarówno działania bieżące jak i inwestycyjne. Ogółem otrzymano 100,00% planowanej kwoty - **770.400,00 zł**.

### **Fundusz Wsparcia**

**Zadania bieżące** - **309.270,00 zł**, z tego:

- zakup sprzętu pożarniczego i wyposażenia ochronnego strażaków - **147.000,00 zł**, w tym środki:

- Miasta i Gminy Trzcianka - **60.000,00 zł**,
- Miasta i Gminy Wieleń - **35.000,00 zł**,
- Stowarzyszenia Bezpieczny Powiat w Czarnkowie - **15.000,00 zł**,
- Firmy STEICO Sp. z o.o.- **14.000,00 zł**,
- Gminy Lubasz - **10.000,00 zł**,
- Gminy Drawsko - **8.000,00 zł**,
- Gminy Czarnków - **5.000,00 zł**;
- zakupu butów specjalnych na potrzeby komendy - **44.000,00 zł** - środki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu;
- zakup sprzętu pożarniczego i wyposażenia ochronnego strażaków, pokrycie bieżących kosztów utrzymania i funkcjonowania komendy - **38.870,00 zł** - środki Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego;
- pokrycie bieżących kosztów utrzymania i funkcjonowania komendy - **60.000,00 zł** - środki Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej;
- zakupu butów służbowych na potrzeby komendy - **19.400,00 zł** - środki Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej.

**Zadania majątkowe - 461.130,00 zł**, z tego:

- „Opracowanie dokumentacji projektowej i wykonanie instalacji fotowoltaicznej w Jednostce Ratowniczo-Gaśniczej i Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie” - **161.130,00 zł**, w tym środki:
  - Gminy Czarnków - **100.000,00 zł**,
  - Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego - **61.130,00 zł**;
- „Rozbudowa budynku JRG w Trzciance - etap I” - **300.000,00 zł** - środki Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej.

**ŚRODKI**

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

**Środki pochodzące z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa**

W związku z realizacją wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie upraw leśnych w 2022 roku powiat uzyskał środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na poziomie **246.363,52 zł**, czyli 91,96% do zakładanego planu.

**Środki z Funduszu Pracy**

Zgodnie z ustawą o promocji i instytucjach rynku pracy, Minister właściwy do spraw pracy przekazuje samorządom powiatowym z Funduszu Pracy 8,00% algorytmu środków Funduszu Pracy na sfinansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników powiatowych urzędów pracy, pełniących funkcje doradców klienta (pośrednicy pracy, doradcy zawodowi- łącznie 5 pracowników). Planowana i uzyskana w 2022 roku kwota

z ww. tytułu ostatecznie wynosiła **288.295,18 zł**. Nadmienić należy, iż do dysponenta środków została zwrócona niewykorzystana pula w kwocie **700,00 zł** (finansowanie kosztów obsługi przez Powiatowy Urząd Pracy zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych z roku 2021). Wobec powyższego ostatecznie na dzień 31 grudnia wykonanie dochodów z ww. tytułu wynosiło **287.595,18 zł**, co stanowiło 99,76% kwoty planowanej.

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

W 2022 roku uzyskano wsparcie z Lasów Państwowych - Nadleśnictwa Potrzebowice i Krucz tytułem dofinansowania remontu drogi powiatowej nr 1338P Wieleń-Mężyk. Zgodnie z umową zaplanowano i odnotowano wpływ w wysokości **251.342,00 zł**, z tego:

- Nadleśnictwo Potrzebowice - **125.671,00 zł**,
- Nadleśnictwo Krucz - **125.671,00 zł**.

#### **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**

Zaplanowano i uzyskano środki na kontynuację projektów oświatowych.

W związku z realizacją przez Zespół Szkół Technicznych w Trzciance projektu „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus+, zaplanowano kwotę **2.287,00 zł**. W 2022 roku uzyskano z tego tytułu wpływ środków w wysokości **2.286,65 zł**, co stanowiło 99,98%.

Kolejne zadanie na które zaplanowano środki w wysokości **38.890,00 zł** to realizowany przez Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim projekt „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS (staże uczniów we Włoszech)”. Na powyższy cel w 2022 rok pozyskano **82.764,26 zł**, czyli 212,82% do planu.

Dodatkowo w związku z przystąpieniem do realizacji zadania w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus Plus, projekt „Grecja 2022-2023” zabezpieczono w budżecie na 2022 rok kwotę **1.990,00 zł**. Projekt realizowany będzie przez Zespół Szkół w Trzciance głównie w 2023 roku. Ogółem w 2022 roku uzyskano wpływ środków w wysokości **201.240,61 zł**, czyli 10.112,59%.

#### **Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy**

W 2022 roku zaplanowano ogółem kwotę **1.087.095,00 zł**, z czego uzyskano **953.354,39 zł**, tj. 87,70%, pochodzącą z środków Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy przeznaczoną na:

- dofinansowanie wydatków związanych z zapewnieniem zakwaterowania i potrzeb bytowych obywatelom Ukrainy - **581.089,39 zł**,

- realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022r., poz. 583, ze zm.) - **372.265,00 zł.**

### **Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych**

Na podstawie umowy z Wojewodą Wielkopolskim uwzględniono w budżecie 2022 roku środki w kwocie **1.350.406,35 zł** z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg tytułem dofinansowania (do 80,00%) realizacji zadania pn. „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.- Drawsko przy drodze powiatowej 1323P”. Uzyskana 100,00% wartość planowanej kwoty stanowiła 50,00% z dofinansowania ww. zadania przypadającego na latach 2021-2022.

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

W 2022 roku z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zaplanowano i uzyskano 100,00% wpływ kwoty **486.614,10 zł**. Wsparcie przeznaczone było dla domów pomocy społecznej na przygotowanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2, w tym na zakup środków ochrony osobistej, niezbędnego sprzętu i wyposażenia, a także na zapewnienie kadry niezbędnej do utrzymania ciągłości usług świadczonych przez te jednostki.

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

Zgodnie z obowiązującymi wytycznymi w zakresie finansowania zadań inwestycyjnych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wszystkie odsetki od środków na rachunku bankowym należy wydatkować na cele inwestycyjne. Wobec przyjętych zasad uwzględniono dochód z ww. tytułu w kwocie przypisanej do rachunku na poziomie **365,15 zł**.

### **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, do budżetu powiatu w miesiącu listopadzie został przypisany i przekazany w pełnej wysokości dochód na poziomie **691.821,00 zł**. Środki uzyskały powiaty, które w 2021 roku otrzymały z budżetu państwa dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych z zakresu prowadzenia domów pomocy społecznej, proporcjonalnie do wysokości udziału dotacji otrzymanych przez powiat, w łącznej kwocie dotacji na ten cel otrzymanych przez wszystkie powiaty.

## SUBWENCJA OGÓLNA

Niezmiennie najwyższą pozycję w budżecie pod względem wysokości dochodów, które uzyskuje powiat stanowi subwencja ogólna otrzymywana z budżetu państwa. Przyznana ostatecznie kwota wynikająca z ustawy budżetowej państwa była niższa od określonej w projekcie budżetu o **197.533,00 zł**. Dotyczyła ona części oświatowej subwencji ogólnej. Kolejne zmiany, tym razem zwiększenie odnotowano w miesiącu marcu na poziomie **126.323,00 zł** z przeznaczeniem na wsparcie szkół w zakresie zorganizowania dodatkowych zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej. Następną zmianą w czerwcu przyznano dodatkowe środki w kwocie **1.397.285,00 zł** na wdrożenie podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli od 1 maja 2022 roku. W miesiącu wrześniu wprowadzono zmiany uchwały budżetowej podwyższające część oświatową subwencji ogólnej łącznie o **314.586,00 zł**, z przeznaczeniem na:

- zatrudnienie nauczycieli pedagogów, pedagogów specjalnych, psychologów, logopedów lub terapeutów pedagogicznych od 1 września 2022 roku - **81.157,00 zł**;
- w związku ze zmianami w zakresie średniego wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i nauczycieli kontraktowych (tj. wynagrodzenia nauczycieli początkujących) od 1 września 2022 roku - **218.429,00 zł**;
- doposażenie publicznych szkół i placówek oświatowych, prowadzonych lub dotowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w zakresie nowych pomieszczeń do nauki pozyskanych w wyniku adaptacji - **15.000,00 zł**.

Z kolei w miesiącu listopadzie uwzględniono w budżecie powiatu zwiększenie o **30.000,00 zł**, środki pochodziły z rezerwy celowej tytułem dofinansowania doposażenia publicznych szkół i placówek oświatowych, prowadzonych lub dotowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w zakresie pomieszczeń do nauki pozyskanych w wyniku adaptacji. Zgodnie ze złożonym wnioskiem do Ministerstwa Edukacji i Nauki środki przypisano w palnie Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance na doposażenie nowo powstałych klasopracowni z pomieszczeń nie dydaktycznych.

Ponadto w miesiącu grudniu podwyższono ze środków rezerwy część oświatową subwencji ogólnej z tytułu wzrostu zadań szkolnych i pozaszkolnych, polegającego na wzroście liczby uczniów przeliczeniowych w odniesieniu do danych przyjętych do naliczenia algorytmem części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 rok na poziomie **312.715,00 zł**

Wobec powyższego wysokość planowanej i uzyskanej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej w 2022 roku wyniosła **46.680.355,00 zł**.

Ostatecznie wysokość planowanej subwencji ogólnej na koniec 2022 roku łącznie opiewała na kwotę **56.186.393,00 zł**. Środki jak w latach poprzednich zostały przekazane do powiatu w pełnej wysokości. Poszczególne udziały w subwencji ogólnej dla powiatu, jakie uzyskano w 2022 roku, zostały przedstawione w **pkt III** niniejszego sprawozdania.

## UDZIAŁY W PODATKU DOCHODOWYM

W dniu 14 października 2021 roku dokonano zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r., poz. 1927), która wniosła zmiany między innymi w sposobie przekazywania dochodów z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych. Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego w ogólnej kwocie należnego podatku, został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok 2020, rok 2019 i rok 2018, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku:

- ✓ dokonanych przez płatników podatku dochodowego od osób fizycznych, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2021r., 15 września 2020r. i 15 września 2019r.,
- ✓ podstawę do ustalenia wskaźnika podatku dochodowym od osób prawnych stanowią dane zawarte w sprawozdaniach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych, w terminie do 30 czerwca odpowiednio roku 2021, 2020 i 2019.

### 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 określona przez Ministerstwo Finansów po przyjęciu ustawy budżetowej państwa została zaplanowana na 2022 rok na poziomie **16.900.309,00 zł**. W miesiącu październiku zgodnie z decyzją Ministra Finansów - pismo ST3.4753.10.2022 zwiększono o **6.076.607,20 zł** planowane wpływy z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2022 rok. Ostatecznie uzyskano wpływ środków w wysokości **22.976.916,20 zł**, który stanowił **100,00%** planu.

Wobec powyższego rok 2022 były rekordowym w historii funkcjonowania samorządu powiatowego pod względem wysokości uzyskanego wpływu z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych.

### Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

Realizacja dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych uzależniona była od kondycji finansowej firm, które wnoszą opłaty z tytułu podatku na rzecz naszego powiatu. Od 2020 roku obsługę przekazywania środków dla naszego powiatu scedowano na Centrum Kompetencyjne Rozliczeń przy Pierwszym Urzędzie Skarbowym w Bydgoszczy. Szacunkowa kwota określona przez Ministra Finansów w momencie tworzenia budżetu na 2022 rok wynosiła **824.476,00 zł**. W ostatecznym rozliczeniu ww. dochodu uzyskano wpływ środków na poziomie **824.297,18 zł**, co oznaczało 99,98% planu.



## DOCHODY WŁASNE

Ostatnią pozycję w analizie dochodów stanowiła bardzo różnorodna grupa dochodów własnych. Wzorem poprzednich lat, plan z tego tytułu wielokrotnie ulegał zmianom, adekwatnie do zachodzących zdarzeń wpływających na ich wysokość. Z rocznej analizy w niniejszym zakresie można stwierdzić, iż sytuacja planowanych kwot dochodów własnych była bardzo dynamiczna. Porównując z kwotą przyjętą w uchwale budżetowej powiatu wskutek rocznych zmian nastąpiło zwiększenie w planie o kwotę **2.576.977,15 zł**.

Ostateczna wysokość planu z tego tytułu w 2022 roku zamknęła się kwotą **18.713.500,15 zł**, natomiast osiągnięty wpływ opiewał na **19.436.702,84 zł** i stanowił 103,86% planu.

W 2022 roku oprócz dochodów bieżących również zaplanowano dochody majątkowe, głównie ze sprzedaży nieruchomości - 9 działek położonych w Krzyżu Wlkp. Wstępnie przyjęto w planie kwotę **1.101.600,00 zł**. Z uwagi jednak na przedłużające się procedury, a także koniec roku, część aktów notarialnych została przeniesiona na 2023 rok, co w konsekwencji wpłynęło na konieczność korekty zakładanego planu. Ostatecznie uzyskano wpływ środków na poziomie **635.135,12 zł**, czyli 100,01%.

Pozyskane w 2022 roku dochody własne według poszczególnych źródeł przedstawia poniższe zestawienie:

- wpływy z opłaty komunikacyjnej oraz opłat za wydanie prawa jazdy	<b>1.839.337,90 zł</b>
- wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie, służebności	<b>66.637,61 zł</b>
- wpływy z opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	<b>648.857,30 zł</b>
- odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów	<b>319.923,58 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>156.082,81 zł</b>
- wpływy z tytułu zadań ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	<b>780.194,28 zł</b>
- wpływy z kart wędkarskich	<b>2.550,00 zł</b>
- wpływy za wydanie dokumentów rejestracyjnych jachtów i innych jednostek pływających	<b>830,00 zł</b>
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostki samorządu terytorialnego oraz umów o podobnym charakterze	<b>359.038,72 zł</b>
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	<b>635.135,12 zł</b>
- odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej	<b>9.717.455,38 zł</b>

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	<b>61.368,12 zł</b>
- odsetki od środków na rachunku bankowym	<b>129.197,04 zł</b>
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	<b>13.979,81 zł</b>
- piecza zastępcza - dochody z gmin	<b>1.110.041,37 zł</b>
- odpłatność powiatów za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej”	<b>1.138.538,16 zł</b>
- dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	<b>138.442,12 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>316.089,37 zł</b>
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	<b>40.790,37 zł</b>
- wpływy z tytułu rozliczeń /zwrotów za rok ubiegły	<b>25.110,91 zł</b>
- 50% z opłaty za złożenie wniosku o wydanie zezwolenia na pracę sezonową oraz rejestrację oświadczenia o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi	<b>33.140,00 zł</b>
- zwrot środków z tytułu niezrealizowanego w terminie wydatku niewygasającego - inwestycyjnego określonego na koniec 2021 roku	<b>186.345,00 zł</b>
- zwrot środków z tytułu niezrealizowanego w terminie wydatku niewygasającego - bieżącego określonego na koniec 2021 roku	<b>2.500,00 zł</b>
- dochody uzyskanych przez jednostki organizacyjne zakwalifikowane do grupy podmiotów wrażliwych (na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw)	<b>193.070,51 zł</b>
- dochody pozostałe wyżej nie wymienione	<b>1.522.047,36 zł</b>

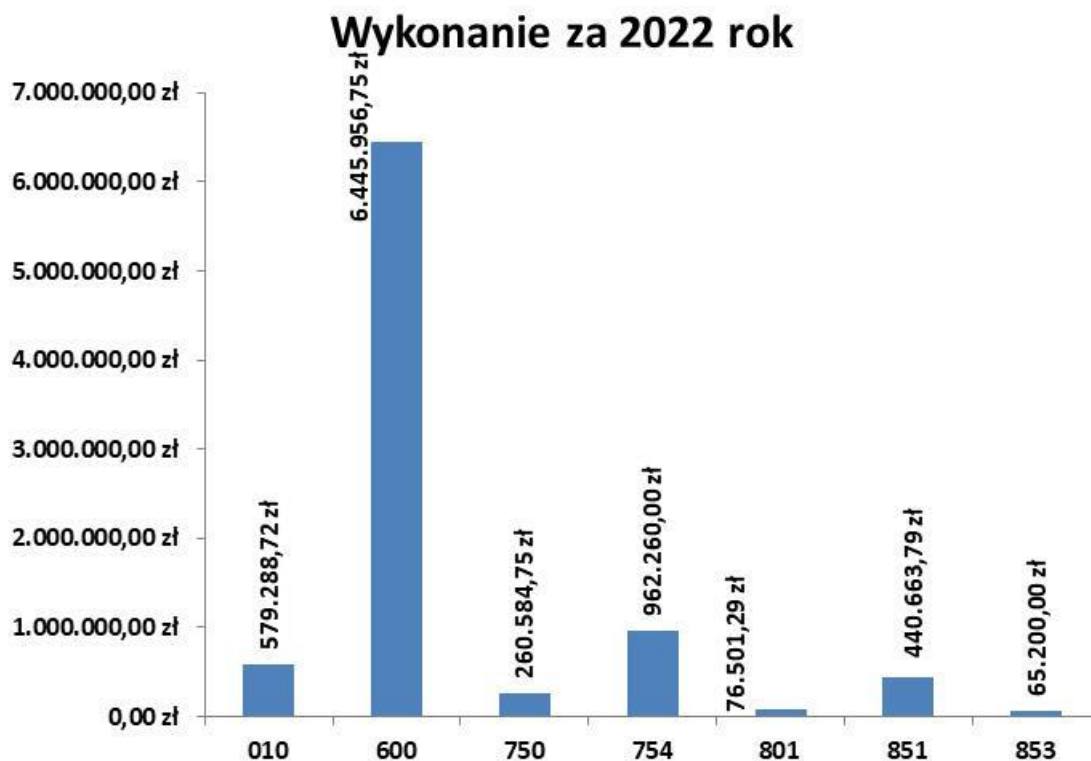
Tytułem uzupełnienia sfery dochodowej budżetu należy podkreślić, iż wszystkie samorządowe jednostki budżetowe Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego odprowadzały zrealizowane dochody do budżetu, a środki te w większości przypisywane były odpowiednio na wydatki tych jednostek. Wobec powyższego jednostki „oświatowe” 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**

Szczegółowa realizacja wydatków została zaprezentowana w załączniku nr 2 do sprawozdania opisowego i w kolejnych załącznikach od nr 4 do nr 11.

W części opisowej przywołane zostały wydatki majątkowe, co stanowi uzupełnienie do załącznika nr 4 niniejszego sprawozdania. Znaczna część planowanych zadań dotyczyła sfer: rolnictwa, dróg, administracji publicznej, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, oświatowo-sportowej, a także ochrony zdrowia. Jedno z zaplanowanych zadań w służbie zdrowia nie zostało zrealizowane i zostało uwzględnione w planie na rok 2023. Niższe wykonanie w niektórych inwestycyjnych obszarach budżetu wynikało z przebiegu postępu prac i poniesionych nakładów do faktycznych potrzeb. Często w przypadku zadań wieloletnich niewykorzystane środki zostaną wykorzystane w roku następnym i zasilą pulę tzw. „Wolnych środków”.

Kwoty wydatkowane w poszczególnych działach na zadania i zakupy inwestycyjne odzwierciedla poniższy wykres.

