

# Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu powiatu za 2023 rok

## I. DANE OGÓLNE O BUDŻECIE

Rada przyjęła budżet Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na 2023 rok uchwałą Nr XLIV/279/2022 w dniu 29 grudnia 2022 roku. Wielokrotnie ulegał on zmianom. Dowodem na to jest podjęcie **36** uchwał w tym zakresie, z czego **24** inicjowane były 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.

Zarząd w swoich decyzjach wpływających na kształt budżetu, uwzględniał głównie aktualizację poziomu dotacji celowych z budżetu państwa i budżetów gmin, z rezerwy subwencji ogólnej, z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy, z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej, a także rozdysponowania środków z rezerwy ogólnej oraz rezerw celowych przewidzianych w budżecie na konkretne zadania. Z uwagi na szczególną sytuację uruchamiano kolejne dodatkowe źródła finansowe.

Podstawowe wartości określające budżet powiatu na 2023 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>136.541.435,00 zł</b>	<b>159.182.027,80 zł</b>	<b>+ 22.640.592,80 zł</b>
<i>z tego:</i>			
a) dochody bieżące	a) 119.837.003,00 zł	a) 140.092.673,76 zł	+ 20.255.670,76 zł
b) dochody majątkowe	b) 16.704.432,00 zł	b) 19.089.354,04 zł	+ 2.384.922,04 zł
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>147.866.122,05 zł</b>	<b>171.125.721,97 zł</b>	<b>+ 23.259.599,92 zł</b>
<i>z tego:</i>			
a) wydatki bieżące	a) 126.568.090,00 zł	a) 143.986.279,67 zł	+ 17.418.189,67 zł
b) wydatki majątkowe	b) 21.298.032,05 zł	b) 27.139.442,30 zł	+ 5.841.410,25 zł
<b>Wynik budżetu:</b>			
Deficyt (-)/	<b>- 11.324.687,05 zł</b>	<b>- 11.943.694,17 zł</b>	<b>+ 619.007,12 zł</b>
Nadwyżka			

Pozytywne zmiany odnotowano zarówno w sferze dochodów bieżących jak i majątkowych. W trakcie roku uzyskano dodatkowe wsparcie z budżetu państwa poprzez zwiększone dotacje celowe, a także części oświatowej subwencji ogólnej. Ponadto nastąpiło zwiększenie dochodów powiatu o środki na uzupełnienie dochodów, pozyskano wsparcie z funduszy celowych, środki z Lasów Państwowych - Nadleśnictwo Sarbia, Nadleśnictwo Potrzebowice. Jednostki organizacyjne powiatu uzyskujące dodatkowe wpływy, zgodnie z przepisami odprowadzały je do budżetu powiatu. Pozytywny skutek na budżet powiatu wywarła współpraca z samorządami lokalnymi, a kolejny rok z wojną w tle wpłynął na pozyskanie dodatkowych środków z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa.

Ponadto należy podkreślić, iż plany inwestycyjne nie mogłyby być tak optymistyczne gdyby nie zakwalifikowanie się do dofinansowania i uzyskanie środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, a przede wszystkim z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych.

W ślad za pozytywnymi zmianami planu dochodów miało również odzwierciedlenie strony wydatków, wpływając bezpośrednio na ich wzrost. Odnotowano także znaczny wzrost w sferze planowanych wydatków bieżących. Generalną przyczyną takiego stanu było urealnienie planu w zakresie wstępnie niedoszacowanych obszarów budżetu, jak również wdrożenie kolejnego etapu waloryzacji płac.

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 2023 roku wynosiła **11.943.694,17 zł**. Z kolei ostateczne rozliczenie budżetu w szczególności za sprawą dodatkowych środków na zadania bieżące jak i majątkowe przyczyniło się do tego, iż budżet powiatu zamknął się kwotą deficytu na poziomie **7.662.703,22 zł**. Na ten fakt wpływ miały ponadplanowe dochody oraz oszczędne i racjonalne wydatkowanie środków. 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 2023 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 2023 rok oraz w Wieloletnich Przedsięwzięciach do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2036, 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, to ostateczna wysokość przychodu budżetu powiatu z tego tytułu w sumie będzie opiewała na **13.325.042,09 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 2024 rok.

Z kolei wykonanie rozchodów na dzień 31 grudnia, zgodnie z założonym planem wyniosło **1.553.372,00 zł**.

Szczegółowa informacja na temat osiągniętych w 2023 roku przychodów i zrealizowanych rozchodów przedstawia się jak poniżej.

**Deficyt - 7.662.703,22 zł**

**PRZYCHODY - 22.541.117,31 zł:**

- wyemitowane obligacje na kwotę - **3.800.000,00 zł**,
- tzw. „wolne środki”, nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów z lat ubiegłych - kwota **17.783.421,01 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 (między innymi wpływy z zakresu ochrony środowiska, a także za czynności geodezyjne i kartograficzne; uzyskane i niewykorzystane na wydatki w 2022 roku) oraz wynikających z rozliczenia środków i dotacji (środki unijne itd.) na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - kwota **644.981,30 zł**,
- przelewy z rachunków lokat - **312.715,00 zł** (równowartość środków z rezerwy na 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, uzyskanych w miesiącu listopadzie 2022 roku).

**ROZCHODY - 1.553.372,00 zł:**

- **spłata kapitału udzielonych powiatowi kredytów i obligacji**, 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 **335.712,00 zł**,
  - obligacje seria E17 i B18 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego związanego z wydatkami majątkowymi, a także spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań - kwota **1.000.000,00 zł**.

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 2023 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 753/2023 Zarządu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 grudnia 2023 roku, w sprawie: zmian uchwały budżetowej powiatu na 2023 rok.

	Plan	Wykonanie	%
<b>Ogółem</b>	<b>159.182.027,80 zł</b>	<b>159.486.125,87 zł</b>	<b>100,19</b>
z tego:			
- dochody bieżące	140.092.673,76 zł	140.273.846,56 zł	100,13
- dochody majątkowe	19.089.354,04 zł	19.212.279,31 zł	100,64

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>159.182.027,80</b>	<b>159.486.125,87</b>	<b>100,19</b>	<b>100,00</b>
<b>Dotacje celowe:</b>	<b>29.227.421,31</b>	<b>28.930.434,12</b>	<b>98,98</b>	<b>18,14</b>
1/ Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 - Płatności w zakresie budżetu środków europejskich (bieżące)	0	-23.892,27	-	-0,08

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie planu	% wykonania planu (3:2)	Struktura wykonania w %
	w złotych			
1	2	3	4	5
2/ Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 - Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy (bieżące)	0	-4.754,15	-	-0,02
3/ Dotacja celowa 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)	0	-63.232,23	-	-0,22
4/ Dotacja celowa 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)	0	-8.887,09	-	-0,03

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie planu	% wykonania planu (3:2)	Struktura wykonania w %
	w złotych			
1	2	3	4	5
5/ Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	13.439.926,55	13.435.553,49	99,97	46,44
6/ Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	43.182,00	43.061,92	99,72	0,15
7/ Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	8.378.991,96	8.193.892,49	97,79	28,32
8/ Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	460.503,00	456.839,85	99,20	1,58
9/ Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20.448,00	18.009,60	88,08	0,06
10/ Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	263.818,30	263.818,30	100,00	0,91
11/ Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	316.000,00	316.000,00	100,00	1,09

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie planu	% wykonania planu (3:2)	Struktura wykonania w %
	w złotych			
1	2	3	4	5
12/ Dotacja celowa 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)	3.156.127,56	3.156.126,08	99,00	10,91
13/ Dotacja celowa 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)	1.803.998,44	1.803.997,63	99,00	6,24
14/ Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	784.425,50	783.900,50	99,93	2,71

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie planu	% wykonania planu (3:2)	Struktura wykonania w %
	w złotych			
1	2	3	4	5
15/ Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	500.000,00	500.000,00	100,00	1,73
16/ Dotacja celowa otrzymana z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	60.000,00	60.000,00	100,00	0,21
<b>Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności</b>	<b>0</b>	<b>0,02</b>	<b>-</b>	<b>0,01</b>
<b>Środki:</b>	<b>24.357.018,93</b>	<b>24.434.807,25</b>	<b>100,32</b>	<b>15,32</b>
1/ Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1.335.379,00	1.300.098,94	97,36	5,32
2/ Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	1.329.058,80	1.269.617,38	95,53	5,20
3/ Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	133.357,00	110.046,05	82,52	0,45
4/ Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy (bieżące)	398.774,42	398.774,42	100,00	1,63

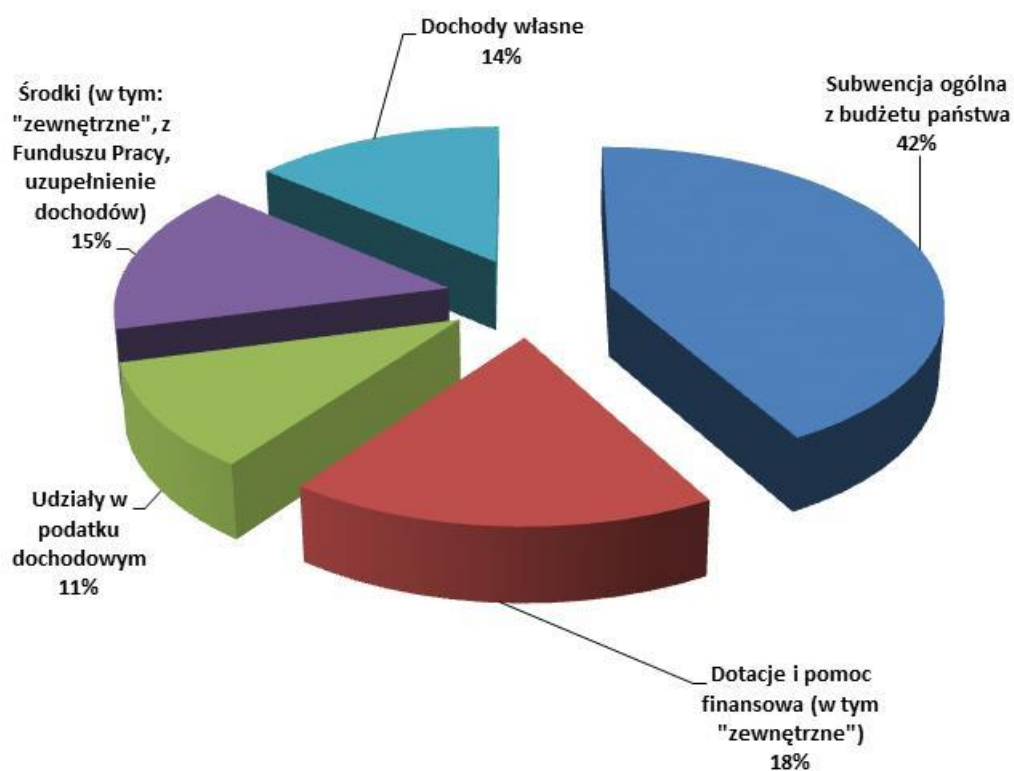


Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie planu	% wykonania planu (3:2)	Struktura wykonania w %
	w złotych			
1	2	3	4	5
5/ Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1.452.405,47	1.452.405,47	100,00	5,94
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	74.542,00	148.535,37	199,26	0,61
7/ Środki na uzupełnienie dochodów powiatów	7.472.632,70	7.472.632,70	100,00	30,58
8/ Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2.647.269,84	2.769.097,22	104,60	11,33
9/ Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9.513.599,70	9.513.599,70	100,00	38,94
<b>Subwencja ogólna:</b>	<b>66.859.047,00</b>	<b>66.859.047,00</b>	<b>100,00</b>	<b>41,92</b>
z tego:				
1/ część oświatowa	57.325.661,00	57.325.661,00	100,00	85,74
2/ część wyrównawcza	8.597.119,00	8.597.119,00	100,00	12,86
3/ część równoważąca	936.267,00	936.267,00	100,00	1,40