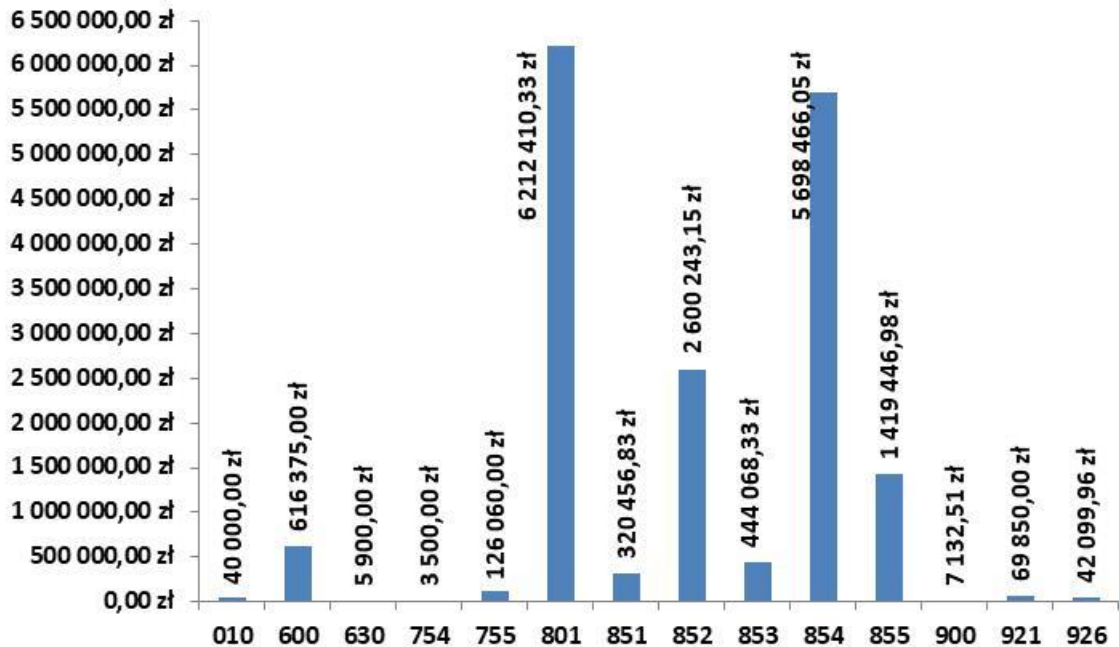


Przy opisie wydatków przedstawiono także fakt dofinansowania przez samorządy gminne i powiatowe zadań, które wyodrębnione zostały jako załącznik nr 6 do sprawozdania. Ponadto realizacja wydatków przekazywanych w formie dotacji omówiona zostanie przy poszczególnych rozdziałach. Była to kolejna znaczna 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. Poziom przekazanych dotacji był zgodny z zapisami stosownych umów i określonych w nich terminach realizacji. Dofinansowaniem objęto zarówno sferę zadań bieżących, jak i inwestycyjnych.

Niewykorzystane środki, miały wpływ na ogólne rozliczenie budżetu, dając możliwość wydatkowania ich w przyszłości.

Wydatkowanie środków w poszczególnych dziedzinach budżetu zostało przedstawione poniżej.

### Wykonanie za 2022 rok



Również w części opisowej zostaną wskazane wszystkie zadania, które ostatecznie sfinansowano dochodami z wpływów z ochrony środowiska, wyodrębnione w załączniku nr 8 do sprawozdania. Kolejny załącznik odnoszący się do wydatków to nr 9 zawierający realizację wpływów za czynności geodezyjne i kartograficzne pobierane na podstawie ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne oraz wydatki związane z pracami geodezyjnymi i kartograficznymi. Z uwagi na interpretacje, wzorem poprzednich lat, kwoty nie wykorzystane w 2022 roku z uzyskanych wpływów (dotyczy załącznika nr 8 i 9), zostaną przeznaczone na wydatki z tego zakresu w roku następnym. W następnym załączniku nr 10 podsumowano uzyskane w 2022 roku wpływy dochodów z Funduszu Przeciwdziałania COVID- 19 oraz wydatki nimi finansowane z uwzględnieniem niewykorzystanych w poprzednim roku środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Kwota wydatkowana opiewa na wyższą wartość gdyż stanowi skumulowanie środków niewykorzystanych w 2020 roku oraz tych z roku 2021. W kolejnym załączniku nr 11 ujęto dochody z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa i wydatki finansowane z środków na wyodrębnionym rachunku.

#### Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Plan: 3.753.315,00 zł

Wykonanie: 627.688,72 zł, co stanowiło 16,72%.

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

W 2022 roku przyznano dotację celową z budżetu państwa na wydatki bieżące. Na realizację cyklicznych zadań z ww. zakresu w kwocie **12.000,00 zł**, wydatkowano **8.400,00 zł**, co stanowiło 70,00% planu. Środki przeznaczone zostały na usługi geodezyjne - wznowienia granic działki położonej w miejscowości: Dzierżozno Wielkie - Gmina Wieleń, oraz w Zofiowie - Gmina Czarnków; celem nieodpłatnego przekazania działki pod budynkami oraz podział działki położonej w Biernatowie gm. Trzcianka, celem nieodpłatnego przekazania na własność działki gruntu pod budynkami.

W rozdziale tym przede wszystkim zaplanowano środki w kwocie **3.701.315,00 zł** w związku z docelową realizacją projektów scalania gruntów w miejscowościach Przybychowo i Krosin Gmina Połajewo w ramach dofinansowania z środków unijnych w ramach „Wsparcia na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa” objętego Programem Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

- „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo”

W 2022 roku z planowanej kwoty **3.291.579,67 zł** wykorzystano pulę środków na poziomie **467.288,72 zł**, co stanowiło 14,20%. Wydatki poniesione zostały na sporządzenie ostatecznej dokumentacji geodezyjno-prawnej po dokonanych scaleniu gruntów oraz opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych.

- „Scalanie gruntów wsi Krosin”

Z zaplanowanej na 2022 rok kwoty **409.735,33 zł**, wdano **112.000,00 zł**, co stanowiło 27,33%. Środki wykorzystano na opracowanie założeń do projektu.

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

Zabezpieczoną w planie 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 wydatkowano 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 Ciszkowo-Walkowice - **1.000,00 zł**,
  - Spółka Melioracyjno-Drenarska Młynkowo - **3.700,00 zł**,
  - Gminna Spółka Melioracyjno-Drenarska Lubasz - **4.300,00 zł**,
  - Spółka Melioracyjno-Drenarska Huta-Marunowo - **4.200,00 zł**,
  - Spółka Melioracyjno-Drenarska Krosin - **1.000,00 zł**,
  - Spółka Wodno-Melioracyjna Połajewo - **1.000,00 zł**,
  - Spółka Urzędzeń Melioracyjno-Drenarskich Krosinek - **1.000,00 zł**;
- Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Trzciance:
  - Spółka Wodno-Melioracyjna Wieleń - **5.000,00 zł**,
  - Spółka Wodno-Melioracyjna Trzcianka - **10.000,00 zł**,

- Spółka Wodno-Melioracyjna Zofiowo - **5.000,00 zł**.

## **Dział 020 - Leśnictwo**

Plan: **470.577,00 zł**

Wykonanie: **445.325,38 zł**, co stanowi 94,63%.

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

Planowana kwota na wypłaty ekwiwalentów dla rolników, związanych z wprowadzeniem upraw leśnych wynosiła **267.904,00 zł**. Środki pochodziły z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, z których to wykorzystano kwotę **252.499,49 zł**, co stanowiło 94,25% w stosunku do planu.

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

Zadania w niniejszym rozdziale związane były z gospodarką leśną. Ogółem na ten cel przewidziano **202.673,00 zł**, a wykorzystano **192.825,89 zł**, tj. 95,14% planu.

Wydatki sfinansowano częściowo środkami z wpływów uzyskiwanych w związku z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska w kwocie **137.648,93 zł**.

Na zadanie dotyczące nadzoru nad lasami niepaństwowymi, które w imieniu powiatu na podstawie zawartych porozumień realizowały następujące Nadleśnictwa: Potrzebowice, Trzcianka, Sarbia, Krucz, Krzyż Wlkp. wykorzystano kwotę **164.944,00 zł**. Na sporządzenie dokumentacji urzędniowej dla lasów niestanowiących własności Skarbu Państwa przeznaczono środki w wysokości **24.958,18 zł**.

Pozostałe wydatki zabezpieczono typowo środkami własnymi powiatu w kwocie **2.923,71 zł**, które wydano na zakup znaczników do cechowania drewna.

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

Plan: **9.325.085,69 zł**

Wykonanie: **9.098.630,99 zł**, co stanowiło 97,57%.

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

Wydatki Zarządu Dróg Powiatowych związane z bieżącym utrzymaniem jednostki i dróg powiatowych, a także wykonaniem remontów zaplanowano w kwocie **2.703.324,00 zł**, z czego wydano **2.652.401,18 zł**, czyli 98,12% planu.

W grupie wydatków bieżących, oprócz wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych, wysoką pozycję z uwagi na specyfikę wykonywanych zadań stanowił paragraf remontowy. Z planowanej kwoty **1.776.878,00 zł**, wykorzystano **1.771.047,61 zł**, co stanowiło 99,67%. Środki przeznaczono na:

- nakładki masą asfaltową na gorąco na drogach zamiejskich - wykonano nakładki na powierzchni 16.092 m<sup>2</sup> przy drogach powiatowych: nr 1335P Radolinek, 1338P ul.

Mężykowska Wieleń, 1345P Śmieszkowo, 1342P Młynkowo, 1323P Krzyż Wlkp., 1327P Łomnica-Trzcianka - **1.077.691,56 zł**;

- nakładki masą asfaltową na gorąco na drogach powiatowych w Krzyżu Wlkp. ul. Drawska - **42.127,50 zł**;
- remont drogi powiatowej nr 1338P Wieleń-Mężyk - **314.177,67 zł** przy współudziale środków z Miasta i Gminy Wieleń w kwocie **30.000,00 zł** oraz Lasów Państwowych: Nadleśnictwa Potrzebowice i Krucz po **125.671,00 zł**;
- naprawa pobocza drogi 1325P Radosiew - **153.934,50 zł**;
- remonty chodników przy drogach powiatowych - **118.957,98 zł**, w tym: ul. Nowa w miejscowości Lubasz - **44.486,03 zł**, ul. Drawska w miejscowości Krzyż Wlkp. - **63.406,50 zł**, ul. Szamotulska w miejscowości Połajewo - **11.065,45 zł**;
- usunięcie awarii odwodnienia drogi powiatowej nr 1352P w miejscowości Przybychowo - **16.605,00 zł**;
- naprawa sprzętu i wyposażenia - **47.553,40 zł**.

Z kolei na wydatki majątkowe ostatecznie przyjęto w planie kwotę **6.003.386,69 zł**,

a wydatkowano **5.829.581,75 zł**, co stanowiło 97,10%. Zadania tutaj uwzględnione to głównie inwestycje drogowe. Na większość przedsięwzięć inwestycyjnych uzyskaliśmy dofinansowanie od samorządów gminnych na podstawie zawartych umów.

Zakres zrealizowanych inwestycji został przedstawiony poniżej.

➤ **Zadania współfinansowane przez samorządy gminne, nadleśnictwo oraz fundusze rządowe**

- Gmina Czarnków oraz Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych:
  - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne” - mapa do celów projektowych - **17.220,00 zł** (w tym: środki z Gminy Czarnków - **17.220,00 zł**),
  - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1325P na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 178 do miejscowości Radosiew” - opracowanie dokumentacji budowlanej - **72.500,00 zł** (w tym: środki z Gminy Czarnków - **36.250,00 zł**),
  - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1342P w m. Huta” - opracowanie dokumentacji budowlanej - **396.163,92 zł** (w tym: środki z Gminy Czarnków - **195.342,47 zł**, środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - **5.790,42 zł**);
- Gmina Lubasz:
  - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz” - dokumentacja budowlana - **99.630,00 zł** (w tym: środki z Gminy Lubasz - **50.000,00 zł**);
- Gmina Drawsko, Miasto i Gmina Krzyż Wlkp. oraz Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg:
  - „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej 1323P”- zakończenie realizacji zadania - **3.478.709,31 zł** (w tym: środki z Gminy Drawsko - **176.535,55 zł**, środki z Miasta i Gminy Krzyż Wlkp. - **220.670,20 zł**, środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - **2.596.036,81 zł**).

➤ **Zadania finansowane z środków własnych powiatu**

✓ **Inwestycje**

- „Przebudowa mostu nr JN1 2/30005583 w ciągu drogi powiatowej 1323P w m. Łokacz Wielki na rzece Drawa” - dokumentacja budowlana - **57.210,13 zł**,
- „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - roboty budowlane - **1.522.332,89 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo” - koncepcja rozbudowy - **31.550,00 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach - **5.535,00 zł**.

✓ **Zakupy inwestycyjne**

- „Zakup samochodu ciężarowego na potrzeby Obwodu Drogowego w Wieleniu” - **148.730,50 zł**.

Ponadto Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie przekazał ujęte w budżecie dotacje celowe dla samorządów na wspólnie realizowane zadania:

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

**Rozdział 60095 - Pozostała działalność**

Na realizację wydatków w tym rozdziale, związanych z rejestracją jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24m zaplanowano kwotę **2.000,00 zł**, z czego wydano **273,06 zł**, czyli 13,65% planu.

**Dział 630 - Turystyka**

**Rozdział 63095 - Pozostała działalność**

Plan: **5.900,00 0 zł**

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

Środki te zostały przydzielone w wyniku przeprowadzenia konkursu zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Wsparcie uzyskały:

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



## **Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa**

Plan: **977.578,00 zł**

Wykonanie: **848.135,80 zł**, co stanowiło 86,76%.

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

Zaplanowane środki na realizację zadań pochodzą z dwóch źródeł:

- z dotacji na zadania rządowe - bieżące utrzymanie nieruchomości Skarbu Państwa oraz częściowe sfinansowanie wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych w zakresie pracowników administracji realizujących ww. zadania - **338.438,00 zł**,
- z środków własnych Powiatu (mienie powiatowe) - **386.340,00 zł**.

Przyznana kwota z budżetu państwa wydatkowana na realizację zadań rządowych wyniosła **331.025,22 zł**. Sfinansowano:

- wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane (częściowe sfinansowanie) w zakresie pracowników administracji realizujących ww. zadania - **264.538,00 zł**,
- koszty związane ze sporządzeniem dokumentacji w celu sprzedaży i dzierżawy nieruchomości Skarbu Państwa (operaty szacunkowe, wypisy i wyrisy) oraz dotyczące określenia opłaty rocznej za wieczyste użytkowanie gruntów, a także jej aktualizacji - **44.612,10 zł**,
- koszty związane ze sporządzaniem operatów szacunkowych w celu ustalenia odszkodowania z tytułu przejęcia lub ograniczenia w sposobie korzystania z nieruchomości - **2.091,00 zł**,
- koszty utrzymania nieruchomości Skarbu Państwa - **6.136,28 zł**,
- ogłoszenia w prasie dotyczące dzierżawy i sprzedaży nieruchomości Skarbu Państwa - **747,84 zł**,
- zakup zestawów komputerowych do obsługi ww. zadań - **8.400,00 zł**,
- zakup mebli - **4.500,00 zł**.

Z kolei na zadania bieżące własne powiatu związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami wykorzystano ogółem **318.760,60 zł**.

Środki własne przeznaczono między innymi na:

- naprawy i konserwacje sprzętu, ujmowane w wydatkach remontowych - **27.812,57 zł**;
- koszty wynagrodzeń i pochodnych - **24.476,75 zł**;
- koszty opłaty sądowej, aktów notarialnych, podziału i wycen działek, wyceny pojazdów do kasacji, ogłoszeń w prasie, opłaty rocznej za zajęcie pasa drogowego - **11.176,42 zł**;
- odszkodowania na rzecz osób fizycznych za działki zajęte pod drogi powiatowe - **1.975,18 zł**;
- odsetki od nieterminowo zapłaconej faktury - **63,00 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 itd. (Urząd Gminy Czarnków, Biuro Usług Geodezyjnych „Geoteam” w Trzciance, budynek mieszkalny przy Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie oraz w Krzyżu Wlkp. po zlikwidowanym Ośrodku Dziecka i Rodziny, Powiatowe Centrum Rolnicze w Czarnkowie, Centrum Usług Społecznych w Czarnkowie) - **253.256,68 zł**.

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

Podstawowe zadanie od lat przypisane w rozdziale to ubezpieczenie majątkowe i komunikacyjne jednostek organizacyjnych Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego. Z zaplanowanej na ten cel kwoty **133.000,00 zł** wykorzystano środki na poziomie **131.829,00 zł**, co stanowiło 99,12%. Pozostałe wydatki klasyfikowane w tym obszarze to wyodrębnione koszty jakie zobowiązane są pokrywać instytucje, podmioty, które korzystają z mediów doprowadzanych do budynków administracyjnych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie oraz Delegatury Starostwa Powiatowego w Trzciance (Centrum Usług Społecznych w Czarnkowie, Gmina Czarnków, Powiatowy Urząd Pracy Czarnków, Biuro Usług Geodezyjnych „Geoteam” w Trzciance). Ogółem zaplanowano na ww. zadania kwotę **119.800,00 zł**, z czego wydano **66.520,98 zł**, czyli 55,53%. Środki wydatkowano między innymi na sfinansowanie opłat za dostawę energii elektrycznej, ciepłej i innej, gazu oraz wody - **47.534,90 zł**. W ramach usług remontowych kwotę w wysokości **4.952,64 zł** przeznaczono na konserwację kotłowni. Wszystkie wydatki poniesione zostały ze środków własnych powiatu.

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

Plan: **1.740.331,00 zł**

Wykonanie: **1.079.720,66 zł**, co stanowiło 62,04%.

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

Realizacja wydatków w tym rozdziale dotyczyła zadań związanych z gospodarką zasobem geodezyjnym i kartograficznym, wykonywanych przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej. Ogółem na wydatki zaplanowano kwotę **1.000.331,00 zł**, z dwóch źródeł:

- **149.000,00 zł** z dotacji z budżetu państwa na zadania rządowe - bieżące,
- **851.331,00 zł** z środków własnych powiatu (wpływy z tytułu opłaty geodezyjnej, powiększone o uzyskane i niewykorzystane środki z roku poprzedniego).

Wydatkowano ogółem **339.732,05 zł**, co stanowiło 33,96% planu.

Zadania sfinansowane z dotacji na kwotę **148.800,00 zł** dotyczyły:

- wykonania podziału działek nieruchomości Skarbu Państwa - **4.800,00 zł**,
- wykonania inwentaryzacji punktów osnowy wysokościowej oraz wykonania projektu technicznego modernizacji szczegółowej osnowy wysokościowej dla zachodniej części powiatu w celu wdrożenia nowego układu wysokościowego - **144.000,00 zł**.

Natomiast na wydatki z zakresu zadań Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z dochodów własnych związanych z ich realizacją, wydatkowano w omawianym okresie **190.932,05 zł**. Środki przeznaczono na finansowanie zadań bieżących dotyczących działalności ośrodka, między innymi: zakup materiałów biurowych, laptopa, komputera wraz z monitorem, usług telekomunikacyjnych, przegląd i konserwacja urządzeń, szkolenia

pracowników, serwis oprogramowania oraz jego roczną aktualizację. W ramach wydatków tych na remonty związane z bieżącymi naprawami przeznaczono **621,15 zł**.

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

Utrzymanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Czarnkowie finansowane było z dotacji celowej z budżetu państwa. Planowana dotacja na wydatki bieżące wynosiła **740.000,00 zł**, z czego wykorzystano kwotę **739.988,61 zł**, tj. 99,99%. Środki przeznaczono głównie na opłacenie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem jednostki. W 2022 roku nie realizowano wydatków remontowych ani inwestycyjnych.

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

Plan: **14.615.786,20 zł**

Wykonanie: **14.209.683,43 zł**, co stanowiło 97,22%.

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

Na realizację zadań w 2022 roku wydano **204.845,00 zł**, czyli 100,00% środków pochodzących z dotacji z budżetu państwa. Wobec faktu, iż wiele stanowisk pracy realizuje zadania z tego zakresu, podjęto decyzję, aby całość z nich przeznaczyć na finansowanie prowadzenia i udostępniania zasobu geodezyjnego i kartograficznego przez Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego. Należy zaznaczyć, iż Wojewoda Wielkopolski przyznał na ten cel środki w dwóch różnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej. Jak wynika z załącznika tabelarycznego nr 5 do niniejszego sprawozdania wydatki związane były tylko z opaczeniem wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych.

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

Planowana kwota na wydatki związane z działalnością Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego wynosiła **530.849,00 zł**, z czego wydatkowano **507.874,40 zł**, tj. 95,67%. Środki zostały wykorzystane na pokrycie wydatków związanych z bieżącą pracą Rady tj. kosztów diet (16 radnych + 2 nieetatowych członków Zarządu) i ryczałtów, koszty abonamentu blueconnect w związku z wykorzystywaniem dla celów służbowych zakupionych laptopów. Niższe wykonanie wydatków wynikało między innymi z niższego zaangażowania środków na diety radnych, co związane było z ich absencją w obradach Komisji bądź na posiedzeniu Sesji Rady.

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

Zgodnie z nowymi wytycznymi Ministra Finansów w zakresie klasyfikowania wydatków na potrzeby funkcjonowania Systemu Monitorowania Usług Publicznych zaplanowano wydatki związane z kosztami utrzymania stanowisk pracy (zatrudnienia pracowników, zapewnienia im stanowisk pracy i wyposażenia w podstawowe narzędzia i materiały potrzebne do pracy)

Starostwa Powiatowego w Czarnkowie jak i Delegatury w Trzciance, a także Zarządu Dróg Powiatowych. Najwyższą pozycję wydatków bieżących stanowiły wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Na wydatki bieżące zabezpieczono ogółem kwotę **12.110.784,00 zł**, z czego w 2022 roku wydano **11.796.704,06 zł**, tj. 97,41%, z tego:

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie i Delegatura w Trzciance - **9.453.702,65 zł**,
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **2.343.001,41 zł**.

W wydatkach bieżących ogółem wyodrębniono kwotę **90.083,00 zł** na zadania remontowe, z której to wydano **84.970,81 zł**, czyli 94,33%, z tego:

- Starostwo Powiatowe - **73.735,13 zł**:
  - remont ciągów komunikacyjnych w budynku Geodezji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - **20.903,76 zł**,
  - pozostałe wydatki remontowe na kwotę **52.831,37 zł** dotyczyły: napraw gaśnic, przeglądu i konserwacji urządzeń klimatyzacyjnych, konserwacji kotłowni (budynek Starostwa Powiatowego oraz Delegatury Starostwa w Trzciance), systemu alarmowego, wymiany i napraw uszkodzonego oświetlenia, a także poszycia dachu budynku, demontażu i naprawy rozdzielni prądu (II piętro), naprawy systemu alarmowego- sygnalizacja włamań, dostawy i wymiany uszkodzonego zaworu trójdrożnego wraz z siłownikiem, dostawy i montażu drzwi do serwerowni (w ramach wzmocnienia systemu bezpieczeństwa IT), wymiany wyłącznika różnicowo-prądowego w serwerowni, naprawy układu chłodniczego klimatyzacji w Wydziale Komunikacji, naprawy oświetlenia zewnętrznego przed budynkiem głównym Starostwa, remontu systemu centralnego ogrzewania w Wydziale Komunikacji (Delegatura wydziałów w Trzciance);
- Zarząd Dróg Powiatowych - naprawy sprzętu w pomieszczeniach Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie oraz samochodu wykorzystywanego na potrzeby pracowników administracyjnych - **11.235,68 zł**.

Tak jak co roku, kwotę **1.000,00 zł** przewidziano na pokrycie kosztów związanych z dojazdem osób na posiedzenia Komisji Bezpieczeństwa i Porządku Publicznego. W 2022 roku wydatków z tego tytułu nie poniesiono.

W 2022 roku w planie Starostwa Powiatowego w niniejszym rozdziale wyodrębniono także wydatki majątkowe w wysokości ogółem **147.730,00 zł**, wydatkowano **147.643,50 zł**, czyli 99,94% na:

- „Wykonanie instalacji oświetlenia awaryjnego w budynku Starostwa Powiatowego w Czarnkowie oraz Delegatury Wydziałów w Trzciance” - **13.530,00 zł**,
- „Dostawę, montaż i uruchomienie systemu kontroli dostępu wraz z sygnalizacją zaniku prądu i z monitoringiem wizyjnym w dwóch serwerowniach w budynku Starostwa Powiatowego w Czarnkowie” - **10.491,90 zł**,
- „Rozbudowę wraz z aktualizacją macierzy serwerów, systemów wirtualizacji oraz rozbudowę systemu zarządzania siecią Starostwa Powiatowego w Czarnkowie” - **123.621,60 zł**.

Finansowanie zadań odbywało się środkami własnymi powiatu. Uzasadnieniem do ogółem niższego poziomu wykonania wydatków w stosunku do planu był przede wszystkim fakt niższych wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Ponadto wystąpiły oszczędności na kosztach energii, czy też mniejsze jak wcześniej zakładano wydatki na szkolenia.

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

Wydatki związane z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu oraz wykonaniem ekspertyz stanu zdrowia poborowych finansowane były środkami z dotacji z budżetu państwa, z podziałem na poszczególne z zadań. Kwota wydatków ogólnie opiewała na **54.016,20 zł**, co stanowiło 100,00% z planowanej dotacji (po korekcie dotacji z budżetu państwa).

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

Na wydatki związane z szeroko pojętą „promocją powiatu” w 2022 roku z środków własnych powiatu zabezpieczono ogółem kwotę **73.657,00 zł**, z której wykorzystano **72.813,49 zł**, tj. 98,85%.

Wydatkowane środki dotyczyły poniższych kategorii:

- publikacje i wydawnictwa (przede wszystkim kalendarze promocyjne i podkłady) - **12.171,62 zł**,
- gadżety promocyjne - **13.491,77 zł**,
- targi, wystawy okolicznościowe, spotkania, imprezy - **11.896,79 zł**,
- puchary, gawerfony, nagrody - **2.300,00 zł**,
- strony internetowe (obsługa i utrzymanie domen, hostingu, kont stron internetowych dla portali prowadzonych przez powiat) - **5.226,27 zł**,
- media: prasa, telewizja - **22.859,50 zł**,
- pozostałe działania promocyjne - ujęto tu wydatki związane z zakupem tekstylnej ścianki promocyjnej - **4.867,54 zł**.

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

Wydatki bieżące w niniejszym rozdziale finansowane były środkami własnymi powiatu. Realizacja zadań uwzględniona była w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie. Ogółem z planowanej kwoty **1.493.905,00 zł**, wydano **1.425.786,78 zł**, czyli 95,44%.

Zgodnie z wytycznymi do Systemu Monitorowania Usług Publicznych zaplanowano w niniejszym rozdziale środki w wysokości **940.000,00 zł** na zakup tablic, druków komunikacyjnych (dowodów rejestracyjnych, pozwoleń czasowych, nalepek na szybę, znaków legalizacyjnych, praw jazdy, zezwoleń na przejazd pojazdów nienormatywnych), koszty opłat za usuwanie pojazdów z dróg powiatowych. W 2022 roku Wydział Komunikacji wydatkował na ten cel **905.988,26 zł**, tj. 96,38%.

Wydziałowi Zdrowia i Współpracy Społecznej w planie przydzielono kwotę **32.843,00 zł**, z której wydano **32.842,52 zł**, co stanowiło 99,99%. Środki wykorzystano na opłacenie składek

członkowskich na rzecz stowarzyszeń: Wielkopolska Organizacja Turystyczna, Związek Miast i Gmin Nadnoteckich.

Należy dodać, że ważnym przedmiotem wydatków była realizacja zadań z zakresu ustawy o zapewnieniu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami. Na ten cel wyodrębniono w planie kwotę **24.913,00 zł**, wydatkowano **24.912,52 zł**, tj. 99,99%, w tym na:

- usługę dostępu do Polskiego Języka Migowego - **3.690,00 zł**,
- wykonanie planu tyflograficznego, tablicy informacyjnej wewnętrznej dostosowanej dla osób z niepełnosprawnością, skalibrowanie pięciu pętli indukcyjnych, opracowanie tekstu łatwego do czytania i zrozumienia o działalności Starostwa - **8.652,52 zł**,
- zakup wyposażenia i sprzętu ułatwiającego poruszanie się i korzystanie z pomieszczeń w Starostwie między innymi: zakup pętli indukcyjnych, tabliczki informacyjnej o możliwości wejścia z psem asystentem, kątników na schody - **12.570,00 zł**.

Z kolei w planie Wydziału Organizacyjno-Ogólnego zabezpieczono kwotę **407.492,00 zł**, z czego wydano **374.014,75 zł**, czyli 91,78%. Środki przeznaczone na:

- usługi pocztowe - **172.209,90 zł**,
- usługi doradztwa podatkowego - **4.305,00 zł**,
- usługi doradztwa w zakresie finansów powiatu - **14.760,00 zł**,
- aktualizację systemów, programów: Cesarz sprawozdania budżetowe i finansowe, planowanie i realizacja budżetu JST, Centralny Rejestr Vat, Vulcan - aktualizacja arkusz Sigma dla Wydziału Edukacji - **18.271,89 zł**,
- opłaty związane z przeprowadzeniem postępowania przetargowego na gaz i prąd dla jednostek powiatowych - **9.023,22 zł**,
- usługi audytowe dla powiatu - **13.800,00 zł**,
- utrzymanie BIP na serwerze - **6.346,80 zł**,
- licencje na oprogramowanie i wsparcie techniczne systemów przeznaczonych do obsługi głosowań i transmisji z głosowań Rady Powiatu oraz usługi pozwalające na transmisję na żywo obrad Rady Powiatu - **4.301,31 zł**,
- zakup usługi zestawienia transmisji IP pomiędzy dwoma lokalizacjami - Czarnków-Trzcianka - usługa dla Wydziału Komunikacji - **14.760,00 zł**,
- tłumaczenia dokumentów dla Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego - **27.800,46 zł**,
- tonery i bębny, rolki do terminali, druki dla Wydziału Komunikacji - **31.251,55 zł**,
- system kolejkowy do rezerwacji wizyt w wydziale KM- AJH Media - **2.029,50 zł**,
- składki członkowskie na rzecz Stowarzyszenia Czarnkowsko-Trzcieńska Lokalna Grupa Działania - **10.032,97 zł**,
- przegląd urządzeń dźwigowych w Delegaturze Starostwa Powiatowego w Trzciance (w ramach wydatków remontowych gdzie zaplanowano **2.000,00 zł**) - **1.107,00 zł**,
- pozostałe wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem Starostwa w tym - **44.015,15 zł**.

Ponadto zabezpieczono środki na poziomie **113.570,00 zł** na inwestycję pn. „Dostosowanie wejścia do budynku głównego Starostwa Powiatowego w Czarnkowie dla osób ze szczególnymi potrzebami”, z czego wydatkowano **112.941,25 zł**, co stanowiło 99,45%.

## **Dział 752 - Obrona narodowa**

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

Plan: **6.600,00 zł**

Wykonanie: **4.570,00,00 zł**, co stanowiło 69,24%.

W 2022 roku z dotacji z budżetu państwa zabezpieczono kwotę **6.600,00 zł** na przeprowadzenie szkolenia obronnego. Na organizatora ww. szkolenia dla kilku ościennych powiatów wytypowano Starostwo Powiatowe w Czarnkowie. Szkolenie przeprowadzono we wrześniu 2022 roku, wydano **4.570,00 zł**, a pozostałe środki zwrócono do budżetu Wojewody Wielkopolskiego.

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

Plan: **11.632.030,00 zł**

Wykonanie: **11.480.599,64 zł**, co stanowiło 98,70%.

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

Uwzględniono w budżecie środki w wysokości **464.750,00 zł** na Fundusz Wsparcia Policji, z czego kwotę **464.749,95 zł**, tj. 99,99% przeznaczono na:

- wydatek bieżący - naprawa oznakowanego pojazdu służbowego - **24.749,95 zł**;
- wydatki majątkowe - **440.000,00 zł** - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w tym:
  - „Modernizacja Komisariatu Policji w Trzciance. Zakres prac obejmuje modernizację: stanowiska kierowania z infrastrukturą teletechniczno-informacyjną; korytarzy parteru, II piętra i klatki schodowej; pomieszczeń biurowych parteru i II piętra; oraz wyposażenie pomieszczeń biurowych w meble” - **350.000,00 zł**;
  - „Przebudowa wieży radiowej wraz z infrastrukturą komunikacyjną na potrzeby policyjnej cyfrowej łączności radiowej w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianieckim” - **90.000,00 zł**.

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

W 2022 roku z budżetu państwa przewidziano dotację na bieżące funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie i w Trzciance. Z zaplanowanej kwoty **10.134.070,00 zł** wydatkowano **10.134.045,22 zł**, co stanowiło 99,99%. W ramach środków tych kwotę **75.581,35 zł** przeznaczono na cele remontowe związane z bieżącą naprawą sprzętu, pojazdów i konserwacje urządzeń.

Wzorem poprzednich lat Komenda zwróciła się do powiatu z prośbą o dofinansowanie wydatków. Ostatecznie Zarząd Powiatu przeznaczył z własnych środków kwotę **100.000,00 zł**, ujętą w planie Wydziału Organizacyjno-Ogólnego Starostwa Powiatowego w Czarnkowie, tytułem przekazania za pośrednictwem Funduszu Wsparcia dotacji na zadanie bieżące i inwestycyjne.

Komenda uzyskała ponadto liczne wsparcie finansowe od firm i samorządów lokalnych oraz stowarzyszeń za pośrednictwem Funduszu Wsparcia na dofinansowanie wydatków bieżących i majątkowych, służących polepszeniu bezpieczeństwa i ochrony przeciwpożarowej w naszym

powiecie. Ostatecznie w ramach rozdziału w planie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej uwzględniono i wydatkowano środki na poziomie **770.400,00 zł**, z przeznaczeniem na:

- **zadania bieżące - 309.270,00 zł**, z tego:
  - zakup sprzętu pożarniczego i wyposażenia ochronnego strażaków - **147.000,00 zł**, w tym środki:
    - Miasta i Gminy Trzcianka - **60.000,00 zł**,
    - Miasta i Gminy Wieleń - **35.000,00 zł**,
    - Stowarzyszenia Bezpieczny Powiat w Czarnkowie - **15.000,00 zł**,
    - Firmy STEICO Sp. z o.o. - **14.000,00 zł**,
    - Gminy Lubasz - **10.000,00 zł**,
    - Gminy Drawsko - **8.000,00 zł**,
    - Gminy Czarnków - **5.000,00 zł**;
  - zakupu butów specjalnych na potrzeby komendy - **44.000,00 zł** - środki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu;
  - zakup sprzętu pożarniczego i wyposażenia ochronnego strażaków, pokrycie bieżących kosztów utrzymania i funkcjonowania komendy - **38.870,00 zł** - środki Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego;
  - pokrycie bieżących kosztów utrzymania i funkcjonowania komendy - **60.000,00 zł** - środki Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej;
  - zakupu butów służbowych na potrzeby komendy - **19.400,00 zł** - środki Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej;
- **zadania majątkowe - 461.130,00 zł**, z tego:
  - „Opracowanie dokumentacji projektowej i wykonanie instalacji fotowoltaicznej w Jednostce Ratowniczo-Gaśniczej i Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie” - **161.130,00 zł**, w tym środki:
    - Gminy Czarnków - **100.000,00 zł**,
    - Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego - **61.130,00 zł**;
  - „Rozbudowa budynku JRG w Trzciance - etap I” - **300.000,00 zł** - środki Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej.

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

Zgodnie z wieloletnią tradycją wyodrębniono w planie 2022 roku środki tytułem wsparcia działalności ochotniczych straży pożarnych z naszego terenu. Zaplanowana kwota opiewała na **5.000,00 zł**, z czego wydano 100,00%. Środki wykorzystano na uświetnienie obchodów Powiatowego Dnia Strażaka oraz organizację V Zjazdu Oddziału Powiatowego Związku Ochotniczych Straży Pożarnych.

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

W ramach tego rozdziału wyodrębniono środki własne przede wszystkim na działania związane z kryzysem uchodźczym będącym następstwem ataku Rosji na Ukrainę. Ponadto część środków



przewidziana była na sytuację kryzysową wynikającą z wystąpienia kolejnych fal COVID-19. W 2022 roku z zaplanowanej kwoty **153.810,00 zł** wydano ogółem **2.904,47 zł**, co oznaczało 1,89%. Środki wykorzystano na sfinansowanie zakupu materiałów, wyposażenia oraz żywności. Należy nadmienić, iż niski % wykonania wynika z faktu przeksięgowania wydatków po uzyskaniu środków na ww. cel z Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy przypisanych ostatecznie do **rozdziału 85231**.

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

W wyniku przeprowadzenia procedury konkursowej na realizację zadań publicznych przez organizacje pożytku publicznego w zakresie porządku i bezpieczeństwa publicznego w 2022 roku przyznano dotację celową dla Stowarzyszenia „Bezpieczny Powiat” w kwocie **4.000,00 zł**, z czego wykorzystano **3.500,00 zł**, co stanowiło 87,50%.

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

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

Plan: **198.000,00 zł**

Wykonanie: **197.142,54 zł**, co stanowiło 99,57% planu.

Ww. kwota pochodząca z dotacji z budżetu państwa przeznaczona została na nieodpłatną pomoc prawną na rzecz uprawnionych mieszkańców powiatu. Środki na ten cel przypisane były w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie, gdzie poniesiono nakłady finansowe na:

- świadczenie nieodpłatnej pomocy prawnej przez wyłonione w otwartym konkursie ofert fundacje - **126.060,00 zł**,
- wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych za świadczenie nieodpłatnej pomocy prawnej - **60.056,64 zł**,
- ogłoszenie w lokalnej prasie listy poradnictwa obywatelskiego - **2.706,00 zł**,
- pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej punktów (obciążanie powiatu przez gminy, na terenie których takie punkty powstały) - **3.547,50 zł**,
- zakup czterech drukarek wraz z tonerami do punktów pomocy prawnej - **4.772,40 zł**.

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

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

Plan: **1.002.951,00 zł**

Wykonanie: **1.002.131,60 zł**, co stanowiło 99,92%.

Odsetki od kredytów zaciągniętych przez powiat oraz z tytułu wyemitowanych w latach 2017-2019 obligacji płacone były w terminach określonych umowami. Planowana kwota odsetek w roku 2022 była dwukrotnie zwiększana (w sumie o **285.000,00 zł**) w związku z ciągłym wzrostem stóp procentowych. Porównując wysokość wydatków na ww. cel z roku 2021 (kiedy

koszt ich wyniósł **320.128,88 zł**) z rokiem 2022 to wzrosły one ponad trzykrotnie. Zaznaczyć należy że Powiat w tym okresie nie zaciągał dodatkowych zobowiązań z kredytów, czy emisji obligacji.

## **Dział 758 - Różne rozliczenia**

Plan: **530.300,00 zł**

Wykonanie: **84.850,28 zł**, co stanowiło 16,00%.

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

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

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

W związku z wprowadzoną przez ustawodawcę Centralizację rozliczeń podatku od towarów i usług (VAT) w skali Powiatu wyodrębniono w planie kwotę **38.346,00 zł** na zapłatę podatku od towarów i usług, głównie za najemców majątku powiatu, którzy nie uiszcili w wyznaczonym terminie opłat za usługi. W 2022 roku wydatkowano na ww. zadanie kwotę **24.381,28 zł**, tj. 63,58%.

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

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

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

Zaplanowanie wydatków w rezerwach celowych częściowo wynikało z konieczności ich zabezpieczenia do momentu przeprowadzenia procedur konkursowych, a także w celu wypełnienia zapisów ustawowych, a przede wszystkim jako źródło częściowego sfinansowania niezbilansowanych obszarów budżetu. Zgodnie z przyjętymi założeniami realizacja budżetu wymagała sukcesywnie przeznaczania środków na konkretne cele. Ostatecznie na koniec 2022 roku po dokonanych zmianach wynikających z realizacji budżetu powiatu, nierozdysponowane pozostały rezerwy:

- ogólna w wysokości **219.700,00 zł**;
- rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie **211.785,00 zł**, z tego:
  - na pomoc społeczną i rodzinę - **59.695,00 zł**,

- na zarządzanie kryzysowe - **152.090,00 zł**.

### **Rozdział 75864 - Regionalne Programy Operacyjne 2014-2020 finansowane z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego**

W rozdziale tym zabezpieczono i jednocześnie wydano 100,00% planowanych środków w kwocie **2.916,00 zł** z tytułu zwrotu nadmiernie pobranej dotacji przez Fundację „AKME” jako uczestnika wspólnie realizowanego z powiatem projektu „Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim”. Ww. kwota uwzględniała również naliczone odsetki na poziomie **641,00 zł**. Środki podlegały zwrotowi do Wielkopolskiego Urzędu Pracy w Poznaniu.