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie planu	% wykonania planu (3:2)	Struktura wykonania w %
	w złotych			
1	2	3	4	5
<b>Udziały w podatku dochodowym:</b>	<b>17.245.063,00</b>	<b>17.245.063,00</b>	<b>100,00</b>	<b>10,81</b>
1/ udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	15.984.337,00	15.984.337,00	100,00	92,69
2/ udział w podatku dochodowym od osób prawnych	1.260.726,00	1.260.726,00	100,00	7,31
<b>Dochody własne razem:</b>	<b>21.493.477,56</b>	<b>22.016.774,48</b>	<b>102,43</b>	<b>13,80</b>
z tego:				
1/ wpływy z opłat komunikacyjnych	1.603.000,00	1.672.079,75	104,31	7,59
2/ wpływy z usług	13.987.604,00	14.163.505,14	101,26	64,33
3/ pozostałe dochody	5.902.873,56	6.181.189,59	104,71	28,08

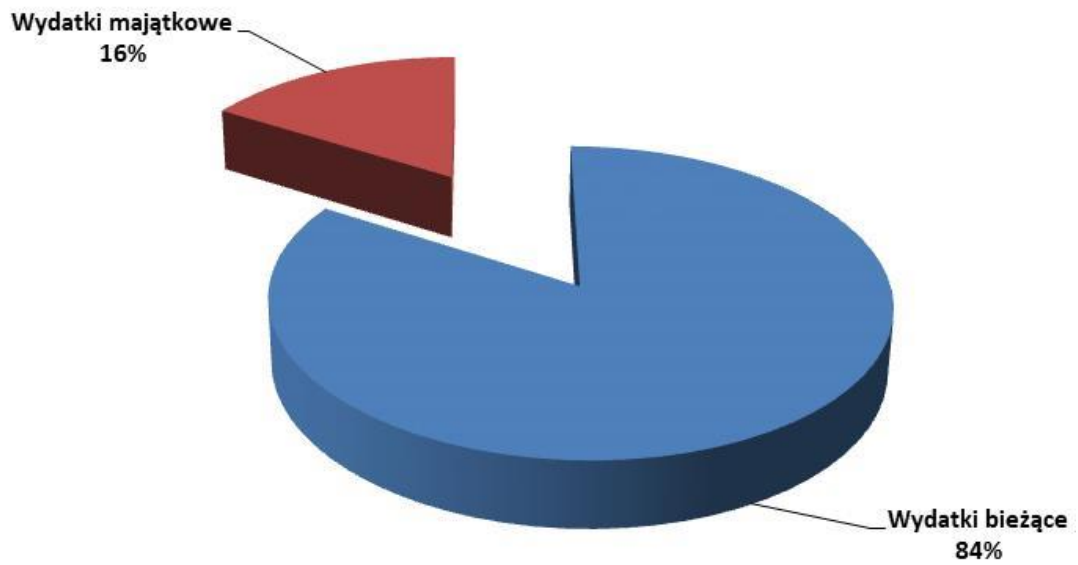
Zgodnie z załącznikiem nr 1 do sprawozdania.

### Dochody wg rodzaju

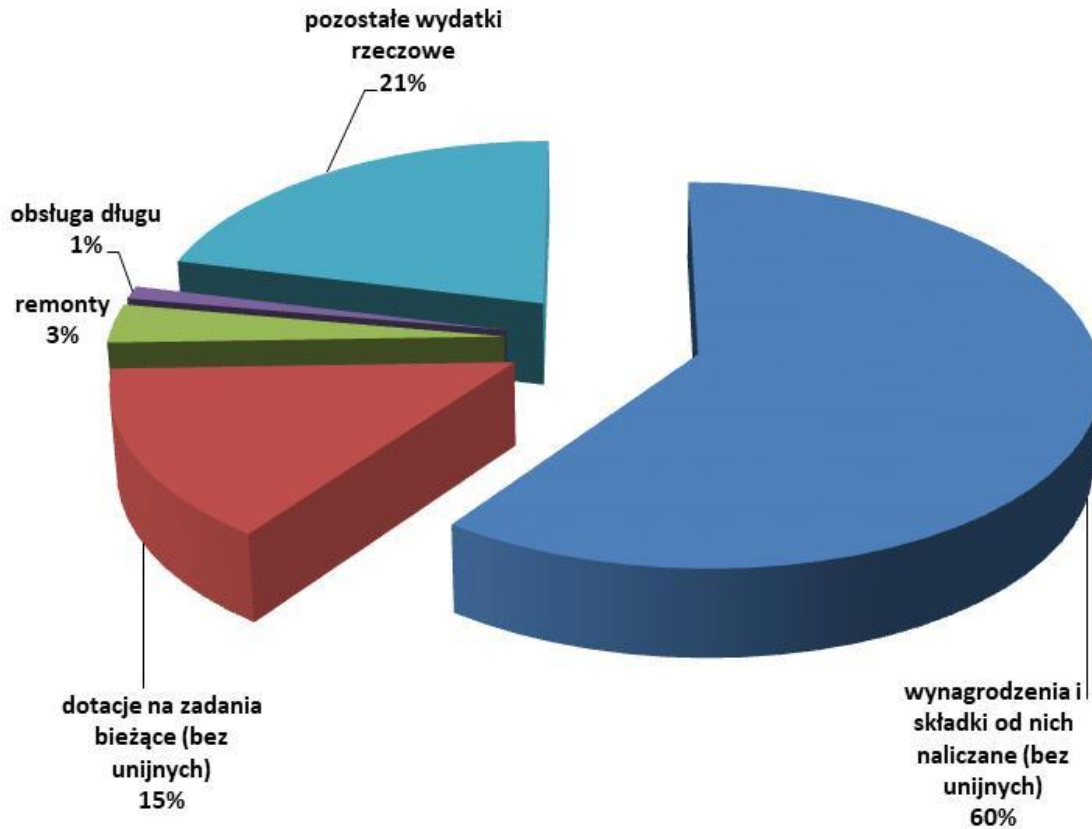


## WYDATKI

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie planu	% wykonania planu (3:2)
	w złotych		
1	2	3	4
Ogółem z tego:	171.125.721,97	167.148.829,09	97,68%
<b>1. wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>143.986.279,67</b>	<b>140.183.053,25</b>	<b>97,36%</b>
1) wydatki bieżące jednostek budżetowych z czego:	115.901.629,45	113.413.159,54	97,85%
<i>a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	84.815.982,78	83.984.224,04	99,02%
<i>b) wydatki statutowe jednostek budżetowych</i>	31.085.646,67	29.428.935,50	94,67%
2) wydatki na dotacje na zadania bieżące	20.545.891,29	20.422.326,29	99,40%
3) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych	4.644.307,93	4.370.228,66	94,10%
4) wydatki na obsługę długu publicznego	1.681.034,00	1.553.993,33	92,44%
5) wpłaty na państwowy fundusz celowy	45.206,00	45.206,00	100,00%
6) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	412.574,00	375.686,34	91,06%
7) zwrot dotacji pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2.453,09	2.453,09	100,00%
8) rezerwy	753.183,91	0,00	0,00%
<b>2. wydatki majątkowe, z tego:</b>	<b>27.139.442,30</b>	<b>26.965.775,84</b>	<b>99,36%</b>
1) wydatki na dotacje na zadania majątkowe	3.187.130,84	3.014.710,88	94,59%
2) wpłaty na państwowy fundusz celowy	29.544,00	29.544,00	100,00%
3) pozostałe wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	18.962.641,46	18.961.397,25	99,99%
4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	4.960.126,00	4.960.123,71	99,99%



### 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. 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).
- 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 inwestycyjnych.

W 2023 roku w związku z rozliczeniem wieloletniego przedsięwzięcia realizowanego przez Zespół Szkół Technicznych w Trzciance, dokonano zwrotu środków w wysokości **94.431,58 zł** (otrzymanych w latach poprzednich):

- 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.

Ponadto w wyniku rozliczenia projektu „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 - zwrócono **6.334,16 zł** z środków otrzymanych w 2022 roku.

##### **Dotacje na zadania majątkowe**

Wsparcie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 zaplanowano na realizację dwóch przedsięwzięć w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa”. Celem operacji była poprawa struktury obszarowej gospodarstw rolnych:

- „Scalanie gruntów obiektu „PRZYBYCHOWO”, obręb Przybychowo, Gmina Połajewo, Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki” - na to zadanie zaplanowano ogółem kwotę **3.728.530,00 zł**, w 2023 roku uzyskano 100,00% wpływu;
- „Scalanie gruntów wsi Krosin” - zaplanowano ogółem kwotę **1.231.596,00 zł**, uzyskano wpływ środków na poziomie 99,99%, czyli kwotę **1.231.593,71 zł**.

Należy nadmienić, że Wojewoda Wielkopolski pod koniec roku podjął decyzję Nr FB-I.3111.590.2023.6 z dnia 20.12.2023r. o blokadzie planu dotacji celowych w **dziale 010, rozdział 01005 § 6258 o 1,48 zł i 6259 o 0,81 zł**. Blokada nie wpłynęła na poziom wydatków 2023 roku.

### **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 2023 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,
- działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej,
- nieodpłatna pomoc prawna,
- zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych,
- zadanie wynikające z ustawy z dnia 7 września 2007 roku o Karcie Polaka.

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 **1.878.276,55 zł**.

Do największych zmian podjętych decyzjami Wojewody w trakcie roku należały:

- rekompensaty za nadgodziny w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej;
- rekompensaty pieniężnej za ponadnormatywny czas służby dla funkcjonariuszy Państwowej Straży Pożarnej w I półroczu 2023 roku;
- sfinansowanie wydatków związanych ze świadczeniem za długoletnią służbę oraz dotyczących minimalnego progu wysokości dodatku funkcyjnego na stanowiskach służbowych uprawnionych do tego dodatku w 2023 roku;
- wypłata jednorazowych specjalnych dodatków motywacyjnych w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej;
- sfinansowanie zadań wynikających z ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o ochotniczych strażach pożarnych;
- sfinansowanie wypłaty świadczenia motywacyjnego strażakom pełniącym służbę w komendzie powiatowej Państwowej Straży Pożarnej;
- zadania dotyczące gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w części obsługi administracyjnej;
- dofinansowanie realizacji zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w związku z postanowieniami art. 129 ustawy o finansach publicznych;
- zakup butów służbowych według nowego wzoru;

- realizacja zadań wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 roku o Karcie Polaka;
- wsparcie na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz sfinansowanie kosztu zakupu podręczników.

W ramach dotacji na zadania zlecone majątkowe Wojewoda przyznał dofinansowanie na „Rozbudowę budynku JRG w Trzciance - etap II” dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie w kwocie **500.000,00 zł**, które wykorzystano w 100,00%.

Podsumowując powyższy obszar dochodów naszego powiatu należy wskazać, że w 2023 roku zaplanowano ogółem na zadania zlecone kwotę **13.939.926,55 zł**, z czego uzyskano wpływ na poziomie **13.935.553,49 zł**, tj. 99,97%, w tym **500.000,00 zł** na inwestycje.

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.

Wsparte dotacją na podstawie porozumienia było również zadanie w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pod nazwą: „Poznaj Polskę” do którego przystąpił Zespół Szkół w Trzciance. Celem projektu było dofinansowanie wycieczek szkolnych związanych z priorytetowymi obszarami edukacyjnymi wskazanymi przez Ministra.

Na oba zadania w 2023 roku zaplanowano kwotę z budżetu państwa w wysokości **43.182,00 zł**, które uzyskano w 99,72%, tj. **43.061,92 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 2023 roku oprócz corocznej korekty wysokości dotacji pod kątem liczby pensjonariuszy objętych dotacją z budżetu państwa również wprowadzano zmiany in plus, celem przypisania dodatkowych środków na działalność bieżącą jednostek. Istotną kwestią było uwzględnienie w budżecie dodatkowych środków z dotacji na wypłatę dodatków do wynagrodzeń dla zatrudnionych na umowę o pracę pracowników domów pomocy społecznej. Zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej pula środków obejmowała po **600,00 zł** miesięcznie na pracownika za okres od kwietnia do grudnia 2023 roku - w formie dodatków specjalnych lub nagród. Bilans zmian na rzecz tych jednostek w trakcie roku to zwiększenie na kwotę ponad **2.500.000,00 zł**. Ogółem kwota planowanych środków na pensjonariuszy domów pomocy wyniosła **8.350.991,96 zł**, z której uzyskano **8.165.892,49 zł**, czyli 97,78%. Niższe jak zakładał plan wykonanie dochodów wynikało z absencji chorobowej pracowników, stąd dodatkowe środki na dodatki zostały odpowiednio umniejszone.

Ponadto w ramach grupy dotacji wspierającej zadania bieżące w trakcie roku przydzielono i przekazano środki w wysokości **28.000,00 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 **8.378.991,96 zł**, uzyskano wpływ środków w wysokości **8.193.892,49 zł**, co stanowiło 97,79 %.

### **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, że 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.

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.

W 2023 roku uwzględniono w planie i uzyskano dotację celową z Powiatu Piłskiego na realizację zadania pn. „Organizacja Publicznego Transportu Zbiorowego osób na linii komunikacyjnej użyteczności publicznej przekraczającej granice administracyjne Powiatu Piłskiego oraz Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego (Piła - Czarnków - Piła) od dnia 01.07.2023 r. do 31.12.2023r”.

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 obejmował również, jak w latach poprzednich, współdziałanie przy realizacji zadań z zakresu promocji poprzez kulturę.

Ponadto w 2023 roku otrzymano także dotację od Miasta i Gminy Trzcianka na zadanie inwestycyjne w Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance.

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 zadań bieżących - remontu drogi powiatowej oraz organizacji transportu publicznego.

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

**Dotacje uzyskane z powiatów na zadania bieżące** - planowana kwota na poziomie **20.448,00 zł**, przekazana została w wysokości **18.009,60 zł**, tj. 88,08%:

- Powiat Piłski:
  - tytułem organizacji transportu publicznego.

**Dotacje uzyskane od gmin na zadania bieżące** - planowana kwota **460.503,00 zł**, przekazana została w wysokości **456.839,85 zł**, tj. 99,20%:



- Miasto i Gmina Trzcianka:
- porozumienie dotyczące partycypowania udziału w kosztach utrzymania Hali widowiskowo-sportowej - **451.839,85 zł**;
- porozumienie dotyczące zadań z zakresu promocji poprzez kulturę - **5.000,00 zł**.

**Dotacje uzyskane od gmin na zadania majątkowe** - planowana kwota na poziomie **60.000,00 zł**, przekazana została w 100,00%:

- Miasto i Gmina Trzcianka:
- dofinansowanie „Modernizacji oświetlenia w Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance”.

### **Pomoc finansowa**

W formie dotacji w ramach pomocy finansowej w 2023 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 **1.100.425,50 zł**, z czego adekwatnie do wspólnie zrealizowanych zadań uzyskano kwotę **1.099.900,50 zł**, czyli na poziomie 99,95%.

Zakres udzielonej powiatowi pomocy finansowej został szczegółowo przedstawiony poniżej.

### **Zadania bieżące - 316.000,00 zł:**

- Miasto i Gmina Wieleń:
- „Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk” III etap - **30.000,00 zł**;
- organizacja transportu publicznego - **286.000,00 zł**;
- Gmina Czarnków - **35.750,00 zł**,
- Miasto Czarnków - **35.750,00 zł**,
- Miasto i Gmina Trzcianka - **35.750,00 zł**,
- Gmina Lubasz - **35.750,00 zł**,
- Gmina Połajewo - **35.750,00 zł**,
- Miasto i Gmina Krzyż Wlkp. - **35.750,00 zł**,
- Miasto i Gmina Wieleń - **35.750,00 zł**,
- Gmina Drawsko - **35.750,00 zł**;

### **Zadania inwestycyjne** - otrzymano **783.900,50 zł**, czyli 99,93%, tytułem dofinansowania:

- Miasto i Gmina Trzcianka:
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała” - **72.570,00 zł**;
- Miasto i Gmina Wieleń:
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1322P od DW nr 123 do m. Dębogóra” - **104.475,00 zł**;
- Gmina Lubasz:
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo” - **134.070,00 zł**;
- Gmina Czarnków:
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - I etap” - **95.017,50 zł**,
- „Zakup i montaż pętli indukcyjnej w Sali konferencyjnej Starostwa Powiatowego i Gminy Czarnków” - **7.500,00 zł**;

- Gmina Połajewo:
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - **315.728,00 zł**,
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika w miejscowości Połajewo, ul. Szamotulska” - **54.540,00 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 działania bieżące. Ogółem otrzymano **263.818,30 zł**, czyli 100,00% planowanej kwoty na:

- zakup sprzętu pożarniczego i wyposażenia ochronnego strażaków - **25.000,00 zł**, w tym środki:
  - Miasta i Gminy Czarnków - **20.000,00 zł**,
  - Gminy Czarnków - **5.000,00 zł**;
- zakup sprzętu pożarniczego i wyposażenia ochronnego strażaków oraz statutowej działalności - **55.000,00 zł**, w tym środki:
  - Gminy Lubasz - **20.000,00 zł**,
  - Gminy Drawsko - **35.000,00 zł**;
- zakupu wyposażenia sali edukacyjnej do celów prewencji społecznej oraz sprzętu i wyposażenia pożarniczego do prowadzenia działań ratowniczych - **25.000,00 zł** - środki Miasta i Gminy Trzcianka;
- zakup sprzętu pożarniczego, środków ochrony indywidualnej strażaków, niezbędnego wyposażenia oraz materiałów propagujących działalność w ramach profilaktyki społecznej dzieci i młodzieży - **35.000,00 zł** - środki Stowarzyszenia Bezpieczny Powiat w Czarnkowie;
- zakup węży hydraulicznych Lukas, bielizny termoaktywnej trudnopalnej (podbarierowej) oraz kominiarek dla Komendy Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie - **44.400,00 zł** - środki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu;
- podnoszenie świadomości ekologicznej mieszkańców powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego - doposażenie sali edukacyjnej w sprzęt multimedialny - **6.800,00 zł** - środki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu;
- podnoszenie świadomości ekologicznej mieszkańców powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego - warsztaty dla dzieci i młodzieży z zakresu ochrony powietrza, gospodarki odpadami oraz ochrony wód i lasów - **5.600,00 zł** - środki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu;
- dofinansowanie utworzenia i wyposażenia sali z przeznaczeniem na potrzeby operacyjno-szkoleniowe oraz zarządzania kryzysowego - **45.206,00 zł** - środki Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego;
- pokrycie bieżących kosztów utrzymania i funkcjonowania komendy - **21.812,30 zł** - środki Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej.

## **ŚRODKI**

### **Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych**

W związku z zawartą umową o objęciu w 2023 roku dopłatą ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej między Wojewodą Wielkopolskim a Powiatem Czarnkowsko-Trzcianeckim uzyskano kwotę **1.269.617,38 zł**, tj. 95,53% z zaplanowanej puli środków na poziomie **1.329.058,80 zł**.

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

W związku z realizacją wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie upraw leśnych w 2023 roku powiat uzyskał środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na poziomie **110.046,05 zł**, co stanowiło 82,52% z zakładanego planu w kwocie **133.357,00 zł**.

### **Środki z Funduszu Pracy**

Zgodnie z ustawą o promocji i instytucjach rynku pracy, Minister właściwy do spraw pracy przekazuje samorządom powiatowym z Funduszu Pracy 14,00% 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 2023 roku kwota z ww. tytułu ostatecznie wynosiła **315.174,42 zł**.

Ponadto w 2023 roku uzyskano w 100,00% środki na poziomie **83.600,00 zł** tytułem realizacji zadania określonego w rządowym programie wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat wynagrodzeń wraz z pochodnymi od wynagrodzeń na każdą rodzinę zastępczą zawodową i każdego prowadzącego rodzinny dom dziecka, za każdy rozpoczęty miesiąc pełnienia przez nie funkcji, począwszy od 1 czerwca do dnia 31 grudnia 2023 roku.

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

W 2023 roku na podstawie umowy z Wojewodą Wielkopolskim zaplanowano i uzyskano środki w kwocie **1.442.405,47 zł** z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg tytułem dofinansowania realizacji zadania pn. „Remont drogi powiatowej nr 1350P na odcinku Prusinowo-Jędrzejewo”.

Ponadto uzyskano wsparcie z Lasów Państwowych - Nadleśnictwo Potrzebowice tytułem dofinansowania remontu drogi powiatowej nr 1338P Wieleń-Mężyk. Zgodnie z umową zaplanowano i odnotowano wpływ w wysokości **10.000,00 zł**.