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

Plan: **43.139.457,28 zł**

Wykonanie: **42.627.957,24 zł**, tj. 98,81%.

Dział ten był najwyższym pod względem wydatków w budżecie powiatu. Finansowano tutaj przede wszystkim wydatki związane z funkcjonowaniem szkół ponadpodstawowych i wszystkich typów szkół specjalnych przypisanych do zadań własnych powiatu. Zadania faktycznie związane z utrzymaniem szkół finansowane były głównie z subwencji oświatowej oraz dochodów własnych powiatu, w tym także tych wypracowanych przez poszczególne szkoły. Ponadto realizacja niektórych z nich powiązana była z uzyskaniem dotacji celowej z budżetu państwa, a także w związku z realizowanymi projektami z otrzymanych środków zewnętrznych. Realizacja wydatków w poszczególnych rozdziałach przedstawiała się jak poniżej.

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

W rozdziale tym zaplanowano środki na realizację wydatków szkół podstawowych działających w ramach szkół powiatowych. Z planowanej kwoty **3.805.624,00 zł**, wydano **3.723.248,84 zł**, co stanowiło 97,84%.

Na realizację cyklicznych wydatków bieżących zaplanowano kwotę **3.747.400,00 zł**, z czego wydano **3.665.024,84 zł**, co stanowiło 97,80%, w tym:

- Szkoła Podstawowa Specjalna funkcjonująca w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **3.290.082,49 zł**,
- Szkoła Podstawowa Specjalna funkcjonująca w ramach Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej - **374.942,35 zł**.

W ramach ww. kwoty udało się przeznaczyć pulę środków na poziomie **123.087,00 zł** na wykonanie bieżących remontów, z czego wydano kwotę **123.086,10 zł**, czyli 99,99%.

Do najważniejszych wykonanych zadań na kwotę **119.925,00 zł** należał remont dachu na budynku szkoły w Zespole Szkół Specjalnych w Gębicach.

Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach w ramach rozdziału, należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów, wykonywanych przez pracowników szkoły. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **8.257,01 zł**, z czego

**3.871,00 zł** przeznaczono na zakup materiałów do remontu łazienek w Zespole Szkół Specjalnych w Gębicach.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano i wydano środki w kwocie **58.224,00 zł** na realizację dodatkowych zadań finansowanych ze źródeł zewnętrznych, w tym:

- „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025” na kwotę ogółem **3.750,00 zł** (w tym dotacja celowa z budżetu państwa **3.000,00 zł**, wkład własny **750,00 zł**),
- „Laboratoria Przyszłości”, polegającego na zakupie wyposażenia technicznego niezbędnego do rozwoju umiejętności praktycznych wśród dzieci i młodzieży na kwotę **10.724,00 zł** - środki z Funduszu COVID-19 (realizacja wydatków z 2021 roku),
- Rządowy program rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 „Aktywna tablica” na kwotę ogółem **43.750,00 zł** (w tym dotacja celowa z budżetu państwa **35.000,00 zł**, wkład własny **8.750,00 zł**).

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

W rozdziale tym zaplanowano środki na realizację wydatków ponoszonych na utrzymanie świetlicy szkolnej funkcjonującej w ramach: Zespołu Szkół w Czarnkowie, Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach. Z planowanej w roku 2022 kwoty **88.807,00 zł**, na dzień 31 grudnia wydano **86.753,50 zł**, co stanowiło 97,69%, z tego na:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **13.851,68 zł**,
- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **72.901,82 zł**.

### **Rozdział 80115 - Technika**

Planowane wydatki na oświatę pod względem wielkości przeznaczanych środków najwyższy poziom osiągnęły w niniejszym rozdziale. Ostateczny plan opiewał na **17.248.499,00 zł**, z czego wydano **17.057.256,39 zł**, tj. 98,89%.

Ogółem na szkoły publiczne powiatowe zaplanowano kwotę **13.772.242,00 zł**, a wydatkowano **13.737.241,71 zł**, co oznaczało 99,75%, z tego na:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **5.758.577,41 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **1.974.999,74 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **4.313.953,50 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **1.689.711,06 zł**.

Środki finansowe wykorzystane były na zadania bieżące szkół. W ramach ww. rozdziału udało się także przeznaczyć pewną pulę środków na wykonanie bieżących remontów i napraw. Całość wydatków osiągnęła wysokość **115.658,98 zł**. Do najważniejszych zadań należały:

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.:
  - remont dachu nad świetlicą szkolną - **21.033,00 zł**,
  - naprawa dachu na budynku głównym szkoły - **17.000,00 zł**,
  - naprawa elewacji gzymsu budynku szkolnego - **4.526,40 zł**,
  - remont pomieszczenia przy świetlicy (po zalaniu) - **2.500,00 zł**;

- Zespół Szkół w Trzciance (wydatki rozliczane również w **rozdziale 80117**):
  - remont oświetlenia na korytarzach szkoły - **7.938,00 zł**,
  - remont podłogi w pokoju nauczycielskim - **6.974,10 zł**,
  - remont pomieszczenia pedagoga - **3.051,27 zł**,
  - naprawa nawierzchni poliuretanowej na boisku wielofunkcyjnym - **2.897,27 zł**;
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
  - naprawa sprężarki na egzaminy zawodowe - **10.578,00 zł**,
  - naprawa kotłowni - **7.619,85 zł**,
  - wykonanie nadtynkowej izolacji elektrycznej w celu podłączenia komputerów dla uczniów - **3.584,00 zł**,
  - wykonanie sufitów podwieszanych w sali architektury krajobrazu - **2.000,00 zł**.

Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach, należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup niezbędnych materiałów do ich przeprowadzenia przez pracowników szkoły, gdzie ogółem wydatkowano kwotę **20.016,15 zł**.

W ramach wydatków ww. rozdziału zabezpieczono pulę na realizację zajęć wspomagających dla uczniów w opanowaniu i utrwalaniu wiadomości i umiejętności z wybranych obowiązkowych zajęć edukacyjnych z zakresu kształcenia ogólnego na podstawie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (Dz. U. poz. 493, z późn. zm.). Środki pochodzące ze zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2022 zostały zaplanowane dla szkół w kwocie **46.608,00 zł**, z czego wydatkowano **8.095,36 zł**, tj. 17,37%, w tym:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **5.873,38 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **936,83 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **1.285,15 zł**.

Pozostałe niewykorzystane z tego tytułu środki zostały na koniec miesiąca grudnia przeznaczone na pokrycie kosztów bieżącej działalności ww. szkół.

Zespół Szkół w Trzciance oprócz podstawowych bieżących wydatków realizował projekt „Aktywna tablica” w ramach Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024. Na ten cel przypisano i wydatkowano kwotę **17.500,00 zł** (w tym dotację celową z budżetu państwa na zadania własne w wysokości **14.000,00 zł**).

Ponadto w ramach ww. rozdziału zabezpieczono środki ogółem na poziomie **137.162,00 zł** z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. W roku 2022 wydatkowano środki na poziomie **132.783,19 zł**, tj. 96,81%, z tego:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **80.618,37 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **31.758,95 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **9.519,87 zł**,

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **2.899,00 zł**,
- Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - dotacja celowa dla „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **7.987,00 zł**.

Dodatkowo ze środków zewnętrznych zaplanowano realizację wieloletnich projektów na kwotę **885.614,00 zł**, z których wydatkowano **737.604,25 zł** (tj. 83,29%). Część z zadań została przeniesiona z poprzedniego roku z uwagi na ograniczenia wynikające z epidemii COVID-19, która uniemożliwiła realizację przewidzianych wcześniej działań lub wymusiła przesunięcie ich w czasie. Wykaz finansowanych przedsięwzięć przedstawiał się następująco:

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.:
  - projekt pn. „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS (staże uczniów we Włoszech)” finansowany ze środków Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji - Narodowa Agencja Programu Erasmus+ - zaplanowano kwotę **210.043,00 zł**, z czego wydano **200.551,04 zł**, co stanowiło 95,48% (w ww. kwocie projektu zaplanowano z budżetu powiatu środki własne w wysokości **16.934,00zł** w związku z wystąpieniem różnic kursowych walut, z czego wydatkowano **16.933,81 zł**);
  - projekt pn. „Akademia kształcenia zawodowego - program rozwoju uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp., w roku 2022 zaplanowano kwotę **155.657,00 zł**, z czego wydano **155.273,10 zł**, co stanowiło 99,75%;
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
  - projekt pn. „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” finansowany ze środków Narodowej Agencji Erasmus+, w planie zabezpieczono kwotę **2.287,00 zł**, z której wydatkowano **2.286,65 zł**, co stanowiło 99,98%;
  - projekt pn. „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance”, realizowany w ramach Oś Priorytetowa 8 Edukacja, Działanie 8.3 Wzmocnienie oraz dostosowanie kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy, Poddziałanie 8.3.1 Kształcenie zawodowe młodzieży - tryb konkursowy - w 2022 roku zaplanowano kwotę **286.264,00 zł**, z czego wydano **184.746,28 zł**, co stanowiło 64,54%;
- Zespół Szkół w Trzciance:
  - projekt pn. „Erasmus Plus - Grecja 2022-2023” finansowany ze środków Narodowej Agencji Programu Erasmus+ - w roku 2022 przewidziano w planie kwotę **1.990,00 zł**, z czego wydano **1.988,30 zł**, co stanowiło 99,91%;
  - projekt pn. „Erasmus Plus szansą na lepszą przyszłość zawodową” - zaplanowano kwotę **229.373,00 zł**, z której wydatkowano **192.758,88 zł**, czyli 84,04% planu.

Oprócz ww. zadań w ramach planu wyodrębniono kwotę **2.435.981,00 zł** w formie dotacji celowej, którą przekazano dla techników niepublicznych w łącznej wysokości **2.432.127,24 zł**, co stanowiło 99,84% planu, z tego dla:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **1.628.053,63 zł**,
- Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie - **804.073,61 zł**.

W ramach dotacji, zostały sfinansowane także dodatkowe zajęcia specjalistyczne z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej realizowanych na podstawie rozporządzenia Ministra

Edukacji i Nauki z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, zmienionym rozporządzeniem Ministra Edukacji i Nauki z dnia 8 lutego 2022 r. Ogółem wydatkowano **9.592,00 zł**, w tym:

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

### **Rozdział 80116 - Szkoły policealne**

W rozdziale tym zaplanowano środki na realizację wydatków szkoły policealnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół w Czarnkowie.

Z planowanej kwoty **22.732,00 zł** wydano 99,99% planowanych środków, tj. **22.730,29 zł**.

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

Na realizację wydatków bieżących w tym rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **5.661.153,00 zł**, z czego wydatkowano **5.608.323,13 zł**, czyli 99,07% planu.

Na wydatki szkół branżowych I stopnia przewidziano w planie **4.896.818,00 zł**, z czego wydatkowano **4.847.917,23 zł**, tj. 99,00%, z tego:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **2.297.487,24 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **1.144.730,64 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **1.114.114,89 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **291.584,46 zł**.

Z środków tych kwotę **29.477,12 zł** wykorzystano na wydatki remontowe, co stanowiło 99,78% kwoty zaplanowanej. Oprócz bieżących napraw i konserwacji urządzeń, do najważniejszych zadań należały:

- Zespół Szkół w Trzciance (wydatki rozliczane również w **rozdziale 80115**):
  - remont oświetlenia na korytarzach szkoły na kwotę **6.062,00 zł**,
  - remont podłogi w pokoju nauczycielskim na kwotę **5.325,90 zł**,
  - remont pomieszczenia pedagoga na kwotę **3.425,63 zł**,
  - naprawa nawierzchni poliuretanowej na boisku wielofunkcyjnym na kwotę **3.252,73 zł**.

Uzupełniając informację o przeprowadzonych remontach w ramach rozdziału, należy wspomnieć o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów, wykonywanych przez pracowników szkoły. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **13.276,42 zł**. Do najważniejszych zadań należał: zakup materiałów do remontu oświetlenia na korytarzach w Zespole Szkół w Trzciance na kwotę **4.644,74 zł** oraz przygotowanie pomieszczenia socjalnego dla pracowników obsługi przy kotłowni szkolnej w Zespole Szkół w Czarnkowie na kwotę **4.073,78 zł**.

W ramach wydatków szkół zabezpieczono środki dla Zespołu Szkół w Czarnkowie, Zespołu Szkół w Trzciance oraz Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. na realizację dodatkowych zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej na podstawie rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego

ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (Dz.U.2020, poz. 493 ze zm.).

Środki pochodzące ze zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej przypadające dla zespołów szkół w kwocie **26.617,00 zł** wydatkowano na poziomie **3.797,32 zł**, co stanowiło 14,27% planu. Pozostałe niewykorzystane z tego tytułu środki zostały na koniec miesiąca grudnia przeznaczone na pokrycie kosztów bieżącej działalności ww. szkół.

Zespół Szkół w Trzciance oprócz podstawowych bieżących wydatków realizował projekt „Aktywna tablica” w ramach Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024. Na ten cel przypisano i wydatkowano kwotę **17.500,00 zł** (w tym dotacja celowa z budżetu państwa na zadania własne **14.000,00 zł**).

Ponadto w ramach ww. rozdziału zabezpieczono środki w kwocie ogółem **23.869,00 zł** z uzyskanych środków z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. W roku 2022 wydatkowano kwotę **23.867,63 zł**, tj. 99,99%, w tym na:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **12.336,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **11.531,63 zł**.

Oprócz ww. wydatków w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie wyodrębniono kwotę w formie dotacji celowej na poziomie **722.966,00 zł** dla szkół niepublicznych. Środki przekazano w łącznej kwocie **719.038,27 zł**, co stanowiło 99,46% planu, z tego dla szkoły branżowej I stopnia funkcjonującej w:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **366.357,55 zł**,
- Prywatnym Zespole Szkół w Czarnkowie - **352.680,72 zł**.

W ramach ww. dotacji, zostały sfinansowane także dodatkowe zajęcia specjalistyczne z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej realizowanych na podstawie rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, zmienionym rozporządzeniem Ministra Edukacji i Nauki z dnia 8 lutego 2022 r. Ogółem wydatkowano **2.798,00 zł**, co stanowiło 100,00% planowanej kwoty, w tym:

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

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

Planowane wydatki ogółem tego rozdziału na 2022 rok wynosiły **10.465.809,00 zł**, z czego wydatkowano **10.424.480,43 zł**, czyli 99,61% planu.

Na wydatki liceów funkcjonujących w strukturach organizacyjnych powiatu przewidziano środki w kwocie ogółem **7.243.591,00 zł**, z których wydatkowano **7.222.100,21 zł**, tj. 99,70%, w tym:



- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **3.589.769,72 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **3.317.515,27 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych im. J. Nojego w Czarnkowie - **314.815,22 zł**.

W ramach planu udało się wyasygnować środki na przeprowadzenie kilku remontów w kwocie **96.935,00 zł**, z czego wykorzystano prawie 100,00%, tj. **96.898,65 zł**, w tym także na bieżące naprawy sprzętu i konserwację urządzeń. Do najważniejszych zadań remontowych należały:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie:
  - remont klasy matematycznej - **9.999,00 zł**,
  - naprawa instalacji wodociągowej - **9.999,00 zł**;
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance:
  - wymiana lamp sufitowych - **27.402,22 zł**,
  - remont sekretariatu i gabinetu dyrektora - **18.500,00 zł**,
  - modernizacja instalacji elektrycznej - **11.800,00 zł**.

Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów, wykonywanych przez pracowników szkoły. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **23.435,44 zł**. Do najważniejszych zadań należał: zakup materiałów do zabezpieczenia budynku Liceum Ogólnokształcącego w Czarnkowie siatką przed spadającymi elementami gzymsu oraz dachu w na kwotę **3.785,00 zł**.

W ramach ww. wydatków w ramach rozdziału zabezpieczono środki dla Liceum Ogólnokształcącego w Czarnkowie oraz Liceum Ogólnokształcącego w Trzciance na realizację dodatkowych zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej na podstawie rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (Dz.U.2020, poz. 493 ze zm.). Środki pochodzące ze zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej zaplanowane zostały w kwocie **25.748,00 zł**, z czego wydana kwota przez Liceum Ogólnokształcące w Trzciance na poziomie **2.846,03 zł**, stanowiła 11,05% planu. Pozostałe niewykorzystane z tego tytułu środki zostały na koniec miesiąca grudnia przeznaczone na pokrycie kosztów bieżącej działalności ww. szkół.

Ponadto w ramach ww. rozdziału zabezpieczono środki w wysokości ogółem **211.234,00 zł** w ramach Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. W roku 2022 wydatkowano kwotę **204.836,04 zł**, tj. 96,97%, w tym na:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **103.337,26 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **34.900,78 zł**,
- Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - dotacja celowa dla „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **66.598,00 zł**.

Dodatkowo w planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie zabezpieczono środki na wydatki inwestycyjne w wysokości **45.269,00 zł**, z czego wykorzystano **35.911,29 zł**, co stanowiło 79,33%, w tym:

- „Budowa sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacja i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie” - z planowanych **31.800,00 zł**, wydatkowano **22.442,79 zł**, tj. 70,57%;
- „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” - w 2022 roku na poczet ww. inwestycji zaplanowano **13.469,00 zł**, wydatkowano kwotę **13.468,50 zł**, tj. 99,99 %.

W kwocie ogółem w ramach opisywanego rozdziału, przekazywane były również dotacje dla szkół niepublicznych prowadzących licea ogólnokształcące. Z planowanej na ten cel kwoty ogółem **2.965.715,00 zł**, wykorzystano **2.961.632,89 zł**, co stanowiło 99,86% planu, z tego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **2.541.601,61 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **420.031,28 zł**.

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

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

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

W rozdziale tym zaplanowano środki na realizację wydatków Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego funkcjonującego w ramach Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej. Z planowanej kwoty **444.060,00 zł** wydano 89,61% planowanych środków, tj. **397.940,24 zł**.

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

Realizacja wydatków w zakresie zawodowego szkolnictwa specjalnego w 2022 roku została zaplanowana w kwocie **1.379.689,00 zł**, z czego na wydatki bieżące jednostek wykorzystano **1.361.781,78 zł**, co stanowiło 98,70% planu, w tym:

- szkoła specjalna przysposabiająca do pracy funkcjonująca w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **1.214.700,75 zł**,
- oddziały szkoły specjalnej funkcjonujące w Branżowej Szkole I Stopnia w ramach Zespołu Szkół w Czarnkowie - **147.081,03 zł**.

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

Na realizację wydatków w powyższym rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **1.792.449,00 zł**, z której w 2022 roku wydatkowano **1.790.883,88 zł**, co oznaczało 99,91%. Środki te przeznaczono na wydatki bieżące Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie, które od dnia 1 września 2022 r. zostało włączone do Zespołu Szkół w Czarnkowie, z tego:

- Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie - **1.359.188,99 zł**,
- Zespół Szkół w Czarnkowie - **431.694,89 zł**.

W ramach ww. środków kwotę **27.000,00 zł** przypisano na przeprowadzenie remontu i konserwację urządzeń, z czego wykorzystano **26.773,55 zł**, czyli 99,16%. Najważniejszym zadaniem był remont posadzki na stacji diagnostycznej na łączną kwotę **22.600,00 zł**.

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

Na realizację wydatków związanych z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli w powiecie w budżecie na rok 2022 dla jednostek finansowanych w ramach **działu 801** zaplanowano środki na poziomie 0,8% puli rocznych wynagrodzeń nauczycieli, tj. **116.051,00 zł**, z których wydatkowano **92.883,12 zł**, tj. 80,04%.

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

Działalność stołówek szkolnych stanowi zadanie wyodrębnione z kosztów działalności internatów. W strukturach powiatowych funkcjonuje jedna stołówka szkolna - w Zespole Szkół w Czarnkowie. Na ww. cel zaplanowano kwotę **249.294,00 zł**, z czego wydatkowano **249.264,21 zł**, tj. 99,99%. W ramach ww. środków kwotę **300,00 zł** przeznaczono na naprawę chłodni.