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

Cykliczne zmiany w planie dochodów spowodowały, że ostatecznie w 2023 roku zaplanowana ogółem kwota z ww. tytułu opiewała na **1.335.379,00 zł**, z czego uzyskano **1.300.098,94 zł**, tj. 97,36%, przeznaczoną na:

- dofinansowanie wydatków związanych z zapewnieniem zakwaterowania i potrzeb bytowych obywatelom Ukrainy - **629.579,94 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.) - **670.519,00 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 w Trzciance projektu „Grecja 2022-2023” w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus+, zaplanowano kwotę **56.623,00 zł**. W 2023 roku uzyskano z tego tytułu wpływ środków na poziomie **19.286,14 zł**, co stanowiło 34,06%.

Ponadto w związku z przystąpieniem do realizacji kolejnego zadania w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus+ , projektu „Grecja 2023-2024” zabezpieczono w budżecie 2023 roku kwotę **17.919,00 zł**. Projekt realizowany będzie przez Zespół Szkół w Trzciance głównie w 2024 roku. Z uwagi na zasady finansowania zadania już w 2023 roku uzyskano wpływ środków w wysokości **129.249,23 zł**, czyli 721,30%.

## **Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł**

W 2023 roku uzyskano wsparcie z Lasów Państwowych - Nadleśnictwo Sarbia tytułem dofinansowania zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1341P Gębice-Wyszyny - II etap”. Zgodnie z umową zaplanowano i odnotowano wpływ w wysokości **1.561.444,76 zł**.

Z kolei na podstawie umowy z Wojewodą Wielkopolskim uwzględniono w budżecie 2023 roku środki w kwocie **1.085.825,08 zł** z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg tytułem dofinansowania (do 80,00%) realizacji zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1846P w miejscowości Krosin wraz z odwodnieniem”, co stanowiło 100,00% planu.

Dodatkowo w 2023 roku odnotowano wpływ środków w wysokości **121.827,38 zł** z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg tytułem dofinansowania zadań planowanych do realizacji w roku 2024, z tego:

- „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 3+082 w m. Biała” - **35.299,30 zł**,

- „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 4+378 w m. Gębice” - **52.778,85 zł**,
- „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 2+878 w m. Krzyż Wielkopolski” - **33.749,23 zł**.

### **Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych**

Znacznym wsparciem w 2023 roku działań inwestycyjnych były środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - wsparcie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Ogółem zaplanowano i uzyskano kwotę **9.513.599,70 zł**, środki stanowiły wsparcie w finansowaniu trzech przedsięwzięć inwestycyjnych w ramach obszaru: drogowej infrastruktury technicznej oraz infrastruktury edukacyjnej:

- „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” (dofinansowanie do 85,00%) - **2.388.599,70 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” (dofinansowanie do 95,00%) - **5.000.000,00 zł**,
- „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” (dofinansowanie do 85,00%) - **2.125.000,00 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 miesiącach wrześniu, październiku i grudniu został przypisany i przekazany w pełnej wysokości dochód na poziomie **7.472.632,70 zł**.

W 2023 roku uzyskano dochody z ww. tytułu w trzech dziedzinach:

- pula wyodrębniona dla powiatów, o której przeznaczeniu decydował organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego - **6.645.734,00 zł**,
- dodatkowa kwota na nagrodę specjalną z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, o której mowa w art. 92a ust.1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. - Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2023r., poz. 984 z późn.zm.) - **519.536,70 zł**,
- proporcjonalnie do udziału średnich wydatków majątkowych powiatu z lat 2020-2022 - **307.362,00 zł**.

### **Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych**

W 2023 roku otrzymano kwotę **0,02 zł** zwrotu niewykorzystanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przez Komendę Wojewódzką Policji w Poznaniu z tytułu realizowanego zadania inwestycyjnego Komendy Powiatowej Policji w Czarnkowie. Uzyskana kwota zgodnie z wytycznymi została przeznaczona na cel inwestycyjny wraz z innymi niewykorzystanymi środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

## SUBWENCJA OGÓLNA

Niezmiennie najwyższą pozycję w budżecie pod względem wysokości dochodów, które uzyskuje powiat stanowi subwencja ogólna otrzymywana z budżetu państwa. Przyznana na 2023 rok ostatecznie kwota ogółem wynikająca z ustawy budżetowej państwa była niższa od określonej w projekcie budżetu o **76.603,00 zł**. Zmiany dotyczyły:

- części oświatowej subwencji ogólnej - zwiększenie o **99.334,00 zł**,
- części równoważącej subwencji ogólnej - umniejszenie o **175.937,00 zł**.

Kolejne zmiany, zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej odnotowano:

- w miesiącu wrześniu na poziomie **85.678,00 zł** z przeznaczeniem na zwiększony odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli w roku 2023;
- w miesiącu listopadzie zwiększenie o **60.000,00 zł**, środki pochodziły z rezerwy celowej tytułem:
  - dofinansowania doposażenia publicznych szkół i placówek oświatowych prowadzonych lub dotowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w zakresie nowych pomieszczeń do nauki pozyskanych w wyniku adaptacji - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **30.000,00 zł**,
  - dofinansowania doposażenia pomieszczeń dla szkół rozpoczynających kształcenie w nowych zawodach - Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. - **30.000,00 zł**;
- w miesiącu grudniu podwyższono plan 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 2023 rok - **88.930,00 zł**

Wobec powyższego wysokość planowanej i uzyskanej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej w 2023 roku wyniosła **57.325.661,00 zł**.

Ostatecznie wysokość planowanej subwencji ogólnej na koniec 2023 roku łącznie opiewała na kwotę **66.859.047,00 zł**. Środki jak w latach poprzednich zostały przekazane do powiatu w pełnej wysokości. Poszczególne udziały w subwencji ogólnej dla powiatu, jakie uzyskano w 2023 roku, zostały przedstawione w **pkt III** niniejszego sprawozdania.

## UDZIAŁY W PODATKU DOCHODOWYM

### 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 2023 rok na poziomie **15.984.337,00 zł**. Zgodnie z obecnie obowiązującymi przepisami środki były przekazywane w dwunastu miesięcznych częściach do 100,00% kwoty planowanej.

## 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 sędowano na Centrum Kompetencyjne Rozliczeń przy Pierwszym Urzędzie Skarbowym w Bydgoszczy. Szacunkowa kwota określona przez Ministra Finansów w momencie tworzenia budżetu na 2023 rok wynosiła **1.260.726,00 zł**, którą ostatecznie uzyskano na poziomie 100,00%.

## 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 wysokością przyjętą w uchwale budżetowej powiatu wskutek rocznych zmian nastąpiło zwiększenie w planie o kwotę **2.757.711,56 zł**.

Ostateczna wartość planu z tego tytułu w 2023 roku zamknęła się kwotą **21.493.477,56 zł**, natomiast osiągnięty wpływ opiewał na **22.016.774,48 zł** i stanowił 102,43% planu.

W 2023 roku oprócz dochodów bieżących również zaplanowano dochody majątkowe, głównie ze sprzedaży nieruchomości - działka nr 703 (planowane wydzielanie 16 działek, z tego 12 przeniesiono do sprzedaży na 2024 rok) - położonej przy ulicy Warsztatowej nr 26 w Krzyżu Wlkp. Wstępnie przyjęto w planie kwotę **1.200.000,00 zł**. Z uwagi jednak na przedłużające się procedury, a także koniec roku, część aktów notarialnych została przeniesiona na 2024 rok, co w konsekwencji wpłynęło na konieczność korekty zakładanego planu. Ostatecznie uzyskano wpływ środków na poziomie **600.357,25 zł**, czyli 100,01% planu.

Pozyskane w 2023 roku dochody własne według poszczególnych źródeł przedstawia poniższe zestawienie:

- |   |                        |
|---|------------------------|
| - wpływy z opłaty komunikacyjnej oraz opłat za wydanie prawa jazdy  | <b>1.672.079,75 zł</b> |
| - wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności   | <b>66.637,61 zł</b>    |
| - wpływy z opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi  | <b>786.041,68 zł</b>   |
| - odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów   | <b>269.331,48 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>126.901,75 zł</b>   |
| - 50% z opłaty za złożenie wniosku o wydanie zezwolenia na pracę sezonową oraz rejestrację oświadczenia o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi   | <b>25.525,00 zł</b>    |

- wpływy z tytułu zadań ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	<b>718.895,17 zł</b>
- wpływy z kart wędkarskich	<b>2.460,00 zł</b>
- wpływy za wydanie dokumentów rejestracyjnych jachtów i innych jednostek pływających	<b>1.480,00 zł</b>
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostki samorządu terytorialnego oraz umów o podobnym charakterze	<b>400.374,28 zł</b>
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	<b>600.357,25 zł</b>
- odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej	<b>11.591.038,50 zł</b>
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	<b>25.200,91 zł</b>
- odsetki od środków na rachunku bankowym	<b>601.416,85 zł</b>
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	<b>5.920,00 zł</b>
- piecza zastępcza - dochody z gmin	<b>1.457.502,74 zł</b>
- odpłatność powiatów za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej”	<b>1.121.580,12 zł</b>
- dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	<b>155.710,31 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>344.532,79 zł</b>
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	<b>143.679,18 zł</b>
- wpływy z tytułu rozliczeń /zwrotów za rok ubiegły	<b>34.558,54 zł</b>
- dochody pozostałe wyżej nie wymienione	<b>1.865.550,57 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**

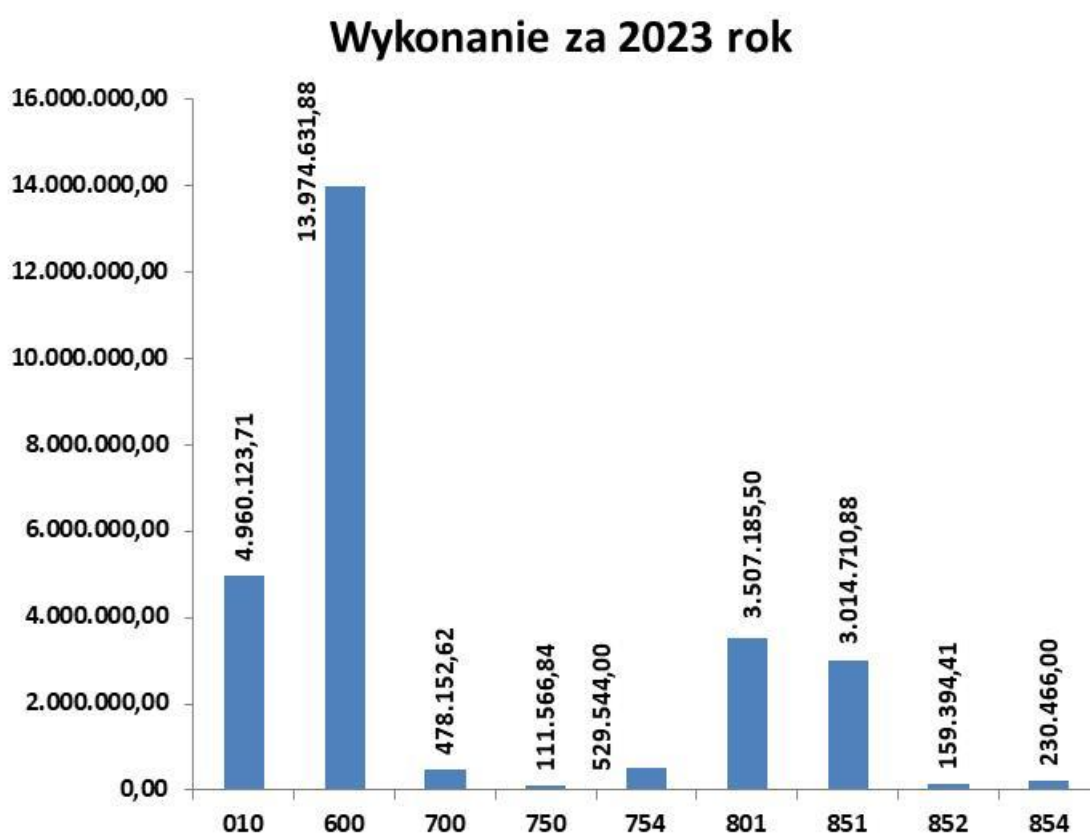
Szczegółowa realizacja wydatków została zaprezentowana w załączniku nr 2 do sprawozdania opisowego i w kolejnych załącznikach od nr 4 do nr 11.

W części opisowej każdego działu i rozdziału przywołane zostały wydatki majątkowe, co stanowi uzupełnienie do załącznika nr 4 niniejszego sprawozdania. Znaczna część planowanych zadań



dotyczyła sfer: rolnictwa, dróg, infrastruktury kolejowej, administracji publicznej, gospodarki gruntami i nieruchomościami, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, oświatowo-sportowej, ochrony zdrowia, a także pomocy społecznej. Jedno z zaplanowanych zadań w infrastrukturze kolejowej nie zostało zrealizowane. Wobec faktu, że było to zabezpieczenie puli środków przypadających na rok 2023 z zadania wieloletniego, niewykorzystana kwota została po aneksowaniu umowy uwzględniona w kolejnych latach. Nieznacznie niższe wykonanie w niektórych inwestycyjnych obszarach budżetu wynikało z wysokości poniesionych nakładów do faktycznych potrzeb.

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



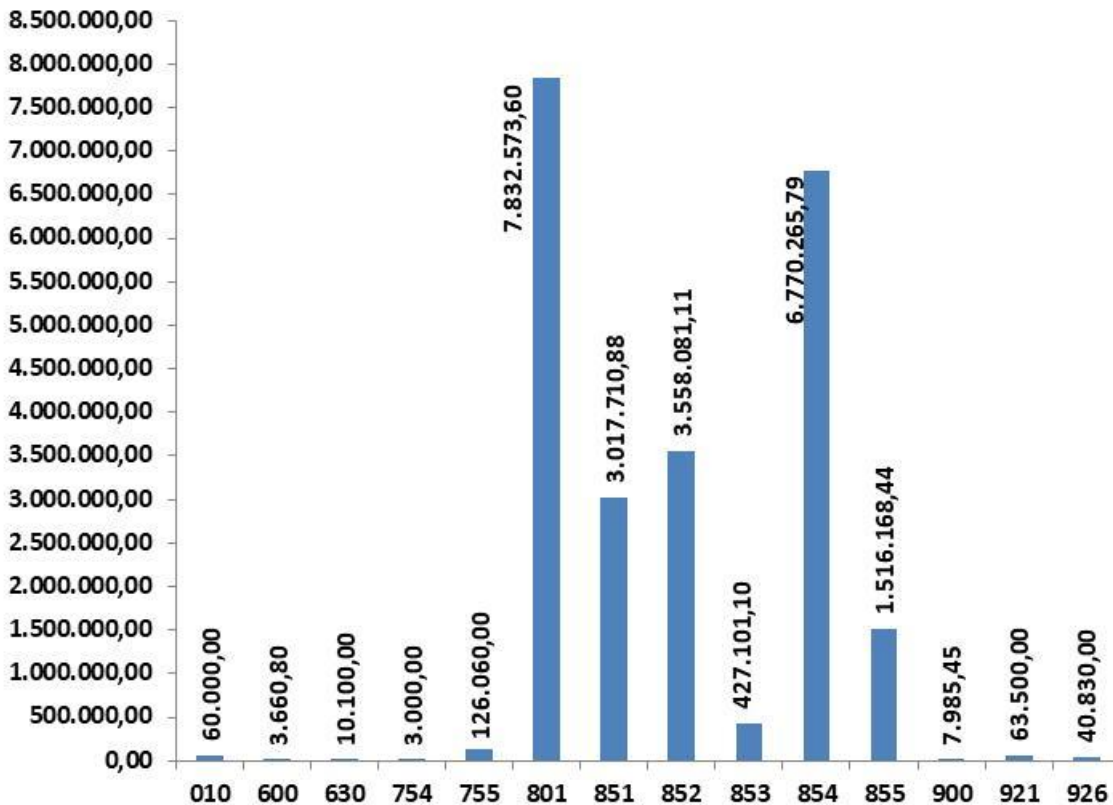
Przy opisie wydatków przedstawiono także fakt dofinansowania przez samorzady gminne i powiatowe zadań, które wyodrębnione zostały jako załącznik nr 6 do sprawozdania.

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

Wydatkowanie środków w poszczególnych dziedzinach budżetu zostało przedstawione poniżej.

## Wykonanie za 2023 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 niewykorzystane na wydatki w 2023 roku z uzyskanych wpływów (dotyczy załącznika nr 8 i 9), zostaną przeznaczone na zadania z tego zakresu w roku następnym.

W następnym załączniku nr 10 podsumowano uzyskane w 2023 roku wpływy dochodów z Rządowego Funduszu Polski Ład (Funduszu Przeciwdziałania COVID- 19) oraz wydatki nimi finansowane z uwzględnieniem niewykorzystanych w poprzednim roku środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Kwota wydatkowana opiewa na nieznacznie wyższą wartość gdyż stanowi skumulowanie środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych niewykorzystanych w 2022 roku wraz z odsetkami.

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 na ten cel rachunku.

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

Plan: **5.025.841,00 zł**

Wykonanie: **5.025.838,71 zł**, co stanowiło 99,99%.

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

W 2023 roku przyznano dotację celową z budżetu państwa na wydatki bieżące. Na realizację cyklicznych zadań z ww. zakresu zaplanowano **5.715,00 zł**, z czego wydatkowano 100,00% planu. Środki przeznaczone zostały na usługi geodezyjne - wznowienia granic działki położonej w miejscowości: Radolin - Gmina Trzcianka, oraz w Radosiewie - Gmina Czarnków, celem nieodpłatnego przekazania działki pod budynkami oraz podział działki położonej w Sarbii - Gmina Czarnków, celem nieodpłatnego przekazania na własność działki gruntu pod budynkami.

W rozdziale tym przede wszystkim zaplanowano środki w kwocie **4.960.126,00 zł** w związku z realizacją projektów scalania gruntów w miejscowościach Przybychowo i Krosin Gmina Połajewo w zakresie 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 2023 roku zaplanowano i wykorzystano kwotę **3.728.530,00 zł**. Wydatki poniesione zostały na przebudowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych oraz nadzór inwestorski.

- „Scalanie gruntów wsi Krosin”

Z zaplanowanej na 2023 rok kwoty **1.231.596,00 zł**, wydano **1.231.593,71 zł**, co stanowiło 99,99%. Środki wykorzystano na prace przygotowawcze obejmujące analizę i ocenę materiałów źródłowych, pomiar granic zewnętrznych oraz elementów niezbędnych do opracowania projektu scalania, pomiar granic w terenach zabudowanych, aktualizację klasyfikacji gruntów, sporządzenie dokumentacji do wprowadzenia zmian ewidencji gruntów i budynków, przeprowadzenie i zaakceptowanie szacunku porównawczego gruntów wraz z lokalizacją nowych działek przez uczestników scalania.

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

Zabezpieczoną w planie kwotę **60.000,00 zł** wykorzystano w 100,00% zgodnie z zakładanym celem, udzielając dotacji celowych spółkom wodnym. Zadanie to sfinansowane zostało z środków własnych powiatu. Uwzględniając złożone wnioski 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 - **3.700,00 zł**,
  - Spółka Melioracyjno-Drenarska Ciszkowo-Walkowice - **1.000,00 zł**,
  - Spółka Melioracyjno-Drenarska Młynkowo - **4.000,00 zł**,
  - Gminna Spółka Melioracyjno-Drenarska Lubasz - **10.000,00 zł**,
  - Spółka Melioracyjno-Drenarska Huta-Marunowo - **7.700,00 zł**,
  - Spółka Melioracyjno-Drenarska Krosin - **1.300,00 zł**,
  - Spółka Wodno-Melioracyjna Połajewo - **2.300,00 zł**;

- Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Trzciance:
  - Spółka Wodno-Melioracyjna Wieleń - **10.000,00 zł**,
  - Spółka Wodno-Melioracyjna Trzcianka - **10.000,00 zł**,
  - Spółka Wodno-Melioracyjna Zofiowo - **10.000,00 zł**.

## **Dział 020 - Leśnictwo**

Plan: **395.497,93 zł**

Wykonanie: **325.089,87 zł**, co stanowiło 82,20%.

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

Planowana kwota na wypłaty ekwiwalentów dla rolników, związanych z wprowadzeniem upraw leśnych wynosiła **136.909,93 zł**. Środki pochodziły z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, środków własnych oraz z przywróconych do budżetu 2023 roku zwrotów niesłusznie pobranych ekwiwalentów. Na realizację ww. zadania wykorzystano kwotę **115.012,70 zł**, co stanowiło 84,01% w stosunku do planu.

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

Zadania w niniejszym rozdziale związane były z gospodarką leśną. Ogółem na ten cel przewidziano **258.588,00 zł**, a wykorzystano **210.077,17 zł**, tj. 81,24% planu.

Wydatki sfinansowano częściowo środkami z wpływów uzyskiwanych w związku z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska w kwocie **130.851,19 zł**.