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

Na realizację wydatków w powyższym rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **505.441,00 zł**, z której wykorzystano **505.278,43 zł**, co stanowiło 99,97%. Środki te przeznaczone zostały na wydatki bieżące, związane z prowadzeniem kwalifikacyjnych kursów zawodowych prowadzonych przez:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **439.346,86 zł**,
- Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie - **65.931,57 zł**.

W ramach ww. środków z paragrafu remontowego przeznaczono kwotę **3.000,00 zł** na konserwację urządzeń wykorzystywanych do zajęć zawodowych w Zespole Szkół w Czarnkowie oraz naprawę gaśnic. Dodatkowo należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów, wykonywanych przez pracowników szkoły. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **336,68 zł**.

### ***Rozdział 80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach***

***policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych***

W rozdziale zaplanowano środki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach masowych (rozdział nie obejmuje szkół specjalnych).

Na zadania te zaplanowano kwotę **151.654,00 zł**, z czego wydano **148.566,45 zł**, tj. 97,96%.

W powiecie wydatki z ww. zakresu obejmowały uczniów w następujących szkołach:

- Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie - **15.797,36 zł**,
- Zespole Szkół w Czarnkowie - **75.987,20 zł**,
- Zespole Szkół w Trzciance - **24.246,92 zł**,
- Zespole Szkół Technicznych w Trzciance - **15.255,78 zł**,
- Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - **17.279,19 zł**.

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

Zaplanowane środki z dotacji celowej z budżetu państwa dla Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach oraz Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej wykorzystano na wyposażenie uczniów szkoły podstawowej w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe. Z ogółem przewidzianej na ten cel kwoty **12.316,79 zł**, wydano **12.205,17 zł**, tj. 99,09%, z tego:

- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **11.489,24 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **594,00 zł**,
- Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie (obsługa rzeczowa projektu) - **121,93 zł**.

***Rozdział 80195 - Pozostała działalność***

W rozdziale ujęte były te zadania, których nie było można przypisać do innych merytorycznie oznaczonych rozdziałów, z uwzględnieniem projektów finansowanych ze środków zewnętrznych. Planowane na 2022 rok wydatki ogółem wynosiły **1.195.878,49 zł**, z czego wydatkowano **1.146.361,38 zł**, czyli 95,86% planu.

Na te cykliczne zadania finansowane z środków własnych przewidziano ogółem kwotę **463.090,00 zł**, a wydatkowano **456.445,58 zł**, czyli 98,57% planu. W grupie tej mieściły się różnorodne zadania, a wydatki poczynione w 2022 roku dotyczyły sfinansowania:

- odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty - **330.236,43 zł**,
- pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **31.800,00 zł**,
- nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się pracowników oświaty i nauczycieli odchodzących na emeryturę, które uruchomione zostały głównie w związku z obchodami święta Dnia Edukacji Narodowej - **36.391,49 zł**,

- funkcjonowania Młodzieżowej Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego - **4.373,83 zł**,
- realizacji porozumienia zawartego w dniu 27 września 2019 r. pomiędzy Gminą Trzcianka a Powiatem Czarnkowsko-Trzcianeckim w sprawie współfinansowania kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczenia i urządzeń technicznych - **25.026,93 zł**,
- zatrudnienia animatorów sportu w ramach programu „Animator Moje Boisko - ORLIK 2012” na Orliku przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **17.228,16 zł**,
- prac komisji egzaminacyjnych związanych z procedurą awansu zawodowego nauczycieli - zatrudnienie ekspertów - **1.181,38 zł**,
- promocji szkół i placówek podległych Powiatowi Czarnkowsko-Trzcianeckiemu - **1.282,43 zł**,
- innych zadań własnych realizowanych na rzecz oświaty - **8.924,93 zł**.

W ramach ww. rozdziału wyasygnowano kwotę **122.166,00 zł** na zadania remontowe przeprowadzone w Zespole Szkół w Czarnkowie. Całość wydatków opiewała na kwotę **122.124,00 zł**, czyli wydano 99,97% przewidzianych środków, w tym na:

- dostosowanie pomieszczeń na gabinet stomatologiczny wraz z zapleczem sanitarnym i technicznym - **116.958,00 zł**,
- przebudowę schodów - budowę podjazdu dla osób niepełnosprawnych w związku z utworzeniem gabinetu stomatologicznego - **5.166,00 zł**.

Ponadto w planie zabezpieczona została realizacja projektu współfinansowanego ze środków europejskich pn. „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego”, finansowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Projekt obejmował lata 2020-2022, gdzie na 2022 rok przypadała kwota **498.018,49 zł** (w tym **9.999,00 zł** wkład własny), z czego wykorzystano **458.088,32 zł**, tj. 91,98%, z tego:

- Zespół Szkół Trzcianka - **11.653,29 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych Trzcianka - **26.234,06 zł**,
- Zespół Szkół Czarnków - **40.636,57 zł**,
- Centrum Kształcenia Zawodowego Czarnków - **6.802,79 zł**,
- Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego - **372.761,61 zł** (w tym **9.998,01 zł** wkład własny).

Dodatkowo, na potrzeby prawidłowej realizacji projektu, zostały zaplanowane środki własne powiatu na poziomie **25.000,00 zł** zwiększające wkład własny w ww. projekcie, w związku ze wzrostem cen pomocy dydaktycznych zakupionych w ramach zamówienia publicznego. Realizacja wydatku z tego tytułu na koniec 2022 roku wyniosła **23.434,70 zł**, tj. 93,74% planu.

Ponadto w rozdziale zabezpieczono środki z tytułu zwrotu wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem dotacji w ramach projektu pn. „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego”. Wydatek z tego tytułu wyniósł **2.453,09 zł**, czyli tj. 99,96% do zabezpieczonej kwoty.

W 2022 roku do realizacji zadania w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pod nazwą: „Poznaj Polskę” przystąpiły trzy jednostki oświatowe tj. Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej, Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie oraz Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach. Celem projektu było dofinansowanie wycieczek szkolnych związanych z priorytetowymi obszarami edukacyjnymi, a także uatrakcyjnienie procesu edukacyjnego dzieci i młodzieży poprzez umożliwienie im poznawania Polski, jej środowiska przyrodniczego, tradycji, zabytków kultury i historii oraz osiągnięć polskiej nauki. Z zaplanowanej ogółem kwoty **44.150,00 zł** (w tym **32.252,00 zł** - środki z dotacji) zrealizowano cztery wycieczki szkolne, w tym do Warszawy, Torunia i dwie do Wrocławia. Realizacja projektu na koniec roku wyniosła **43.225,69 zł** (w tym **31.512,55 zł** - środki z dotacji), co stanowiło 97,91%, z tego:

- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **14.390,69 zł** (w tym środki z dotacji - **11.512,55 zł**),
- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **22.575,00 zł** (w tym środki z dotacji - **15 000,00 zł**),
- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **6.260,00 zł** (w tym środki z dotacji - **5.000,00 zł**).

Poza ww. wydatkami bieżącymi w rozdziale zabezpieczono również kwotę **41.000,00 zł** w planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie na wydatek inwestycyjny pn. „Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance”. Z planowanej na ten cel kwoty wykorzystano **40.590,00 zł**, co stanowiło 99,00% - zgodnie z załącznikiem nr 4 do sprawozdania.

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

Ponadto w jednostkach zostały przeprowadzone remonty, na które przeznaczono ogółem **517.318,40 zł**. Najważniejsze z remontów zostały zaprezentowane przy opisie poszczególnych rozdziałów. Część prac remontowych i inwestycyjnych wynikała z wniosków pokontrolnych i zaleceń instytucji nadzorczych oraz konieczności pilnego przystosowania bazy do spełnienia obecnie obowiązujących wymogów. Przy opisie wspomniano również o wysokości kosztów związanych z przeprowadzeniem remontów, często wykonywanych własnymi pracownikami, związanych z zakupem materiałów do remontów. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **66.480,70 zł**.

Pomimo tak znacznego zaangażowania środków na ww. zadania zrealizowano także wydatki majątkowe na poziomie **76.501,29 zł**. Stanowiły one kontynuację procesu inwestycyjnego w celu polepszenia bazy dydaktyczno-sportowej. Zadania szczegółowo zostały opisane przy każdym z rozdziałów.

## **Dział 851 - Ochrona zdrowia**

Plan: **1.955.883,84 zł**

Wykonanie: **1.605.064,03 zł**, tj. 82,06%.

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

W 2022 roku zaplanowano w formie dotacji celowej wsparcie inwestycyjne dla Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie pn. „Dostosowanie pomieszczeń Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego” w wysokości **211.000,00 zł**. Z uwagi na brak możliwości pozyskania dodatkowych środków oraz trwającego zagrożenia epidemiologicznego zadanie nie zostało zrealizowane.

Ponadto na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3212.5.2022.10 zabezpieczono w budżecie powiatu kwotę **140.984,00 zł** tytułem częściowego zwrotu uzyskanej w poprzednim roku dotacji na „Doposażenie Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance”. Ostatecznie wydatki wynoszące **140.983,51 zł** obejmowały:

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

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

Celem realizowanego w powiecie programu było zmniejszenie zapotrzebowania na substancje psychoaktywne wśród mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego - w szczególności wśród dzieci i młodzieży. Na to zadanie ostatecznie zaplanowano **12.157,00 zł** i wydatkowano kwotę **12.156,82 zł**, tj. 99,99%. Realizacja zadań przebiegała zgodnie z określonym harmonogramem. Środki wykorzystano na działania:

- warsztaty terapeutyczne dla młodzieży - sesja motywacyjna „Zero Załamki” mająca na celu wsparcie i rozwój oraz motywację i inspirację w trudnych sytuacjach życiowych - **6.000,00 zł**,
- sesje motywacyjne „Kawa z niepełnosprawnością” zrealizowane z młodzieżą w celu rozbudzenia ich świadomości i chęci integracji społecznej - **2.000,00 zł**,
- wsparcie zbiórki krwi akcje edukacyjno-informacyjne - **489,66 zł**,
- przeprowadzenie olimpiady na temat wiedzy o HIV/AIDS - **1.498,94 zł**,
- zakup materiałów promocyjnych wspierających powyższe działania - **2.168,22 zł**.

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

Na realizację ww. zadań przyznana została dotacja z budżetu państwa. Obejmowała ona zarówno wypłatę składek dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku jak i dla dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i uczęszczających do Zespołu Szkół w Trzciance. Ogółem planowane środki na ten cel wynosiły **1.198.571,00 zł**, z czego wykorzystano **1.133.350,71 zł**, tj. 94,56%.

Znaczna część z nich, bo aż **1.183.556,00 zł** przypisana była na realizację zadań Powiatowego Urzędu Pracy. Wydatki z tego tytułu wyniosły **1.119.121,71 zł**, czyli 94,56%. Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie na bieżąco monitorował to zadanie będąc w stałym kontakcie z Wydziałem Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego, składając miesięczne zapotrzebowania na środki w zakresie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne dla osób bez prawa do zasiłku. Porównując dane statystyczne osób zarejestrowanych według stanu na

dzień 31 grudnia 2021 roku do stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku, należy stwierdzić, iż liczba ta wzrosła o **165 osób**, czyli o 19,16%. Na dzień 31 grudnia 2022 roku liczba bezrobotnych bez prawa do zasiłku wynosiła **1.026 osób**.

Natomiast na wydatki Zespołu Szkół w Trzciance przypisano środki w wysokości **503,00 zł**, z czego wykonanie wyniosło **502,20 zł**, co stanowiło 99,84%.

W przypadku placówek opiekuńczo-wychowawczych z planowanej dotacji z budżetu państwa zabezpieczono **14.512,00 zł**, wykorzystano kwotę **13.726,80 zł**, czyli 94,59% planu. Środki przekazano w formie dotacji dla stowarzyszeń:

- „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance na dzieci umieszczone w „Przyjaznym Domu” w Trzciance - **4.966,20 zł**,
- Stowarzyszenie Na Rzecz Dziecka i Rodziny w Krzyżu na dzieci umieszczone w „Słonecznym Domu” w Krzyżu Wilkp. - **8.760,60 zł**.

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

Zadania z zakresu promocji i ochrony zdrowia przypisane zostały w ramach zatwierdzonego uchwałą Nr 456/2022 Zarządu Powiatu z dnia 17 lutego 2022 r. programu pod nazwą „Harmonogram działań związanych z promocją zdrowia w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianieckim na 2022 rok”. Obejmował on kontynuację działań w zakresie promocji zdrowia prowadzonych w roku poprzednim przez Wydział Zdrowia i Współpracy Społecznej Starostwa Powiatowego w Czarnkowie. W 2022 roku z planowanych **11.843,00 zł** wydatkowano **11.842,96 zł**, tj. 99,99%. Wydane środki zostały wykorzystane na:

- warsztaty z dietetykiem o tematyce zdrowego żywienia skierowane dla młodzieży - **1.300,00 zł**,
- warsztaty z psychologiem wspierające i rozwijające młodzież - **4.000,00 zł**,
- akcję informacyjno-edukacyjną dotyczącą profilaktyki zdrowotnej - **1.100,00 zł**,
- zakup tablic edukacyjnych - profilaktyka nowotworowa - **649,34 zł**,
- zakup aparatu do pomiaru ciśnienia tętniczego - **149,99 zł**,
- konkurs I pomocy przedmedycznej - **1.892,97 zł**,
- materiały wykorzystane w celach promocji zdrowego stylu życia - **2.750,66 zł**.

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

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

Z kolei na wydatki majątkowe uwzględnione w planie Wydziału Inwestycji i zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego, dotyczące wieloletniego przedsięwzięcia realizowanego w obszarze „zdrowia”, zabezpieczono kwotę **376.328,84 zł**, z czego wydatkowano **301.730,03 zł**, co stanowiło 80,18%. Zgodnie z wytycznymi Departamentu Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa



Wielkopolskiego w Poznaniu w rozdziale tym przewidziano dotację celową dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego na projekt „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”. Liderem wieloletniego przedsięwzięcia jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego, partnerami za pośrednictwem powiatu Szpital Powiatowy w Trzciance oraz Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie. Środki te stanowią 15,00% zabezpieczenia finansowego udziału w kosztach kwalifikowanych oraz ewentualne 100,00% pokrycie kosztów niekwalifikowanych w projekcie pozakonkursowym realizowanym w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego.

## **Dział 852 - Pomoc społeczna**

Plan: **19.717.049,09 zł**

Wykonanie: **19.491.146,70 zł**, co stanowiło 98,85%.

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

Utrzymanie domów pomocy społecznej finansowane jest głównie z dotacji celowej na zadania własne (w zakresie pensjonariuszy przyjętych na tzw. „starych zasadach”) wspieranej środkami pochodzącymi z odpłatności mieszkańców, a także dochodami wypracowanymi przez poszczególne jednostki. Główne źródło finansowe, czyli dotacja z budżetu państwa w każdym roku dostosowywana jest do liczby pensjonariuszy objętych tym dofinansowaniem. Ostatecznie planowana kwota dotacji na zadania bieżące, w tym wsparcie działań remontowych, po dokonanych zmianach w trakcie roku wyniosła **6.234.160,99 zł**, którą wykorzystano w wysokości **6.230.408,03 zł**, czyli w 99,94%.

Odnosząc się do realizacji grupy wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem domów pomocy społecznej będących w strukturach powiatowych jednostek organizacyjnych, to zaplanowana na ten cel kwota łącznie wynosiła **14.931.130,87 zł**, a wydatkowane środki ogółem (pochodzące z dotacji, wypracowanych dochodów jednostek oraz środków własnych powiatu) osiągnęły poziom **14.915.185,27 zł**, czyli 99,89%. Wydatki poszczególnych jednostek opiewały na kwoty:

- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - **4.163.167,93 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **6.559.275,57 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - **4.192.741,77 zł**.

Zadania remontowe, zakupy materiałów na poczet remontów finansowane były głównie z środków własnych powiatu przy wsparciu dotacją z budżetu państwa.

Ogółem na remonty przeznaczono kwotę **226.486,14 zł**, z której część przeznaczono na naprawy, konserwację urządzeń, czy usuwanie awarii. Z uwagi na to, iż budynek Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu jest obiektem zabytkowym, to skorzystano kolejny raz z puli powiatowych środków na zadania remontowo-konserwatorskie, wydając dodatkowo kwotę **38.975,63 zł**.

Najważniejsze zadania remontowe wykonane w 2022 roku finansowane z środków własnych powiatu przedstawiały się następująco:

- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach:
  - częściowy remont ogrodzenia - **44.602,89 zł**;
- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance:
  - wymiana okien - **73.362,66 zł**,
  - naprawa dachu - **5.000,00 zł**;
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu:
  - wymiana okien - **38.975,63 zł**.

Należy podkreślić, iż część z zadań remontowych wykonywana była własnym sumptem, więc rzeczywiste środki wydatkowane na ten cel były znacznie wyższe niż wskazywałyby paragrafy: 4270 i 4340.

W ramach wydatków jednostek z uwagi na zaistniałą sytuacją epidemiologiczną wykorzystano zgodnie z celem otrzymane środki pochodzące z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na kwotę **207.636,07 zł**:

- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **90.506,92 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - **56.724,19 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - **60.404,96 zł**.

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. Ww. Dom wyłoniono w procedurze konkursowej do prowadzenia ponadgminnego domu pomocy społecznej dla osób: niepełnosprawnych intelektualnie, starszych, niepełnosprawnych fizycznie, przewlekle somatycznie chorych, celem realizacji i pełnienia nałożonego na powiat zadania. W wyniku zmian dokonanych w trakcie roku przez Wojewodę, uzyskania wsparcia w związku z COVID-19, ostatecznie planowana i wydatkowana dotacja dla Zgromadzenia Sióstr wynosiła **2.380.163,15 zł**, z tego:

- bieżące funkcjonowanie - podstawowa dotacja z budżetu państwa - **2.101.185,12 zł**;
- wsparcie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - **278.978,03 zł**.

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

Wydatki realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance finansowane były głównie z środków własnych powiatu. Na bieżące utrzymanie jednostki oraz realizację powierzonych zadań zaplanowano w sumie **1.429.789,00 zł**, z czego wydano **1.353.572,83 zł**, tj. 94,67%. W wydatkach jednostki wyodrębniono w ramach zadań remontowych kwotę **7.600,00 zł** na bieżące naprawy i konserwację urządzeń, z czego wydano **1.561,90 zł**, czyli 20,55% planu.

Oczywiście zarówno planowane jak i wydatkowane środki uwzględniają 2,50% dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, gdyż dodatkowym zadaniem realizowanym przez Centrum jest obsługa tegoż Funduszu pod kątem rehabilitacji zawodowej i społecznej. Planowana wysokość ww. dochodu wyniosła **103.277,00 zł**, wydatkowano **103.275,75 zł**, czyli 99,99%.

Wzorem poprzednich lat jednostka realizowała i zajmowała się obsługą programów:

- „Aktywny samorząd”, gdzie Fundusz przewidział kwotę **57.076,00 zł**, wydatkowano **37.555,10 zł**, czyli 65,80%;
- „Wyrównywanie różnic między regionami”- zaplanowano na obsługę kwotę **4.931,00 zł**, wydatkowano **4.395,37 zł**, czyli 89,11%.

Środki nie wykorzystane w roku 2022 zostaną przeznaczone zgodnie z określonym wyżej celem na wydatki w 2023 roku.

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

W rozdziale tym zabezpieczono wydatki związane z kryzysem uchodźczym będącym następstwem ataku Rosji na Ukrainę w kwocie ogółem **768.330,00 zł**, z czego wydatkowano **634.589,38 zł**, tj. 82,59%. Środki pochodzą z dwóch źródeł.