Na zadanie dotyczące nadzoru nad lasami niepaństwowymi, które w imieniu powiatu na podstawie zawartych porozumień realizowały następujące Nadleśnictwa: Potrzebowice, Trzcianka (za okres styczeń-luty), Sarbia, Krucz, Krzyż Wlkp. wykorzystano kwotę **180.933,34 zł**, w tym **22.500,00 zł** przeznaczono na zlecenie osobie fizycznej ww. zadania w związku z wypowiedzeniem nadzoru przez Nadleśnictwo Trzcianka. Na sporządzenie dokumentacji urzędniowej dla lasów niestanowiących własności Skarbu Państwa przeznaczono środki w wysokości **25.641,62 zł**.

Pozostałe wydatki zabezpieczono typowo środkami własnymi powiatu.

Kwotę **602,21 zł** wydano na zakup znaczników do cechowania drewna.

Ponadto w rozdziale tym Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie wydatkował zaplanowaną kwotę **2.900,00 zł** na realizację zadania Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej - opracowanie projektu klasyfikacji gruntów zalesionych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

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

Plan: **19.937.139,63 zł**

Wykonanie: **19.674.720,16 zł**, co stanowiło 98,68%.

### **Rozdział 60002 - Infrastruktura kolejowa**

W związku z przystąpieniem Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego do wieloletniego przedsięwzięcia pn. „Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków - Rogoźno - Wągrowiec” na 2023 rok zaplanowano zgodnie z wytycznymi Samorządu Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu kwotę **142.883,00 zł** z środków własnych jako datację celową na podstawie porozumień. Ostatecznie w związku z niewykorzystaniem w 2023 roku przez Samorząd Województwa Wielkopolskiego dotacji środki zostały zwrócone do budżetu powiatu.

### **Rozdział 60004 - Lokalny transport zbiorowy**

W panie Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie zaplanowano środki w kwocie **1.973.921,80 zł** tytułem dofinansowania ceny usługi transportowej w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, z czego wydatkowano **1.928.365,36 zł**, co stanowiło 97,69%. Środki na ww. cel pochodziły od gmin Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego, które zostały przekazane w formie dotacji jako pomoc finansowa dla powiatu w kwocie ogółem **286.000,00 zł**, z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w wysokości **1.269.617,38 zł**, z dotacji celowej w kwocie **18.009,60 zł** z Powiatu Pilskiego oraz środków własnych powiatu na poziomie **354.738,38 zł**.

Ponadto w ramach planu wyodrębniono kwotę **3.661,00 zł** w formie dotacji celowej dla Powiatu Pilskiego na realizację zadania pn. „Organizacja Publicznego Transportu Zbiorowego osób na linii komunikacyjnej użyteczności publicznej przekraczającej granice administracyjne Powiatu Pilskiego oraz Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego (Piła - Czarnków - Piła) od dnia 01.05.2023r. do 30.06.2023r.”, którą przekazano w łącznej wysokości **3.660,80 zł**, czyli 99,99% planu.

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

Wydatki Zarządu Dróg Powiatowych związane z bieżącym utrzymaniem jednostki i dróg powiatowych, a także wykonaniem remontów zaplanowano w kwocie **3.839.516,47 zł**, z czego wydano **3.767.298,29 zł**, czyli 98,12% planu.

W grupie wydatków bieżących najwyższą pozycję z uwagi na specyfikę wykonywanych zadań stanowił paragraf remontowy. Z planowanej kwoty **3.123.195,47 zł**, wykorzystano **3.100.015,05 zł**, co stanowiło 99,26%. Środki przeznaczono na:

- remont drogi powiatowej nr 1350P na odcinku Prusinowo-Jędrzejewo - **1.803.006,84 zł** (przy współudziale środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - **1.442.405,47 zł**);
- remont drogi powiatowej nr 1338P Wieleń-Mężyk - **70.017,75 zł** (przy współudziale środków z Miasta i Gminy Wieleń - **30.000,00 zł** oraz Lasów Państwowych: Nadleśnictwo Potrzebowice - **10.000,00 zł**);
- remonty nawierzchni dróg 1348P w miejscowości Stajkowo, 1342P w miejscowości Huta, 1335P Radolinek - **428.017,02 zł**;
- remont cząstkowy masą asfaltową na gorąco z frezowaniem nawierzchni - **139.609,92 zł**;

- remont promu w ciągu drogi powiatowej nr 1333P w miejscowości Walkowice - **159.358,80 zł**;
- remont mostu w ciągu drogi powiatowej nr 1323P w miejscowości Łokacz Wielki - **159.690,90 zł**;
- remont przepustu w ciągu drogi powiatowej nr 1321P w miejscowości Żelichowo - **98.848,43 zł**;
- remonty chodników przy drogach powiatowych - **144.179,93 zł** (w miejscowości Boruszyn - **85.480,76 zł**, w miejscowości Połajewo - **11.943,18 zł**, w miejscowości Krzyż Wlkp. - **26.590,14 zł**, w miejscowościach Kępa, Biernatowo, Smolarnia i ul. Gorzowska w Trzciance - **20.165,85 zł**);
- remont odwodnienia drogi powiatowej - **24.013,30 zł** (w miejscowości Komorzewo - **4.979,04 zł**, w miejscowości Młynkowo - **4.135,88 zł**, w miejscowości Krosin - **14.898,38 zł**);
- naprawę sprzętu i wyposażenia - **73.272,16 zł**.

Z kolei na wydatki majątkowe ostatecznie przyjęto w planie kwotę **13.975.157,36 zł**, a wydatkowano **13.974.631,88 zł**, co stanowiło 99,99%. Zadania tutaj uwzględnione to głównie inwestycje drogowe. Na większość przedsięwzięć inwestycyjnych uzyskaliśmy dofinansowanie od samorządów gminnych na podstawie zawartych umów. Jednak najwyższe wsparcie otrzymano z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, bez których nie udało by się tych inwestycji zrealizować.

Zakres ich realizacji został przedstawiony poniżej.

- **Zadania współfinansowane przez samorzady gminne, nadleśnictwo oraz fundusze rządowe**
  - Gmina Czarnków:
    - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - I etap” - dokumentacja projektowa - **167.895,00 zł** (w tym: środki z Gminy Czarnków - **95.017,50 zł**),
    - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1341P Gębice-Wyszyny - II etap” - prace budowlane - **1.951.930,96 zł** (w tym: środki z Nadleśnictwa Sarbia - **1.561.444,76 zł**);
  - Gmina Połajewo:
    - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - realizacja zadania - **7.075.846,52 zł** (w tym: środki z Rządowego Funduszu Polski Ład - **5.000.000,00 zł**, środki z Gminy Połajewo - **315.728,00 zł**),
    - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika w miejscowości Połajewo, ul. Szamotulska” - opracowanie dokumentacji budowlanej - **109.080,00 zł** (w tym: środki z Gminy Połajewo - **54.540,00 zł**),
    - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1846P w miejscowości Krosin wraz z odwodnieniem” - realizacja zadania - **1.384.642,70 zł** (w tym: środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - **1.085.825,08 zł**);
  - Miasto i Gmina Wieleń:
    - „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - realizacja zadania - **2.419.349,70 zł** (w tym: środki z Rządowego Funduszu Polski Ład - **2.388.599,70 zł**),

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1322P od DW nr 123 do m. Dębogóra” - częściowa dokumentacja projektowa - **104.475,00 zł** - środki z Miasta i Gminy Wieleni;
    - Miasto i Gmina Trzcianka:
  - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała” - dokumentacja projektowa - **145.140,00 zł** (w tym: środki z Miasta i Gminy Trzcianka - **72.570,00 zł**);
    - Gmina Lubasz:
  - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo” - dokumentacja projektowa rozbudowy drogi - **236.590,00 zł** (w tym: środki z Gminy Lubasz - **134.070,00 zł**).
- **Zadania finansowane z środków własnych powiatu**
- ✓ **Inwestycje**
  - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków - I etap” - dokumentacja projektowa - **186.345,00 zł**,
  - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.” - częściowa dokumentacja projektowa: koncepcja oraz mapy dla celów projektowych - **73.800,00 zł**;
  - ✓ **Zakupy inwestycyjne**
  - „Zakup samochodu osobowo - dostawczego na potrzeby Obwodu Drogowego w Wieleniu” - **119.537,00 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 **763,83 zł**, czyli 38,19% planu.

### **Dział 630 - Turystyka**

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

Plan: **10.100,00 zł**

Wykonanie: **10.100,00 zł**, co stanowiło 100,00%.

Środki własne powiatu zostały przydzielone dla stowarzyszeń na finansowanie lub dofinansowanie zleconych im do realizacji zadań z zakresu wspierania i upowszechniania kultury fizycznej oraz turystyki i krajoznawstwa, które wystąpiły z ofertami zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Wsparcie uzyskały:

- Rowerowa Sekcja Turystyczna w Czarnkowie - **2.800,00 zł**,
- Stowarzyszenie „Nasza Wieś Naszym Domem” w Kamienniku - **1.000,00 zł**,
- Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów, Koło nr 7 w Połajewie - **900,00 zł**,
- Związek Harcerstwa Polskiego - Chorągiew Wielkopolska Hufiec Trzcianka - **2.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie Baza PCT - **900,00 zł**,
- Nadwarciańska Kolej Drezynowa w Obornikach - **2.500,00 zł**.

## **Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa**

Plan: **2.091.743,00 zł**

Wykonanie: **1.784.981,66 zł**, co stanowiło 85,33%.

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

Zaplanowane środki na realizację zadań bieżących pochodzą z dwóch źródeł:

- z dotacji na zadania rządowe - utrzymanie nieruchomości Skarbu Państwa oraz częściowe sfinansowanie wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych w zakresie pracowników administracji realizujących ww. zadania - **378.184,00 zł**,
- z środków własnych Powiatu (mienie powiatowe) - **790.470,00 zł**.

Wydatkowana kwota z budżetu państwa na realizację zadań rządowych wyniosła **375.492,83 zł**.

Sfinansowano:

- wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane (częściowe sfinansowanie) w zakresie pracowników administracji realizujących ww. zadania - **335.184,00 zł**,
- koszty utrzymania nieruchomości Skarbu Państwa - **10.060,00 zł**,
- ogłoszenia w prasie dotyczące dzierżawy i sprzedaży nieruchomości Skarbu Państwa - **452,64 zł**,
- sporządzenie operatu szacunkowego w celu ustalenia wartości nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa przeznaczonych do sprzedaży (Bukowiec dz.72/14, Kocień Wielki gm. Wieleni dz. 26, Lubcz Mały dz. 265, Trzcianka dz. 62) - **2.437,50 zł**,
- sporządzenie operatu szacunkowego w celu ustalenia wartości nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa przeznaczonych do przekazania na rzecz jednostki samorządu terytorialnego na cel szczególny (Miasto Czarnków dz. 902/8 i 903/6, Przybychowo dz. 391 i 396) - **1.200,00 zł**,
- sporządzenie operatu szacunkowego w celu aktualizacji opłaty z tytułu użytkowania wieczystego - **7.083,00 zł**,
- sporządzenie operatu szacunkowego w celu ustalenia odszkodowania za nieruchomości przejmowane pod budowę dróg publicznych - **15.322,00 zł**,
- zwrot kosztów postępowania sądowego wraz z należnymi odsetkami - **3.740,69 zł**,
- koszty przekazu pocztowego - **13,00 zł**.