- Środki własne powiatu przeznaczono na remont pomieszczeń Internatu przy Zespole Szkół w Czarnkowie, które zostały wytypowane na poczet realizacji zadań związanych z kryzysem uchodźczym dotyczącym pobytu obywateli Ukrainy. Z planowanej na ten cel kwoty **53.500,00 zł**, wydano **53.499,99 zł**, czyli 99,99%.
- Środki z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy zaplanowano w kwocie **714.830,00 zł**, z czego wykorzystano pulę **581.089,39 zł**, co stanowiło 81,29 %. Wsparcie z Funduszu przeznaczono na:
  - przystosowanie pomieszczeń i wyposażenie ich w niezbędne sprzęty i meble, sfinansowano zakup materiałów, żywności, energii oraz usług związanych z ww. sytuacją - **361.009,39 zł**,
  - dotację dla „Naszego Domu” w Gębicach w związku z poniesionymi przez jednostkę kosztami wynikającymi z pobytu obywateli Ukrainy - **220.080,00 zł**.

Niewykorzystane środki zwrócono do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

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

Plan: **4.225.412,95 zł**

Wykonanie: **4.170.721,64 zł**, co oznaczało 98,71%.

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

Zgodnie z zapisami ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na powiecie ciąży obowiązek pokrycia 10,00% funkcjonowania Warsztatów Terapii Zajęciowej. Na terenie powiatu funkcjonują: Warsztaty Terapii Zajęciowej w Trzciance, Wieleniu oraz Gębicach. Spełniając ustawowy wymóg warsztaty te prowadzone były przez stowarzyszenia:

- „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 **316.507,00 zł**.

Dodatkowo w planie wydatków Starostwa Powiatowego w Czarnkowie, Wydział Promocji Ochrony Zdrowia i Spraw Społecznych zabezpieczono i zrealizowano wydatki majątkowe w formie dotacji celowych. Środki te stanowiły zabezpieczenie wkładu własnego w związku z dofinansowaniem projektów przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Oprócz środków własnych powiatu zaangażowano na ten cel środki od samorządów gminnych. Ogółem przyznano i wydatkowano kwotę **65.200,00 zł** dla Stowarzyszenia na Rzecz Osób Chorych i Niepełnosprawnych Intelaktualnie „EMPATIA” w Gębicach na zadanie pn. „Dofinansowanie budowy podjazdu do budynku Warsztatów Terapii Zajęciowej Stowarzyszenia na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intelaktualnie "EMPATIA" w Gębicach”, z tego:

- środki z Gminy Czarnków - **10.000,00 zł**,
- środki z Gminy Lubasz - **5.000,00 zł**,
- środki z Gminy Połajewo - **15.000,00 zł**,
- środki z Miasta Czarnków - **10.000,00 zł**,
- środki własne powiatu - **25.200,00 zł**;

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano dotację w wysokości **2.878,00 zł** dla Powiatu Pilskiego, celem dofinansowania działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Pile i w Ujściu, w których uczestniczyli mieszkańcy naszego powiatu. Środki zostały wydatkowane na poziomie **2.877,33 zł** czyli w 99,98%.

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

Zgodnie z otrzymaną od Wojewody dotacją orzeczenia na rzecz mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego wydaje Zespół utworzony w Powiecie Pilskim. Oprócz ww. środków w budżecie naszego powiatu co roku przeznacza się na ten cel dodatkową kwotę. W roku 2022 przewidziano i jednocześnie przekazano w formie dotacji dla Powiatu Pilskiego wsparcie na poziomie **45.000,00 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 **3.730.820,18 zł**, z której wydatkowano **3.677.645,54 zł**, tj. 98,57%. Jednostka ta w przeważającej części finansowana była z dochodów własnych powiatu. Na wydatki jednostki przekazano także środki z Funduszu Pracy, które wykorzystywane zostały zgodnie z celem wynikającym z ustawy, czyli na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne określonych pracowników. W sumie w wyniku uzyskania decyzji zwiększających z Funduszu ostatecznie planowaną kwotę określono i wydatkowano na poziomie **288.295,18 zł**. Środki przeznaczono na dodatkowe zatrudnienie **5** osób pełniących funkcję doradcy klienta. Należy dodać, iż w związku z niepełnym wykorzystaniem w roku 2021 roku środków na finansowanie kosztów obsługi zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych przypisano i wydano **50,00 zł**.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono na remonty kwotę **83.972,00 zł**, z czego wydatkowano **83.887,92 zł**, co stanowiło 99,90%. Do zrealizowanych zadań należały przede wszystkim:

- wymiana przyłącza kanalizacyjnego w Czarnkowie - **39.994,86 zł**,
- naprawa opraw oświetleniowych na oprawki LED w budynku w Czarnkowie i filii w Trzciance - **19.618,50 zł**,
- remont nawierzchni przy głównym wejściu w Czarnkowie - **13.005,56 zł**.

Pozostałe środki wykorzystano na konserwacje kotłowni, naprawę samochodu służbowego, a także przeglądy techniczne urządzeń i sprzętu.

Ponadto, wydatkowano środki z uzyskanych dochodów z wpłat za rejestrację i wydawanie zezwoleń na prace sezonowe cudzoziemcom. Z ogółem zaplanowanej kwoty **35.000,00 zł**, wykorzystano 93,21%, tj. **32.624,88 zł**.

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

Na cykliczne zadanie obejmujące finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, które przystąpiły do konkursu ofert, przeprowadzonego zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z zakresu wspierania osób niepełnosprawnych i starszych zaplanowano ogółem **16.000,00 zł**, z czego wykorzystano **14.484,00 zł**, czyli 90,53%. Dofinansowaniem objęto inicjatywy zaproponowane przez:

- Oddział Rejonowy Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów w Czarnkowie - **3.484,00 zł**,
- Fundację „APJA” w Poznaniu - **1.000,00 zł**,
- Polski Związek Niewidomych - Okręg Wielkopolski Koło Czarnkowsko-Trzcianeckie w Czarnkowie - **3.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intelaktualnie Empatia w Trzciance - **2.000,00 zł**,
- Uniwersytet Trzeciego Wieku w Czarnkowie - **1.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Rodziców Dzieci Niepełnosprawnych w Połajewie - **1.500,00 zł**,
- Oddział Rejonowy Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów w Trzciance - **1.500,00 zł**.

Ponadto znaczne wydatki ujęte w niniejszym rozdziale dotyczyły realizacji projektu dofinansowanego z środków unijnych pn. „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim II”, do realizacji którego przystąpiło Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance. Projekt wstępnie zaplanowano na lata 2019-2021, ostatecznie został przedłużony do 2022 roku. Przedsięwzięcie obejmowało swym wsparciem **100 osób**, w tym grupę docelową stanowiło **80 osób** zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym i **20 opiekunów** faktycznych osób niepełnosprawnych niesamodzielnych. Ogółem na 2022 rok zaplanowano i wydatkowano kwotę **49.007,77 zł**.

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

Plan: **14.580.677,00 zł**

Wykonanie: **14.322.005,73 zł**, co stanowiło 98,23%.

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

Realizacja wydatków w poszczególnych rozdziałach została przedstawiona poniżej.

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

W niniejszym rozdziale zaplanowano w formie dotacji środki dla Specjalnego Ośrodka Wychowawczego „Nasz Dom” w Gębicach prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek, funkcjonującego w Zespole Placówek Oświatowych „Nasz Dom” w Gębicach. Zaplanowaną dotację na kwotę **1.848.746,00 zł**, przekazano adekwatnie do zrealizowanych zadań na poziomie **1.848.745,44 zł**, co stanowiło 99,99% planu.

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

Na wydatki związane z bieżącym utrzymaniem poradni w 2022 roku zaplanowano kwotę **2.218.220,00 zł**, z czego wykorzystano **2.211.996,69 zł**, tj. 99,72%, z tego na wydatki:

- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Czarnkowie - **661.299,52 zł**,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Trzciance - **869.293,61 zł**,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Krzyżu Wlkp. - **681.403,56 zł**.

W ramach ww. środków wyasygnowano kwotę **3.711,48 zł** na przeprowadzenie remontów, bieżących napraw i konserwacji urządzeń. Do najważniejszych zadań należał remont klasy udostępnionej przez Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie na zajęcia terapeutyczne na potrzeby Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Czarnkowie na kwotę **2.460,00 zł**.

Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach należy wspomnieć, iż dokonano również zakupu materiałów w kwocie **185,99 zł** na wykonanie zadań własnym sumptem.

Ponadto, w rozdziale zaplanowana została również dotacja dla Powiatu Pilskiego na realizację zadania polegającego na przeprowadzaniu badań i wydawaniu opinii o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka, orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego oraz orzeczeń o potrzebie indywidualnego nauczania dzieci niewidomych i słabo widzących, dzieci niesłyszących i słabo słyszących oraz dzieci z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera z Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego. Zaplanowana kwota dotacji **25.000,00 zł**, została wydatkowana zgodnie z zapotrzebowaniem na poziomie **17.639,11 zł**, co stanowiło 70,56%.

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

Wydatki bieżące Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance w 2022 roku zabezpieczono w wysokości **711.956,00 zł**, z czego wydano **711.866,51 zł**, tj. 99,99%.

W ramach ww. środków wyasygnowano kwotę **26.716,12 zł** na przeprowadzenie remontów oraz na konserwację urządzeń i naprawę sprzętu. Najważniejszymi realizowanymi remontami były:

- malowanie i lakierowanie pomieszczeń: holu, sali nr 3, korytarza na parterze oraz łazienek - **15.280,00 zł**,
- wymiana głowic termostatycznych - **3.600,00 zł**,
- naprawa oświetlenia - **2.531,00 zł**.

Dodatkowo w celu przeprowadzenia niektórych zadań remontowych własnym sumptem dokonano zakupu materiałów za kwotę **3.721,97 zł**.

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

Na realizację wydatków w powyższym rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **4.145.579,00 zł**, z której w 2022 roku wydatkowano **4.142.448,66 zł**, co oznaczało 99,92%.

Na bieżące utrzymanie funkcjonujących w strukturach powiatowych jednostek organizacyjnych dwóch internatów z planowanych środków w wysokości **1.035.852,00 zł**, wydatkowano łącznie kwotę **1.035.222,78 zł**, tj. 99,94%, z tego na:

- Internat przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **350.460,07 zł**,
- Internat przy Zespole Szkół w Trzciance - **684.762,71 zł**.

W ramach ww. kwoty wyodrębniono środki na przeprowadzenie remontów, bieżących napraw i konserwację urządzeń na łączną sumę **72.269,00 zł**, z czego wydano **71.786,97 zł**, czyli 99,33%. Do najważniejszych zadań należał remont pokoi w internacie w Zespole Szkół w Czarnkowie na kwotę **64.998,68 zł**.

Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach, należy wspomnieć również o wydatkach w wysokości **15.816,82 zł** poniesionych na zakup materiałów do wykonania remontów wykonywanych przez pracowników szkoły.

W strukturach powiatowych funkcjonują także dwa dotowane internaty przy szkołach niepublicznych, na które zaplanowano ogółem środki w kwocie **3.109.727,00 zł**. Dotacje przekazane zostały adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **3.107.225,88 zł**, czyli w 99,92% , w tym:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **2.507.372,19 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **599.853,69 zł**.

### **Rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym**

W ramach rozdziału środki w kwocie **4.113,00 zł** zaplanowano na zakup podręczników dla uczniów Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach w ramach Rządowego Programu Pomocy Uczniom „Wyprawka Szkolna”. Realizacja wydatków z tego tytułu wyniosła **4.112,07 zł**, co stanowiło 99,98% planu.

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

W niniejszym rozdziale zaplanowano kwotę **54.000,00 zł** pochodzącą z środków własnych powiatu na realizację programu stypendialnego, w tym stypendiów dla uczniów szczególnie uzdolnionych za wybitne osiągnięcia naukowe, artystyczne lub sportowe pn. „Stypendium Starosty Czarnkowsko-Trzcianeckiego”. W roku 2022 stypendium przyznano **105** uczniom. Realizacja wydatków z tego tytułu wyniosła **52.500,00 zł**, co stanowiło 97,22%.

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

W ramach ww. rozdziału zaplanowano kwotę **724.856,00 zł** w formie dotacji dla Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego „Deo Gratias” w Gębicach funkcjonującego w Zespole Placówek Oświatowych „Nasz Dom” w Gębicach, prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek. Adekwatnie do realizowanych zadań wykorzystano środki na poziomie **724.855,62 zł**, tj. 99,99% zaplanowanej dotacji.

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

Zaplanowana kwota wydatków Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej w 2022 roku opiewała na **4.193.973,00 zł**, z czego wydano **3.954.404,48 zł**, tj. 94,29%.

W ramach ww. kwoty udało się przeznaczyć pulę środków na poziomie **169.900,00 zł** na wykonanie remontów, a także naprawę sprzętu, z czego wydano kwotę **169.831,89 zł**, czyli 99,96%. Najważniejszym zadaniem był remont dachu w trybie zaprojektuj-wybuduj na budynku gospodarczym wraz z wymianą orywnowania i montażem instalacji odgromowej, na które przeznaczono kwotę **158.670,00 zł**.

Ponadto należy również wspomnieć o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów, wykonywanych przez pracowników placówki. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **4.406,15 zł**.

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

Środki na ww. określone zadanie wyodrębnione były zgodnie z zasadami przyjętymi w **dziale 801**. Na realizację wydatków związanych z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli zaplanowano ogółem **26.776,00 zł**. Adekwatnie do zapotrzebowania poszczególnych placówek oświatowych wykorzystano na ten cel kwotę **26.489,77 zł**, co stanowiło 98,93%.

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

W rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **627.458,00 zł**, z czego wydano **626.947,38 zł**, tj. 99,92%. Zakres sfinansowanych zadań przedstawiał się następująco:

- wydatki Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance związane z realizacją porozumienia określającego zasady administrowania i funkcjonowania Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance przy współdziałaniu finansowym Miasta i Gminy Trzcianka - z planowanych ogółem środków na poziomie **568.900,00 zł**, wydatkowano **568.609,95 zł**, czyli 99,95% (w tym z Miasta i Gminy Trzcianka - **314.254,97 zł**);



- sfinansowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty - **38.664,09 zł**;
- nagrody organu prowadzącego dla wyróżniających się pracowników oświaty i nauczycieli - **16.694,34 zł**;
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **2.000,00 zł**;
- innych zadań własnych realizowanych na rzecz oświaty - **979,00 zł**.

Tytułem uzupełnienia należy dodać, iż w ramach środków zabezpieczonych na funkcjonowanie Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance przy Młodzieżowym Domu Kultury w Trzciance, kwotę **8.900,00 zł** przewidziano na bieżące remonty, w tym na konserwację urządzeń oraz niezbędne naprawy, z czego wykorzystano **8.899,45 zł**, czyli 99,99%. Wykonane remonty głównie dotyczyły:

- naprawy oświetlenia - **2.669,00 zł**,
- przeglądu i konserwacji systemu wykrywania i sygnalizacji pożarowej - **2.460,00 zł**,
- konserwacji windy - **2.214,00 zł**.

Dodatkowo należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów, wykonywanych przez pracowników placówki. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **5.933,47 zł**, z czego **4.540,00 zł** przeznaczono na zakup materiałów do remontu schodów zewnętrznych w Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance.

Podsumowując wydatkowanie środków w **dziale 854** należy stwierdzić, iż pomimo znacznych potrzeb w zakresie bieżącego utrzymania i realizowania zadań, udało się kwotę **280.945,91 zł** przeznaczyć na zadania remontowe. Wydatki z tego zakresu szczegółowo zostały opisane przy poszczególnych rozdziałach. Przy opisie zadań remontowych wspomniano również o nakładach związanych z zakupem materiałów do prac wykonywanych własnymi pracownikami. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **30.064,40 zł**.

## **Dział 855 - Rodzina**

Plan: **5.934.708,57 zł**

Wykonanie: **5.536.357,30 zł**, czyli 93,29%.

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

Ogółem zaplanowane w niniejszym rozdziale środki wynosiły **3.734.537,41 zł**, z czego wydatkowano **3.377.426,34 zł**, co oznaczało 90,44% planu. Wydatki finansowane były w przeważającej części z środków własnych powiatu, ale także z dotacji powiatów z terenu których pochodzą dzieci umieszczane w naszych rodzinach. W 2022 roku od powiatów uzyskano wsparcie, które wykorzystano w 100,00%, wynoszące **370.306,20 zł**.

Za realizację zadań w obszarze funkcjonowania i wspierania rodzin zastępczych merytorycznie odpowiadało Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance. Środki przeznaczono na następujące zadania:

- rodziny zastępcze własne (**121** dzieci), łącznie z wynagrodzeniami rodzin zawodowych zaplanowano kwotę **2.990.290,00zł**, wydatkowano **2.266.013,23 zł**, czyli 75,78%, na następujące zadania :
  - świadczenia za dzieci (utrzymanie) - **1.317.386,31 zł**,
  - kontynuację nauki - **88.649,29 zł**,
  - dofinansowanie do wynajmu mieszkań - **32.500,00 zł**,
  - usamodzielnienie wychowanków - **81.358,00 zł**,
  - zagospodarowanie - **10.518,00 zł**,
  - przyjęcie dziecka do rodziny zastępczej - **18.252,00 zł**,
  - remont dla rodzin zawodowych - **2.382,97 zł**,
  - zdarzenia losowe - **23.660,03 zł**,
  - dofinansowanie do utrzymania lokalu mieszkalnego lub domu jednorodzinnego - **82.354,01 zł**,
  - wynagrodzenia **5** koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej i jednego pracownika socjalnego wraz z odpisem na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - **351.064,86 zł**,
  - wynagrodzenie rodzin zawodowych - **224.192,93 zł**,
  - koszty szkolenia rodzin zastępczych - **2.440,00 zł**,
  - pozostałe wydatki związane z obsługą zadania - **31.254,83 zł**;
- dzieci (**23**) pochodzące spoza terenu powiatu, umieszczone w naszych rodzinach zastępczych, przypisano w planie **370.309,00 zł**, wydano **370.306,20 zł**, co stanowiło 99,99%, z tego:
  - świadczenia za dzieci (utrzymanie) - **293.927,88 zł**,
  - utrzymanie lokalu mieszkalnego - **13.807,88 zł**,
  - przyjęcie dziecka do rodziny zastępczej - **3.000,00 zł**,
  - zdarzenia losowe - **604,00 zł**,
  - wynagrodzenie rodzin zawodowych - **58.966,44 zł**.

Uwzględniono także zadanie finansowane z budżetu państwa - środki na wypłaty dodatku wychowawczego na każde dziecko w rodzinie zastępczej do **18** roku życia. Na wymieniony wyżej program (finansowany za pośrednictwem samorządu tylko do miesiąca czerwca) wspomagany z dotacji celowej z budżetu państwa z planowanej kwoty **274.242,41 zł**, wykorzystano środki w wysokości **271.253,15 zł**, czyli 98,91% planu.

Ponadto zabezpieczono również **paragraf 4330** jako zakup usług od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie **470.005,00 zł** dla powiatów, z którymi podpisano porozumienia dotyczące pokrywania kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych znajdujących się na ich terenie. W 2022 roku przekazano dotacje na ogólną sumę **469.853,76 zł**, co oznaczało 99,97% planu. Środki przeznaczono dla:

- Powiatu Polickiego - **9.225,00 zł**,
- Powiatu Szczecineckiego - **13.978,00 zł**,
- Miasta Poznań - **86.799,90 zł**,
- Powiatu Poznańskiego - **31.007,70 zł**,
- Powiatu Pilskiego - **30.319,45 zł**,
- Powiatu Ostrzeszowskiego - **13.841,29 zł**,

- Miasta Nowy Sącz - **13.978,00 zł**,
- Powiatu Gorlickiego - **79.540,82 zł**,
- Powiatu Gostyńskiego - **135.801,49 zł**,
- Powiatu Wałeckiego - **13.978,00 zł**,
- Miasta Gorzów Wlkp. - **9.225,00 zł**,
- Powiatu Wieruszowskiego - **9.225,00 zł**,
- Powiatu Złotowskiego - **10.716,50 zł**,
- Powiatu Szamotulskiego - **8.460,28 zł**,
- Powiatu Tucholskiego - **3.757,33 zł**.