Z kolei na zadania bieżące własne powiatu związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami wykorzystano ogółem **562.165,94 zł**.

Środki własne przeznaczono między innymi na:

- naprawy i konserwacje sprzętu, ujmowane w wydatkach remontowych - **26.741,90 zł**,
- koszty wynagrodzeń i pochodnych - **27.478,49 zł**,
- koszty opłaty sądowej, wypisów i wyrysów nieruchomości, ogłoszeń w prasie, aktów notarialnych, podziału i wycen działek, wyceny pojazdów do kasacji, opłaty rocznej za zajęcie pasa drogowego, opłata za poświadczenie podpisu-służebności - **30.290,09 zł**,
- odszkodowania na rzecz osób fizycznych za działki zajęte pod drogi powiatowe - **75.337,46 zł**,
- odszkodowania na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych za działki zajęte pod drogi powiatowe - **225.811,52 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) - **176.506,48 zł**.

W ramach rozdziału zabezpieczono również środki własne na wydatki majątkowe w kwocie ogółem **478.768,00 zł**, z czego wydatkowano **478.152,62 zł**, co stanowiło 99,87%. Wydatki dotyczyły poniższych zadań:

- „Budowa ogrodzenia placów składowych Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie od strony drogi powiatowej nr 1209P” - **19.384,80 zł**,
- „Zakup prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w obrębie miejscowości Romanowo Dolne, gmina Czarnków” - **458.767,82 zł**.

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

Podstawowe zadanie od lat przypisane w rozdziale to ubezpieczenie majątkowe i komunikacyjne jednostek organizacyjnych Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego. Zaplanowaną na ten cel kwotę **149.791,00 zł** wykorzystano w 100,00%.

Wydatki klasyfikowane w tym obszarze obejmowały również 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 wydano na ten cel **197.417,87 zł**. Środki wydatkowano między innymi na sfinansowanie opłat za dostawę energii elektrycznej, ciepłej i innej, gazu oraz wody. W ramach usług remontowych kwotę w wysokości **6.885,32 zł** przeznaczono na konserwację kotłowni oraz systemu alarmowego budynku Delegatury w Trzciance. Pozostałe wydatki w kwocie **15.076,08 zł** dotyczyły między innymi: kosztów komorniczych, usług w zakresie mediów oraz usług telekomunikacyjnych.

Wszystkie wydatki poniesione zostały ze środków własnych powiatu.

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

Plan: **1.923.165,95 zł**

Wykonanie: **1.305.198,58 zł**, czyli 67,87%.

### ***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 **1.019.165,95 zł**, z dwóch źródeł:

- **238.970,95 zł** z dotacji z budżetu państwa na zadania rządowe - bieżące,

- **780.195,00 zł** z środków własnych powiatu (wpływy z tytułu opłaty geodezyjnej, powiększone o uzyskane i niewykorzystane środki z roku poprzedniego).

Wydatkowano ogółem **401.256,66 zł**, co stanowiło 39,37% planu.

Zadania sfinansowane z dotacji na kwotę **238.970,95 zł** dotyczyły:

- wykonania podziału działek nieruchomości Skarbu Państwa - **4.000,00 zł**,
- wznowienia granic działki nieruchomości Skarbu Państwa - **2.500,00 zł**,
- przygotowania mapy z projektem podziału działki nieruchomości Skarbu Państwa - **7.000,00 zł**,
- skanowania dokumentów zasobu geodezyjnego i kartograficznego - **66.420,00 zł**,
- wykonania modernizacji szczegółowej osnowy wysokościowej na obszarze powiatu w celu wdrożenia nowego układu wysokościowego - **159.050,95 zł**.

Natomiast na wydatki z zakresu zadań Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z dochodów własnych związanych z ich realizacją, wydatkowano w omawianym okresie **162.285,71 zł**. Środki przeznaczono na finansowanie zadań bieżących dotyczących działalności ośrodka, między innymi: zakup materiałów biurowych, usług telekomunikacyjnych, przegląd i konserwację urządzeń, szkolenia pracowników, serwis oprogramowania oraz jego roczną aktualizację. W ramach wydatków tych na remonty związane z bieżącymi naprawami przeznaczono **664,20 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 **904.000,00 zł**, z czego wykorzystano kwotę **903.941,92 zł**, tj. 99,99%. Środki przeznaczono głównie na opłacenie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem jednostki. W 2023 roku zrealizowano także drobne naprawy samochodu w kwocie **600,00 zł**.

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

Plan: **16.864.538,00 zł**

Wykonanie: **16.227.568,74 zł**, co stanowiło 96,22%.

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

Na realizację zadań w 2023 roku wydano **243.928,00 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 opłaceniem wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych oraz odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

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

Planowana kwota na wydatki związane z działalnością Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego wynosiła **530.849,00 zł**, z czego wydatkowano **501.733,62 zł**, tj. 94,52%. Środki zostały wykorzystane na pokrycie wydatków związanych z bieżącą pracą Rady tj. kosztów diet i ryczałtów, koszty abonamentu blueconnect w związku z wykorzystywaniem dla celów służbowych zakupionych laptopów, zakup materiałów biurowych i artykułów spożywczych, a także usług dotyczących mediów i podpisów elektronicznych. 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 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 **14.166.688,00 zł**, z czego w 2023 roku wydano **13.689.074,60 zł**, tj. 96,63%, z tego:

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie i Delegatura w Trzciance - **10.968.898,55 zł**,
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **2.720.176,05 zł**.

W wydatkach bieżących ogółem wyodrębniono kwotę **77.255,00 zł** na zadania remontowe, z której to wydano **49.930,74 zł**, czyli 64,63%, z tego:

- Starostwo Powiatowe - **33.230,92 zł**:
  - przegląd i konserwacja systemu klimatyzacyjnego - **7.759,00 zł**,
  - pozostałe wydatki remontowe w kwocie **25.471,92 zł** dotyczyły: napraw gaśnic, przeglądu i konserwacji urządzeń klimatyzacyjnych, konserwacji kotłowni, kotła gazowego i olejowo-gazowego (budynek Starostwa Powiatowego oraz Delegatury Starostwa w Trzciance), systemu alarmowego, kalibracji systemu detektora gazu, naprawy kosiarki spalinowej, nożyc ogrodowych, naprawy fragmentu opierzenia budynku Starostwa Powiatowego w Czarnkowie oraz naprawy samochodu;
- Zarząd Dróg Powiatowych - remonty w budynkach będących w trwałym zarządzie - **16.699,82 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 2023 roku wydatków z tego tytułu nie poniesiono.

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

Na wydatki związane z szeroko pojętą „promocją powiatu” w 2023 roku z środków własnych powiatu przewidziano ogółem kwotę **138.377,00 zł**, z której wykorzystano **135.459,33 zł**,

tj. 97,89%.

Wydatkowane środki dotyczyły poniższych kategorii:

- publikacje i wydawnictwa (przede wszystkim kalendarze promocyjne i podkłady) - **10.612,44 zł**,
- gadżety promocyjne - **30.023,38 zł**,
- targi, wystawy okolicznościowe, spotkania, imprezy - **21.120,50 zł**,
- puchary, gawerfony, nagrody - **5.424,62 zł**,
- strony internetowe (obsługa i utrzymanie domen, hostingu, kont stron internetowych dla portali prowadzonych przez powiat) - **5.306,22 zł**,
- media: prasa, telewizja - **25.552,30 zł**,
- pozostałe działania promocyjne - ujęto tu wydatki związane z zakupem flag, projektów okolicznościowych reklam oraz wykonania i emisji materiałów informacyjnych przez Asta TV z aktualności realizowanych przez samorząd powiatowy - **37.419,87 zł**.

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

Wydatki bieżące w niniejszym rozdziale finansowane były środkami własnymi powiatu, a także środkami otrzymanymi w roku 2022 na realizację projektu „Cyfrowy Powiat” współfinansowanego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Program Operacyjny Polska Cyfrowa (POCP) na lata 2014-2020. Realizacja zadań uwzględniona była w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie.

Zgodnie z wytycznymi do Systemu Monitorowania Usług Publicznych zaplanowano w niniejszym rozdziale środki w wysokości **1.065.117,00 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 2023 roku Wydział Komunikacji wydatkował na ten cel **1.005.339,69 zł**, tj. 94,39%.

Wydziałowi Zdrowia i Współpracy Społecznej w planie przydzielono kwotę **28.154,00 zł**, z której wydano **28.107,52 zł**, co stanowiło 99,83%. Środki wykorzystano na opłacenie składek członkowskich na rzecz stowarzyszeń: Wielkopolska Organizacja Turystyczna, Związek Miast i Gmin Nadnoteckich oraz koszty zadań związanych z dostosowaniem urzędu do wymogów dostępności osób ze szczególnymi potrzebami.

Z kolei w planie Wydziału Organizacyjno-Ogólnego zabezpieczono kwotę **416.655,00 zł**, z czego wydano **355.490,14 zł**, czyli 85,32%. Środki przeznaczono na:

- usługi pocztowe - **144.011,60 zł**,
- przewóz zwłok z miejsc publicznych powiatu - **8.400,00 zł**,
- usługi doradztwa podatkowego - **4.920,00 zł**,
- usługi doradztwa w zakresie finansów powiatu - **21.525,00 zł**,
- aktualizację systemów, programów: Cesarz sprawozdania budżetowe i finansowe, planowanie i realizacja budżetu JST, Centralny Rejestr Vat, Vulcan - aktualizacja arkusz Sigma dla Wydziału Edukacji - **20.198,90 zł**,

- opłaty związane z przeprowadzeniem postępowania przetargowego na gaz i prąd dla jednostek powiatowych - **10.979,72 zł**,
- usługi audytowe dla powiatu- **9.840,00 zł**,
- utrzymanie BIP na serwerze - **7.616,16 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 - **5.408,31 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 - **12.146,62 zł**,
- tonery i bębny, rolki do terminali, druki dla Wydziału Komunikacji - **9.859,03 zł**,
- system kolejkowy do rezerwacji wizyt w wydziale KM- AJH Media - **2.214,00 zł**,
- składki członkowskie na rzecz Stowarzyszenia Czarnkowsko-Trzcianecka Lokalna Grupa Działania - **10.000,00 zł**,
- w ramach wydatków remontowych dokonano przeglądu urządzeń dźwigowych w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie i w Delegaturze Starostwa Powiatowego w Trzciance (zaplanowano **4.200,00 zł**) - **2.952,00 zł**,
- obwieszczenia w prasie - **16.000,00 zł**,
- usługi polegające na wykonaniu napisów do materiałów audiowizualnych z obrad Rady Powiatu - **4.559,42 zł**,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - **13.414,95 zł**,
- szkolenia pracowników - **2.706,00 zł**,
- pozostałe wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem Starostwa - **33.978,43 zł**.