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

Na terenie Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego funkcjonują dwie placówki opiekuńczo-wychowawcze. Ich utrzymanie finansowane było z środków własnych powiatu, wspieranych dochodami przekazywanymi przez inne powiaty z których pochodzą dzieci. W 2022 roku z porozumień na działalność placówek uzyskano **768.231,96 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 dotacje na poziomie **1.371.855,00 zł**, z czego wykorzystano **1.360.464,84 zł**, czyli 99,17% planu, z tego:

- placówka „Przyjazny Dom” w Trzciance - **668.245,23 zł**,
- placówka „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. - **692.219,61 zł**.

Ponadto w rozdziale tym zabezpieczono środki w kwocie **61.717,16 zł** pochodzące z budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej na realizację dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego wraz z kosztami (zadanie realizowane do czerwca). W 2022 roku wydano na ww. cel kwotę **58.982,14 zł**, co stanowiło 95,57%, z tego:

- placówka „Przyjazny Dom” w Trzciance - **33.410,71 zł**,
- placówka „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. - **25.571,43 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 wynosiła **61.491,00 zł**, z czego wydatkowano **34.378,00 zł**, tj. 55,91%. Środki te przeznaczone zostały na:

- kontynuowanie nauki wychowanków - **24.936,67 zł**,
- dofinansowanie do wynajmu mieszkań wychowanków - **1.983,33 zł**,
- usamodzielnienie wychowanków - **7.458,00 zł**.

Ponadto, zabezpieczono w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance (**paragraf 4330**) środki na opłacenie zakupu usług w związku z ponoszonymi przez owe powiaty kosztów

utrzymania dzieci pochodzących z naszego terenu, a umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie innych powiatów. W 2022 roku zaplanowana na ten cel kwota wynosiła **705.108,00 zł**, z czego przekazano zgodnie z określonymi kosztami **705.105,98 zł**, czyli 99,99% dla:

- Powiatu Gnieźnieńskiego - **248.646,78 zł**,
- Powiatu Szamotulskiego - **61.235,67 zł**,
- Powiatu Wąbrzeskiego - **395.223,53 zł**.

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

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

Plan: **26.300,00 zł**

Wykonanie: **17.217,45 zł**, co oznaczało 65,47%.

W niniejszym rozdziale sklasyfikowano pozostałe zadania związane z ochroną środowiska i gospodarki wodnej. Źródłem ich finansowania były środki pochodzące z wpływów z tytułu opłat i kar na podstawowe zadania. Wydatki na kwotę **9.581,62 zł** obejmowały:

- zakup drzewek na akcję „Drzewko za szkło” - **1.501,20 zł**,
- dotacja celowa dla Powiatu Pilskiego na organizację Olimpiady Ekologicznej II etap - **1.000,00 zł**,
- organizacja XIII Ponadpowiatowej Olimpiady Ekologicznej Subregionu Północnej Wielkopolski etap I powiatowy, organizowany w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie - **7.080,42 zł**.

Tak jak w latach poprzednich wsparto organizację pożytku publicznego na realizację zadań z zakresu edukacji ekologicznej i zasad zrównoważonego rozwoju w trybie konkursowym. Ogółem zabezpieczono środki w wysokości **7.000,00 zł**, z czego wykorzystano **6.132,51 zł**, czyli 87,61% na inicjatywy zaproponowane przez:

- Związek Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska, Hufiec Trzcianka - **2.660,33 zł**,
- Z Uśmiechem przez Polskę w Romanowie Dolnym - **972,18 zł**,
- Fundację „Natura działania” w Lubaszcu - **2.500,00 zł**.

Pozostałe środki tj. kwotę **1.503,32 zł** wykorzystano na szkolenia pracowników.

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

Plan: **143.468,00 zł**

Wykonanie: **142.204,84 zł**, co stanowiło 99,12%.

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

W 2022 roku z zaplanowanych środków na Powiatowy Kalendarz Imprez na zadania mieszczące się w katalogu zadań obszaru Kultury uwzględnione w planie Wydziału Zdrowia i Współpracy Społecznej Starostwa Powiatowego w Czarnkowie przewidziano **32.468,00 zł** a wydatkowano **32.460,79 zł**, co oznaczało 99,98% planu. Środki zostały przeznaczone na zorganizowanie lub współuczestniczenie w kosztach **19** zadań realizowanych samodzielnie lub przy współpracy

z gminami, gminnymi jednostkami kultury oraz szkołami szczebla podstawowego. Wydatki związane były przede wszystkim z zakupem książek i innych nagród rzeczowych, artykułów dekoracyjnych oraz statuetek dla laureatów konkursów. Część zabezpieczonej kwoty przeznaczona została na pokrycie kosztów poczęstunku dla uczestników imprez, jak również innych wydatków, np.: wynajmu nagłośnienia na XXV Turniej Poezji Mówionej i Śpiewanej „Łagodne Klimaty”, zakwaterowania podczas 67. Ogólnopolskiego Konkursu Recytatorskiego czy też występu orkiestry dętej w trakcie „XXII Odlotowego Festynu Grzybowego - Grzyby, las wokół nas”.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd Powiatu zasadami, przyznano również organizację imprez jednostkom organizacyjnym powiatu i przypisano w ich budżetach środki na realizację zadań. W 2022 roku z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **9.000,00 zł** wydatkowano **7.974,09 zł**, co stanowiło 88,60%, z tego:

- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **662,39 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **994,43 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **1.190,11 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **1.432,41 zł**,
- Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance - **3.694,75 zł**.

Środki wykorzystano na przeprowadzenie w szkołach ponadgimnazjalnych **15** konkursów i przeglądów m.in.: Powiatowego Przeglądu Talentów „Mam Talent”, Powiatowego Przeglądu Szkolnych Form Profilaktycznych, Dnia Technika czy Konkursu literacko-plastycznego „Słowem malowane - ilustracja do wiersza”.

Ponadto przewidziano w planie merytorycznego Wydziału Starostwa Powiatowego w Czarnkowie środki w kwocie **7.000,00 zł** w formie dotacji celowych dla stowarzyszeń, na finansowanie lub dofinansowanie zleconych im do realizacji zadań z zakresu kultury i sztuki, zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. W 2022 roku wykorzystano 97,86%, czyli **6.850,00 zł**, z tego:

- Anatomia Rocka w Poznaniu - **1.000,00 zł**,
- DROGOWSKAZY w kierunku kultury w Krzyżu Wielkopolskim - **2.350,00 zł**,
- Miłośników Muzyki Organowej i Kameralnej „Sauerianum” w Drezdenku - **3.500,00 zł**.

Dodatkowo w niniejszym rozdziale przypisano i wykonano 100,00% środków w wysokości **5.000,00 zł** w ramach porozumienia z Gminą Trzcianka na realizację przez Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance zadania „Promocja Gminy Trzcianka przez kulturę”.

### **Rozdział 92116 - Biblioteki**

Zadania Biblioteki Powiatowej, zgodnie z zawartym porozumieniem w imieniu naszego powiatu, wypełniała Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Trzcianka. Na wydatki w formie dotacji celowej w 2022 roku zaplanowano kwotę **60.000,00 zł**, która została wydatkowana w 100,00% zgodnie z zasadami finansowania zawartymi w porozumieniu.

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

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

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

W rozdziale tym zaplanowano środki w kwocie **18.000,00 zł** na organizację dożynek powiatowych z czego realizacja w 2022 roku wyniosła **17.984,19 zł**, co stanowiło 99,91%.

Ponadto zabezpieczono środki w kwocie **9.000,00 zł** na sfinansowanie nagród w konkursach organizowanych przy okazji dożynek powiatowych, „Czarnkowsko-Trzcianecki rolnik Roku”, „Piękna wieś - dziełem jej mieszkańców”, obejmujących: następujące kategorie: najpiękniejsza zagroda rolnicza, najpiękniejsza zagroda nierolnicza i najpiękniejsza wieś. Realizacja z tego tytułu wyniosła **8.935,77 zł**, czyli 99,29%.

## **Dział 926 - Kultura fizyczna**

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

Plan: **53.732,00 zł**

Wykonanie: **53.727,28 zł**, co stanowiło 99,99%.

W 2022 roku z zaplanowanych środków w Wydziale Zdrowia i Współpracy Społecznej Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez w kwocie **5.232,00 zł**, wykorzystano **5.230,32 zł**, co stanowiło 99,97%. W ramach wymienionych środków zorganizowano lub dofinansowano **6** zadań realizowanych samodzielnie oraz przy współpracy z innymi podmiotami m.in.: „XXIII Bieg Niepodległości”, Drużynowe Mistrzostwa Powiatu Kół Wędkarskich o Puchar Starosty oraz Biesiadę Wędkarską. Wydatki dotyczyły zakupu pucharów, nagród i statuetek.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd Powiatu zasadami, przyznano również organizację imprez jednostkom organizacyjnym powiatu i przypisano w ich budżetach środki na ten cel. W 2022 roku z przypisanej w budżecie kwoty **3.600,00 zł** wydano **3.597,00 zł**, co stanowiło 99,92%. Środki wykorzystano na zorganizowanie Międzypowiatowych Zawodów Modeli Halowych w klasie FIN, Międzypowiatowych Zawodów Modeli Balonów na ogrzane powietrze, Mistrzostw Regionu Nadnotecko-Pilskiego w Biegach Przełajowych „Sprawnych-Razem” oraz Regionalnego Turnieju Tenisa Stołowego ZSS-S „Sprawni-Razem”.

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

- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **400,00 zł**,
- Zespół Szkół Czarnków - **1.200,00 zł**,

- Zespół Szkół w Trzciance - **400,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **800,00 zł**.

Najwyższą jednak pozycję w ramach kwot zaplanowanych w rozdziale stanowiły 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 2022 roku przekazano **42.099,96 zł**, tj. 99,99% zaplanowanej ogółem dotacji na poziomie **42.100,00 zł** dla organizacji pozarządowych, które uzyskały dofinansowanie w drodze konkursu. Wsparcie finansowe uzyskały:

- Fundacja Piotra Reissa w Poznaniu - **1.000,00 zł**,
- Powiatowy Szkolny Związek Sportowy w Czarnkowie - **15.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie „Bezpieczny Port” w Trzciance - **2.000,00 zł**,
- Międzyszkolny Uczniowski Klub Karate Tradycyjnego „FUDOKAN” w Krzyżu Wielkopolskim - **3.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie „Biegacze Józefa Noji” w Pęcckowie - **1.900,00 zł**,
- Stowarzyszenie Klub Jeździecki „Leśna Podkowa” w Rychliku - **1.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Miłośników Brydża „DAMA PIK” w Czarnkowie - **1.800,00 zł**,
- Klub Karate SHOTOKAN w Czarnkowie - **1.500,00 zł**,
- Trzcianiecki Klub Karate w Trzciance - **1.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Absolwentów, Wychowawców i Sympatyków Liceum Ogólnokształcącego im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie - **1.399,96 zł**,
- Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Rychlik w Rychliku - **1.000,00 zł**,
- Powiatowe Zrzeszenie Ludowe Zespoły Sportowe w Czarnkowie - **10.000,00 zł**.

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

Analizując zakres planowanych i zrealizowanych wydatków na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, to obejmowały one zarówno zadania finansowane w ramach wydatków bieżących jak i inwestycyjnych. Stopień realizacji poszczególnych zadań omówiono przy opisie wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach. Układ uchwały budżetowej nie wyodrębnia osobno załącznika na te zadania. Podstawowe informacje o źródłach zewnętrznych ich finansowania zawarte zostały w załączniku o dochodach, natomiast sfera wydatkowa wynika bezpośrednio z załącznika o wydatkach, a szczegółowiej w zakresie wydatków majątkowych z załącznika nr 4 do uchwały budżetowej. Należy podkreślić, iż 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. Generalnie od uchwalenia budżetu do 29 grudnia w zakresie niniejszego obszaru wprowadzono **10** zmian uchwałami Rady Powiatu w sprawie zmian uchwały

budżetowej: w miesiącu styczniu, lutym, marcu, kwietniu, maju, wrześniu, październiku, listopadzie oraz grudniu, a także 2 uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącu styczniu i październiku. Zmiany między innymi dotyczyły urealnienia kwot do faktycznych potrzeb, a także przypisania nowych projektów.

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

- Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego:
  - „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko- trzcianeckiego” - na lata 2020-2022, w 2022 roku zaplanowano **488.019,49 zł**, wydano 91,82%, czyli **448.090,31 zł**;
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance:
  - „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim (II)” projekt realizowany w partnerstwie ze Stowarzyszeniem Królowej Jadwigi w Poznaniu - na lata 2019-2022, w 2022 roku zaplanowano i wydatkowano 100,00% przyznanej kwoty wynoszącej **49.007,77 zł**;
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
  - „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance” - lata 2020-2022, w roku 2022 zaplanowano **286.264,00 zł**, z której wydatkowano **184.746,28 zł**, co stanowiło 64,54% planu;
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.:
  - „Akademia kształcenia zawodowego - program rozwoju uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.” - lata 2020-2022, w roku 2022 zaplanowano **155.657,00 zł**, z której wydatkowano **155.273,10 zł**, co stanowiło 99,75% planu.

Ponadto, projekty finansowane przez Narodową Agencję Programu Erasmus+:

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.:
  - „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS (staże uczniów we Włoszech)” - lata 2019-2022, w roku 2022 zaplanowano kwotę **193.109,00 zł**, z której wydatkowano **183.617,23 zł**, co stanowiło 95,08% planu;
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
  - „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” - lata 2018-2022, w roku 2022 zaplanowano **2.287,00 zł**, z której wydatkowano **2.286,65 zł**, co stanowiło 99,98% planu.
- Zespół Szkół w Trzciance:
  - „Erasmus Plus szansą na lepszą przyszłość zawodową” - lata 2019-2022, w roku 2022 zaplanowano **229.373,00 zł**, wydatkowano **192.758,88 zł**, co stanowiło 84,04% planu;
  - „Erasmus Plus - Grecja 2022-2023” - lata 2022-2023, w roku 2022 zaplanowano **1.990,00 zł**, wydano **1.988,30 zł**, co stanowiło 99,91% planu.

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

- Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego:
  - „Scalanie gruntów wsi Krosin”, lata 2022-2025, w roku 2022 zaplanowano kwotę



- 409.735,33 zł**, z której wydatkowano **112.000,00 zł**, co stanowiło 27,33% planu;
- „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo”, lata 2019-2023, w roku 2022 zaplanowano **3.291.579,67 zł**, wydatkowano niespełna **467.288,72 zł**, co stanowiło 14,20% planu.

Podsumowując zbiorczo wydane środki w 2022 roku na ww. zadania to wyniosły one łącznie **1.797.057,24 zł**, co stanowiło 35,19% planu, z tego:

- z środków zewnętrznych (w tym unijnych) - **1.544.237,49 zł**,
- z budżetu państwa - **252.819,75 zł**.

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

Wieloletnie programy i zadania z nich wynikające zostały ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć finansowych w Wieloletniej Prognozie Finansowej i obejmowały okres: lata historyczne 2017-2021 oraz 2022-2028. Odnosząc się do planowanych i wprowadzanych w trakcie roku zmian w zakresie wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie, należy dodać, że realizacja zadań stanowiła kolejną sferę w budżecie, która ulegała licznym zmianom. W związku z pojawiającymi się nowymi możliwościami, a także w celu urealnienia wysokości kwot oraz zadań Rada Powiatu **10** razy podchodziła do ww. tematu.

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, zostaną przedstawione zbiorcze informacje z tego zakresu.

W 2022 roku zawarto umowy na kolejne projekty, kontynuowano realizację wcześniejszych umów, a **31** z nich została zakończona.

Poniżej zaprezentowano projekty realizowane w 2022 roku w danej grupie rodzajowej wydatków z podziałem na źródło finansowania.

### ➤ **Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem Unii Europejskiej**

#### **wydatki bieżące**

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie:
  - „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko- trzcianeckiego”;
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance:
  - „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim (II)”;
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
  - „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli”,
  - „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance”;

- Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.:
  - „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS (staże uczniów we Włoszech)”,
  - Akademia kształcenia zawodowego - program rozwoju uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.”;
- Zespół Szkół w Trzciance:
  - „Erasmus Plus szansą na lepszą przyszłość zawodową”,
  - „Erasmus Plus - Grecja 2022-2023”;

#### **wydatki majątkowe**

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie:
  - „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”,
  - „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo”,
  - „Budowa drogi dla rowerów przy drodze powiatowej nr 1315P” w Trzciance,
  - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1336P na odcinku Drawski Młyn-Pęckowo-Piłka oraz drogi nr 1323P na odcinku Drawsko-Pęckowo - przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej”,
  - „Scalanie gruntów wsi Krosin”.

#### ➤ **Programy, projekty lub zadania pozostałe**

##### **wydatki bieżące**

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie:
  - Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez Stowarzyszenie „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance,
  - Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny „Stoneczny Dom” z siedzibą w Krzyżu Wlkp.,
  - Umowa na wykonanie i dostarczenie tablic rejestracyjnych,
  - Umowa nr KM.032.15.2018.RR z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A.,
  - Współfinansowanie kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczeń i urządzeń technicznych,
  - Współfinansowanie kosztów utrzymania Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance,
  - Umowa ubezpieczenia IZ.272.5.2019.PS,
  - Umowa nr OS.032.1.2020.AG z dnia 30.06.2020r. z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. - Produkcja blankietów dokumentów rejestracyjnych jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24 m oraz ich personalizacja i dostarczenie,
  - Umowa nr IZ.272.4.2020.KD na kompleksową dostawę gazu ziemnego,
  - Umowa nr 45/01/2021 z 18.01.2021r. z Open Nexus Sp. z o.o. - współpraca w zakresie korzystania z usług w modelu chmurowym SaaS,
  - Umowa Nr KA.2403.39.2021 - podnoszenie kwalifikacji zawodowych,

- Umowa Nr KA.2403.39.2021 - podnoszenie kwalifikacji zawodowych,
- „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko- trzcianeckiego”,
- Umowa na dostawę tablic rejestracyjnych;
- Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.:
- Umowa nr ID12861/2018 na świadczenie usług multimedialnych;
- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance:
- Umowa nr SPBDUOS/13368758/2017 T- Orange Polska S.A. - dostęp do sieci internet DSL,
- Umowa nr 116476153 T- Mobile Polska S.A. - Usługi telekomunikacyjne,
- Umowa nr 116476184 T- Mobile Polska S.A. - Usługi telekomunikacyjne,
- Umowa nr 116476214 T- Mobile Polska S.A. - Usługi telekomunikacyjne,
- Umowa nr 116476278 T- Mobile Polska S.A. - Usługi telekomunikacyjne,
- Umowa nr 116476351 T-Mobile Polska S.A. - Usługi internetowe,
- Umowa nr 1311277 T- Mobile Polska S.A. - Usługi telekomunikacyjne;
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie:
- Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk,
- Dostęp do sieci internet Asta net,
- Dzierżawa pomieszczeń garażowych na ul. Gdańskiej w Czarnkowie;
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej:
- Remont dachu w trybie zaprojektuj-wybuduj na budynku gospodarczym w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii im. Ireny Sendlerowej w Białej wraz z wymianą orynowania i montażem instalacji odgromowej;

#### **wydatki majątkowe**

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie:
- „Przebudowa wieży radiowej wraz z infrastrukturą komunikacyjną na potrzeby policyjnej cyfrowej łączności radiowej w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim”,
- „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie”,
- „Modernizacja Komisariatu Policji w Trzciance. Zakres prac obejmuje modernizację: stanowiska kierowania z infrastrukturą teletechniczno-informacyjną; korytarzy parteru, II piętra i klatki schodowej; pomieszczeń biurowych parteru i II piętra; oraz wyposażenie pomieszczeń biurowych w meble”,
- „Budowa sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacja i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie”,
- „Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance”,
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie:
- „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P”,
- „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości

Mężyk”,

- „Przebudowa mostu nr JN1 2/30005583 w ciągu drogi powiatowej 1323P w m. Łokacz Wielki na rzece Drawa”,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne”
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko”,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1342P w m. Huta”,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo”,
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz”.

Podsumowując rok 2022 należy wskazać, iż realizowano projekty dofinansowywane z środków zewnętrznych ujmowane głównie w grupie wydatków bieżących. Natomiast w katalogu przedsięwzięć majątkowych, zgodnie z zapisami Załącznika nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, w drugiej grupie zadań tzw. pozostałych finansowanych środkami własnymi powiatu, przy współfinansowaniu samorządów gminnych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, bądź z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, w przedstawionych wyżej przedsięwzięciach nie uwzględniono tych, w których nie odnotowano wydatków w 2022 roku.

Tytułem wyjaśnienia, zgodnie z przyjętymi zasadami załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględnia pełen koszt realizacji zadań z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe. Obejmował również on rodzajowo wydatki, które występowały w łącznej kwocie i jednorazowo w latach poprzednich, a w latach kolejnych aż do końca jego realizacji nie będą występowały.

Oceniając nakłady finansowe, jakie w perspektywie kolejnych lat zostaną poczynione na przedsięwzięcia, to po uwzględnieniu już wydatkowanych środków w latach poprzednich, łącznie z rokiem 2022 - pozostałe planowane wydatki w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

- **wydatki bieżące** lata 2023-2027 - **9.583.095,50 zł**,
- **wydatki majątkowe** lata 2023-2028 - **45.999.514,23 zł**.

Z kolei podsumowując rok 2022 to należy wskazać, iż wydatki związane z realizacją przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, przedstawiały się następująco:

- **wydatki bieżące:**
  - planowana kwota - **5.758.188,57 zł**,
  - wydatkowana kwota - **5.200.273,98 zł**, tj. 90,31%;
- **wydatki majątkowe:**
  - planowana kwota - **10.999.132,09 zł**,
  - wydatkowana kwota - **7.622.246,29 zł**, tj. 69,30%.

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

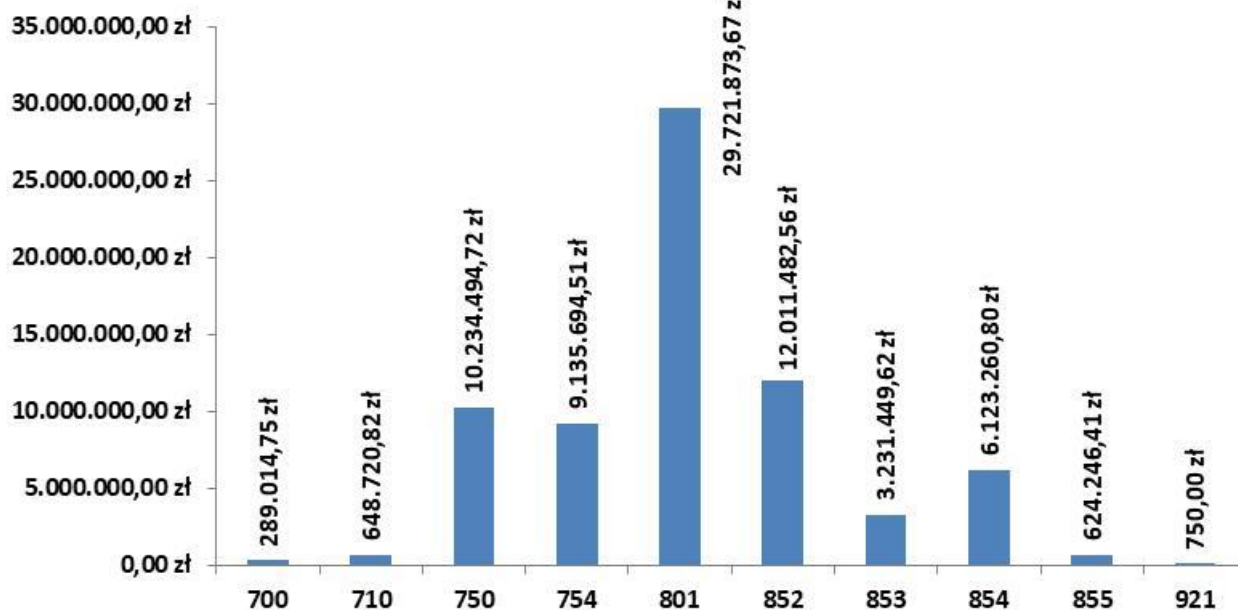
Rodzajowy układ wydatków wskazuje, iż w grupie wydatków bieżących największą pozycję stanowiły wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które zostały w 2022 roku zrealizowane

w 98,70%. Odnosząc je do ogółu wydatków bieżących, to zaplanowana kwota **72.966.268,96 zł** stanowiła w nich 60,00%. Natomiast ich wykonanie w wysokości **72.020.987,86 zł** to 60,92% w stosunku do ogółu zrealizowanych wydatków bieżących. W ramach wydatków wynikających z uchwały budżetowej, należy rozgraniczyć typowo środki przeznaczone na cały katalog wynagrodzeń i pochodnych oraz uposażeń funkcjonariuszy, wynikających ze struktury zatrudnienia w powiatowych jednostkach budżetowych. Biorąc pod uwagę charakter i źródło ich sfinansowania można wskazać:

- katalog wydatków dotyczących wynagrodzeń i pochodnych oraz uposażeń funkcjonariuszy, wynikających ze struktury zatrudnienia w powiatowych jednostkach budżetowych, gdzie zaplanowano kwotę **72.686.555,70 zł**, a wydano **71.792.269,00 zł**, co stanowiło 98,77% planu,
- pozostałe wydatkowane kwoty na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone, wynikające z realizacji projektów finansowanych z środków zewnętrznych, gdzie plan wynosił **279.713,26 zł**, z czego wykorzystano **228.718,86 zł**, czyli 81,77%.

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 2022 rok Zarząd Powiatu zaproponował Radzie stworzenie rezerwy na waloryzację płac w administracji i obsłudze w jednostkach finansowanych przede wszystkim środkami własnymi powiatu oraz części oświatowej subwencji ogólnej. Z uwagi jednak na konieczność dopłacania przez pracodawcę do najniższego wynagrodzenia, Zarząd Powiatu rozpatrywał sytuację danej grupy jednostek. Ostatecznie biorąc pod uwagę uwarunkowania gospodarcze oraz obecną inflację Zarząd Powiatu skłonił się do wariantu 107,5% - wdrożenie od miesiąca lutego w ramach przyznanej puli środków, pozostawiając indywidualne decyzje co do jej ostatecznej wysokości w gestii Kierownika Jednostki. Największa liczbowo grupa pracowników zatrudniona jest w „oświacie”. W miesiącu czerwcu powiat uzyskał decyzję zwiększającą część oświatowej subwencji ogólnej w kwocie **1.397.285,00 zł** na wdrożenie z dniem 1 lipca podwyżek płac nauczycieli na poziomie 104,4%. Jak wynika z poniższego wykresu największe kwoty zaplanowane, a zarazem i wydatkowane, niezmiennie od lat, występowały w działach: **801, 852, 750, 754, 854, 853**.

## Wykonanie za 2022 rok



### **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 2022 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.

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

Dochody ogółem zostały zaplanowane przez Wojewodę Wielkopolskiego na poziomie **1.397.800,00 zł**, uzyskano wpływ na kwotę **1.280.333,18 zł**, czyli 91,60%.

Były to przede wszystkim uzyskane przez Starostwo Powiatowe dochody z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami. Otrzymano wpływ środków z tego tytułu w wysokości **1.270.417,29 zł** za:

- uiszczanie opłat z tytułu trwałego zarządu nieruchomości gruntami niezabudowanymi

- i zabudowanymi - **9.308,52 zł**,
- uiszczanie opłat rocznych za użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntów - **1.156.335,12 zł**,
- wydzierżawianie nieruchomości Skarbu Państwa - **31.537,85 zł**,
- uiszczanie opłat za przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - **17.328,08 zł**,
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - **24.040,04 zł**,
- wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego - **3.952,04 zł**,
- odsetki za nieterminowe uiszczanie należności Skarbu Państwa, a także odsetki od należności rozłożonych na raty - **22.966,62 zł**,
- wpływy z różnych dochodów - **4.949,02 zł**.

Niepełne wykonanie planu z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wynika przede wszystkim z braku pozytywnych rozstrzygnięć przetargów ze sprzedaży działek stanowiących własność Skarbu Państwa położonych w obrębie miejscowości Stobno Gmina Trzcianka. W przypadku opłat rocznych za użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntów, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz pozostałych odsetek nadal widnieją zaległości, głównie z uwagi na trudną sytuację finansową wielu osób, zarówno fizycznych jak i prawnych związaną ze stanem epidemii. Ogółem zaległości z tych tytułów wraz z odsetkami wyniosły **1.206.592,60 zł**. Należy podkreślić, iż w 2022 roku podejmowano działania windykacyjne, na bieżąco wysłane były wezwania do uregulowania zapłaty: wysłano **197** wezwań, **14** spraw skierowano do Sądu Rejonowego, złożono **35** spraw egzekucyjnych oraz **5** wniosków do sądu o doręczenia komornicze.

Pozostałe, znacznie już niższe dochody pozyskane zostały przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej i wyniosły one **9.915,89 zł**.

Tytułem podsumowania wykonania dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, to globalnie przekazano do budżetu państwa środki na poziomie **964.211,45 zł**. Natomiast pozostałe dochody stanowiły odpowiednio 5,00% i 25,00% dochód powiatu, naliczany 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 uwzględniono również te w zakresie należności i zobowiązań, z wyodrębnieniem tych wymagalnych. Zostały one przedstawione według poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu oraz tytułów w których one wystąpiły.

Należności zostały przedstawione w załączniku nr **12**. Z podsumowania zbiorczego wynika, iż ogółem kwota należności za 2022 rok wynosiła **883.883,96 zł**, z tego **784.120,85 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, stąd najwyższy poziom wystąpił w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie.

Analizując poszczególne tytuły z jakich nie uzyskania należnego wpływu to przede wszystkim dotyczyły one:

- opłat rocznych za użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntów i z tytułu trwałego zarządu nieruchomości gruntami niezabudowanymi i zabudowanymi,
- odpłatności za wyżywienie w placówce edukacyjnej,
- opłat z tytułu dzierżawy gruntu, czynszu, wynajmu,
- innych należności, gdzie najwyższą pozycję stanowiły koszty związane z usunięciem pojazdów z drogi i ich postojem na parkingu.

Zobowiązania ujęto w załączniku nr 13 do niniejszego sprawozdania, zachowując układ załącznika jak wyżej. Ogółem kwota zobowiązań za 2022 rok wyniosła **7.453.481,97 zł**.

W ramach zobowiązań niewymagalnych najwyższe kwotowo pozycje jak w latach poprzednich stanowiły zobowiązania z tytułu naliczonej kwoty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok, a także opłacenia składek na ubezpieczenia społeczne i podatku od wynagrodzenia za miesiąc grudzień. Łącznie zobowiązania z tego tytułu opiewały na kwotę **6.661.291,20 zł**. Pozostałe kwoty zobowiązań wynikały głównie z tytułu dostaw towarów i usług (opłaty za tzw. „media”), a także odsetki od uruchomionych kredytów oraz wyemitowanych serii obligacji, płatne w miesiącu styczniu 2023 roku. 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 2023. Taka praktyka była możliwa dzięki stosownemu zapisowi uchwały budżetowej, co zostało zaakceptowane przez Radę Powiatu w § 1 ust. 12 pkt 2, jako upoważnienie dla Zarządu Powiatu w zakresie 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 łącznie z tymi płatnymi w grudniu. Pozostałe wydatki grudnia, których termin płatności będzie przypadał na miesiąc styczeń następnego roku będą stanowiły zobowiązania.

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

Uchwałą Nr XXXIII/224/2021 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 30 grudnia 2021 roku ustalony został wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2021.



Zgodnie z zapisami art. 263 ust. 4 ustawy o finansach publicznych ostateczny termin ich realizacji upływa w dniu 30 czerwca kolejnego roku budżetowego. W uchwale Rady uwzględniono niżej opisane zadania, których nie wszystkie zostały wykonane.

- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209 ul. Gdańska w miejscowości Czarnków” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **186.345,00 zł**. Wskazano ostateczny termin realizacji na dzień 30 kwietnia. Zadanie nie zostało zrealizowane w terminie wynikającym z uchwały Rady Powiatu ani po przywróceniu do budżetu 2022 roku. Ostatecznie realizacja zadania została przeniesiona na rok 2023.
- „Podział geodezyjny wraz ze stabilizacją na gruncie działki nr 647 o pow. 0,7300 ha położonej w obrębie Pęckowo, Gmina Drawsko” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - **2.500,00 zł**. Wskazano ostateczny termin realizacji na dzień 30 kwietnia. Zadanie zostało przywrócone do budżetu na 2022 rok.
- „Obiekty Jednostek Ratowniczo-Gaśniczych PSP w Trzciance i w Czarnkowie oraz Komendy Powiatowej PSP w Czarnkowie - zakup i instalacja urządzeń klimatyzacyjnych” - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie - **369.490,00 zł**. Wskazano ostateczny termin realizacji na dzień 28 lutego. Zadanie zostało zrealizowane.

## **XII. INFORMACJA O DOKONANYCH UMORZENIACH NALEŻNOŚCI PIENIĘŻNYCH ORAZ UDZIELONYCH ULGACH W 2022 ROKU**

Integralną część sprawozdania opisowego stanowi informacja o dokonanych umorzeniach należności pieniężnych oraz udzielonych ulgach w danym roku budżetowym. W 2022 roku dokonano niżej wymienionych umorzeń oraz ulg w spłacie należności:

Nazwa jednostki	Tytuł	Należność		Rodzaj zastosowanej pomocy
		ogółem	w tym kwota odsetek	
Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance	Umowa najmu	843,83 zł	140,27 zł	Umorzenie decyzją Dyrektora
Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance	Umowa najmu	1.858,11 zł	278,11 zł	Umorzenie decyzją Dyrektora
Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej	Umowa najmu	3.698,37 zł	52,26 zł	Umorzenie decyzją Dyrektora

Pozostałe jednostki organizacyjne złożyły negatywne informacje w ww. zakresie.

## **PODSUMOWANIE**

Gospodarka finansowa i ostateczne rozliczenie budżetu powiatu za 2022 rok uzależnione było od okoliczności wynikłych z kolejnego roku trwania pandemii COVID-19 i jej konsekwencji oraz związanych z kryzysem uchodźczym będącym następstwem ataku Rosji na Ukrainę. Liczne zmiany przepisów spowodowały przydzielenie dodatkowych środków samorządom. W 2022 roku uzyskano wsparcie na wydatki bieżące, zaś realizowane inwestycje pochodzące z ww. źródeł finansowane były wpływami z roku 2021. Zdecydowane polepszenie wyniku finansowego budżetu nastąpiło dzięki przyznaniu dodatkowej kwoty na poziomie ponad **6.076.000,00 zł** z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych.

Należy wskazać, iż pomimo trudności napotykanym w czasie podporządkowanym regułom COVID-19, a także postępującej inflacji i wzrostu oprocentowania długu, prowadzono racjonalną gospodarkę finansową, starano się również wprowadzać oszczędności, aby spełniać wskaźniki Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Efektym działań Zarządu i Rady Powiatu było ostateczne rozliczenie budżetu 2022 roku, które ułatwi podejmowanie trudnych decyzji finansowych w kolejnym roku. Szczegółowa 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 poprzedni rok, to ostatecznie planowana kwota wyniosła **129.407.217,24 zł**, a wykonanie osiągnęło poziom 98,32%. Dokonując analizy w kontekście układu rodzajowego, to na ich poziom wpływ miała przede wszystkim grupa dochodów bieżących, gdzie odnotowano kwotę **123.217.460,09 zł**, natomiast dochody majątkowe zamknęły się sumą **4.009.691,53 zł**. Przyczyniło się do tego wiele czynników, między innymi: dodatkowe środki z dotacji z budżetu państwa, tytułem uzupełnienia dochodów z rezerwy celowej subwencji ogólnej, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, a także z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy.

Analizując wpływ poszczególnych źródeł dochodów można wysnuć następujące wnioski:

- dotacje z budżetu państwa, których plan wielokrotnie był zmieniany, zwłaszcza na plus, zostały przekazane w odpowiedniej wysokości, po uwzględnieniu ostatecznych rozliczeń zadań nimi sfinansowanych, w niektórych przypadkach wystąpiły odstępstwa między planem a ostatecznym ich wykonaniem (szczegółowo opisane, przede wszystkim w zakresie planowanych dotacji na prace scaleniowe);
- odnotowano 100,00% wpływ z tytułu poszczególnych części subwencji ogólnej,
- ostateczne rozliczenie realizacji dochodu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych wskazało na niemal 100,00% wykonanie (99,99% w zakresie osób prawnych);
- pozostałe dochody, głównie te w formie dotacji na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, bądź dodatkowe środki zostały przekazane do budżetu powiatu adekwatnie do potrzeb;
- dochody własne finalnie odnotowały wyższy wpływ niż zakładał ostateczny plan;
- pod koniec roku otrzymano jednorazowo środki na uzupełnienie dochodów powiatu.

Z kolei globalny plan wydatków ostatecznie osiągnął wysokość **134.035.142,62 zł**, a wykonanie stanowiło 94,79%. Plan wydatków majątkowych w wyniku zmian zamknął się kwotą **12.422.368,53 zł**, a zadania zrealizowano na poziomie **8.830.455,30 zł**, czyli 71,09% planu. Na podkreślenie zasługuje fakt, iż na inwestycje uzyskiwano wsparcie finansowe z innych źródeł, przede wszystkim od samorządów gminnych, z budżetu państwa, a także z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej. Natomiast na wydatki bieżące z zaplanowanej kwoty **121.612.774,09 zł** wykorzystano środki na poziomie **118.220.325,95 zł**, co oznaczało 97,21%. Odstępstwa od planowanych kwot wystąpiły głównie w wydatkach rzeczowych, co wynikało między innymi z racjonalizacji wydatków, a także wykorzystania środków adekwatnie do realizowanych zadań. Ponadto nie rozdysponowano środków z rezerwy ogólnej oraz rezerw celowych na pomoc społeczną i rodzinę i zarządzanie kryzysowe. W grupie wydatków bieżących kwotę ponad **3.110.000,00 zł** przeznaczono na remonty, w tym bieżącą konserwację i naprawę sprzętu i urządzeń. Jak w latach poprzednich część remontów wykonywana była własnym sumptem, dlatego też z analizy jednostkowych sprawozdań wynikało, że wydatki na cele remontowe częściowo wymagały zakupu niezbędnych materiałów. Oznacza to, iż środki przeznaczone na cele remontowe były na znacznie wyższym poziomie, niż wskazuje to paragraf 4270 oraz paragraf 4340 (przy obiektach zabytkowych).

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. Dokonano spłat przypadających na ten rok rat kredytów i obligacji. Stan zadłużenia powiatu z ww. tytułów na dzień 31 grudnia wynosił **18.678.156,00 zł**.

Podsumowując, realizacja budżetu 2022 roku pomimo uzyskania niepełnych dochodów niż wskazywał plan - o **2.180.065,62 zł**, niższej jak wstępnie zakładano realizacji wydatków w kwocie **6.984.361,37 zł**, to zamiast planowanego deficytu na poziomie **4.627.925,38 zł** zakończyła się osiągnięciem nadwyżki w wysokości **176.370,37 zł**.

W efekcie ww. rozliczenia po uwzględnieniu sfinansowania rozchodów, powstała konieczność zaangażowania tzw. „wolnych środków” w wysokości **1.293.073,63 zł**, których ostateczna wartość po dodaniu środków z rozliczenia częściowo roku 2020 i roku 2021 (wartość, która w roku 2022 nie została zaangażowana na wydatki) opiewała na kwotę **18.741.117,43 zł**.

Ostatecznie według Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2022 rok, po uwzględnieniu wyniku na operacjach niekasowych Rada Powiatu w roku 2023 będzie dysponowała dodatkowym źródłem finansowania zadań w wysokości **18.741.117,31 zł**.

Wobec powyższego środki będzie można zaangażować (po zabezpieczeniu w pierwszej kolejności wydatków na kontynuację realizacji wieloletnich przedsięwzięć oraz zadań wynikających z odrębnych ustaw) na finansowanie inwestycji bądź zabezpieczenie innych pilnych potrzeb w zakresie wydatków bieżących.

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 2022 rok.

Sporządził:

Skarbnik Powiatu

Ewa Dymek