Pozostałe wydatki bieżące planowane na poziomie **163.175,00 zł** związane były z realizacją projektu „Cyfrowy powiat”. W ramach zadania wymieniono przestarzały sprzęt komputerowy (stacji roboczych w tym komputerów stacjonarnych i laptopów) w biurach Starostwa Powiatowego w Czarnkowie na kwotę **156.869,00 zł**, co stanowiło 94,14%.

Ponadto w 2023 roku w planie Starostwa Powiatowego w niniejszym rozdziale wyodrębniono także wydatki majątkowe w wysokości ogółem **111.595,00 zł**, wydatkowano **111.566,84 zł**, czyli 99,97%. Wydatki finansowane były ze środków własnych, dotacji celowej z Gminy Czarnków, a także ze środków projektu „Cyfrowy Powiat”. W ramach wydatków zrealizowano:

- „Zakup i montaż pętli indukcyjnej w Sali konferencyjnej Starostwa Powiatowego i Gminy Czarnków” - **15.000,00 zł** (w tym **7.500,00 zł** z Gminy Czarnków),
- „Zakup i dostawa sprzętu informatycznego dla zapewnienia cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie: zakup zasilacza awaryjnego z dodatkowym modułem bateryjnym oraz kartą komunikacyjną z czujnikiem środowiskowym dla serwerowni - Cyfrowy Powiat” - **32.472,00 zł**,
- „Zakup i dostawa sprzętu informatycznego dla zapewnienia cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie: zakup, dostawa i wdrożenie biblioteki taśmowej wraz z zasilaczem awaryjnym - Cyfrowy Powiat” - **64.094,84 zł**.

## **Dział 752 - Obrona narodowa**

### ***Rozdział 75224 - Kwalifikacja wojskowa***

Plan: **76.620,69 zł**

Wykonanie: **76.620,69 zł**, co stanowiło 100,00%.

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 zadania. Kwota wydatków ogólnie opiewała na **76.620,69 zł**, co stanowiło 100,00% (po korekcie do faktycznie poniesionych nakładów finansowych z dotacji z budżetu państwa).

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

Plan: **12.288.187,31 zł**

Wykonanie: **12.286.861,95 zł**, co stanowiło 99,99%.

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

Zaplanowano i zrealizowano z środków własnych powiatu kwotę **24.750,00 zł** tytułem dofinansowania Funduszu Wsparcia Policji, z przeznaczeniem na wydatek majątkowy pn. „Dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Czarnkowie”.

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

Wzorem poprzednich lat Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej zwróciła się do powiatu z prośbą o dofinansowanie wydatków. Ostatecznie Zarząd Powiatu przeznaczył z własnych środków kwotę **50.000,00 zł** ujętą w planie Wydziału Organizacyjno-Ogólnego Starostwa Powiatowego w Czarnkowie, tytułem przekazania za pośrednictwem Funduszu Wsparcia dotacji na zadanie bieżące i inwestycyjne.

W 2023 roku z budżetu państwa przewidziano dotację na bieżące funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie i w Trzciance. Z zaplanowanej kwoty **11.409.980,61 zł** wydatkowano **11.409.905,25 zł**, co stanowiło 99,99%. W ramach środków tych kwotę **73.724,31 zł** przeznaczono na cele remontowe związane z bieżącą naprawą sprzętu, pojazdów i konserwacje urządzeń.

Należy nadmienić, iż w 2023 roku dokonano zwrotu do budżetu państwa środków w wysokości **21.638,40 zł** przekazanych przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie do budżetu powiatu. Sytuacja ta była wynikiem korekt faktur za energię za 2022 rok (na podstawie art. 2 pkt 2 lit. B-e ustawy z dnia 27 października 2022r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców), a także zwrotu dofinansowania do studiów z uwagi na przerwanie nauki przez funkcjonariusza straży.

Środki własne powiatu w wysokości **45.206,00 zł** zaplanowano i przekazano na wsparcie działań ujmowanych w wydatkach bieżących na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej.

Komenda uzyskała także liczne wsparcie finansowe od samorządów lokalnych oraz stowarzyszeń,

a także z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej za pośrednictwem Funduszu Wsparcia na dofinansowanie wydatków bieżących 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 **263.818,30 zł**, z przeznaczeniem na:

- zakup sprzętu pożarniczego i wyposażenia ochronnego strażaków - **25.000,00 zł** (środki Miasta i Gminy Czarnków - **20.000,00 zł**, Gminy Czarnków - **5.000,00 zł**);
- zakup sprzętu pożarniczego i wyposażenia ochronnego strażaków oraz statutowej działalności - **55.000,00 zł** (środki Gminy Lubasz - **20.000,00 zł**, Gminy Drawsko - **35.000,00 zł**);
- zakup wyposażenia sali edukacyjnej do celów prewencji społecznej oraz sprzętu i wyposażenia pożarniczego do prowadzenia działań ratowniczych - **25.000,00 zł** (środki Miasta i Gminy Trzcianka);
- zakup sprzętu pożarniczego, środków ochrony indywidualnej strażaków, niezbędnego wyposażenia oraz materiałów propagujących działalność w ramach profilaktyki społecznej dzieci i młodzieży - **35.000,00 zł** (środki Stowarzyszenia Bezpieczny Powiat w Czarnkowie);
- zakup węży hydraulicznych Lukas, bielizny termoaktywnej trudnopalnej (podbarierowej) oraz kominiarek dla Komendy Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie - **44.400,00 zł** (środki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu);
- doposażenie salki edukacyjnej w sprzęt multimedialny w celu podnoszenia świadomości ekologicznej mieszkańców powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego - **6.800,00 zł** (środki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu);
- warsztaty dla dzieci i młodzieży z zakresu ochrony powietrza, gospodarki odpadami oraz ochrony wód i lasów - podnoszenie świadomości ekologicznej mieszkańców powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego - **5.600,00 zł** (środki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu);
- dofinansowanie utworzenia i wyposażenia sali z przeznaczeniem na potrzeby operacyjno-szkoleniowe oraz zarządzania kryzysowego - **45.206,00 zł** (środki Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego);
- pokrycie bieżących kosztów utrzymania i funkcjonowania komendy - **21.812,30 zł** (środki Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej).

Ponadto uzyskano i wykorzystano środki pochodzące z dotacji celowej z budżetu państwa na zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa budynku JRG w Trzcieńcu - etap II” w kwocie **500.000,00 zł**. Z kolei z środków własnych Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego wsparto poprzez Fundusz Wsparcia brakującą kwotę **4.794,00 zł** na zakup inwestycyjny „Nowego lekkiego samochodu specjalnego rozpoznawczo-gaśniczego” (o wartości **304.794,00 zł**), stanowiącego własność Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu użytkowany przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie.

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

Zgodnie z wieloletnią tradycją wyodrębniono w planie 2023 roku środki tytułem wsparcia działalności ochotniczych straży pożarnych z naszego terenu. Zaplanowana kwota opiewała na **15.000,00 zł**, z czego wydano **13.750,00 zł**, co stanowiło 91,67%. Środki wykorzystano na:

- wsparcie organizacji Wojewódzkiego Ogólnopolskiego Turnieju Wiedzy Pożarniczej w Lubaszu - **2.250,00 zł**,
- wsparcie organizacji obchodów Powiatowego Dnia Strażaka - **3.000,00 zł**,
- zakup nagród na powiatowe zawody sportowo-pożarnicze jednostek OSP w Połajewie, Powiatowy Ogólnopolski Turniej Wiedzy Pożarniczej, Powiatowy Ogólnopolski konkurs plastyczny - **6.400,00 zł**,
- wsparcie udziału drużyn OSP w konkursach doszkalających z zakresu przeciwdziałania Pożarom - **600,00 zł**,
- wsparcie udziału drużyn OSP w wojewódzkich zawodach sportowo-pożarniczych w Wągrowcu - **1.500,00 zł**.

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

W wyniku przeprowadzenia procedury konkursowej na realizację zadań publicznych przez organizacje pożytku publicznego w zakresie porządku i bezpieczeństwa publicznego w 2023 roku przyznano dotację celową dla Stowarzyszenia „Bezpieczny Powiat” w kwocie **3.000,00 zł**, którą wykorzystano w 100,00%.

## **Dział 755 - Wymiar sprawiedliwości**

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

Plan: **198.000,00 zł**

Wykonanie: **197.920,44 zł**, co stanowiło 99,96% 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 - **60.059,28 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) - **4.800,00 zł**,
- wznowienie programu Lex - **4.295,16 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: **1.681.034,00 zł**

Wykonanie: **1.553.993,33 zł**, co oznaczało 92,44%.

Odsetki od kredytów zaciągniętych przez powiat oraz z tytułu wyemitowanych w latach 2017-2019 obligacji płacone były w terminach określonych umowami. Wysokość planowanych odsetek po zmianach dokonanych w trakcie roku stanowiła **1.601.034,00 zł**, z czego wydatkowano **1.507.243,33 zł**, czyli 94,14%. Kwota odsetek, jak wynika z powyższego, którą powiat uwzględnił w planie była nieco wyższa niż wydatkowane środki, ponieważ plan uwzględniał także ewentualne koszty korzystania z kredytu w rachunku bieżącym - krótkoterminowego zgodnie z umową z bankiem prowadzącym obsługę budżetu naszego powiatu. W 2023 roku nie było takiej konieczności, stąd nie wystąpiły dodatkowe koszty. Ponadto zaplanowano kwotę **80.000,00 zł** z czego wydatkowano **46.750,00 zł**, czyli 58,44% stanowiącą jednorazową prowizję w związku z przystąpieniem do emisji obligacji na cele inwestycyjne.

## **Dział 758 - Różne rozliczenia**

Plan: **800.681,91 zł**

Wykonanie: **21.496,60 zł**, co stanowiło 2,68%.

### **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 **47.498,00 zł** na zapłatę podatku od towarów i usług, głównie za najemców majątku powiatu, którzy nie uiszcili w wyznaczonym terminie opłat za usługi. W 2023 roku wydatkowano na ww. zadanie kwotę **21.496,60 zł**, tj. 45,26%.

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

Pierwotnie określona kwota rezerw w uchwale budżetowej na 2023 rok wynosiła:

- ogólna w wysokości **230.000,00 zł**;
- rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie **4.756.217,00 zł**, z tego:
  - na oświatę - **3.329.656,00 zł**,
  - na odprawy emerytalne w jednostkach oświatowych - **325.283,00 zł**,
  - na odprawy emerytalne w jednostkach pozostałych - **484.278,00 zł**,
  - na pomoc społeczną i rodzinę - **100.000,00 zł**,
  - na organizacje pozarządowe - **87.000,00 zł**,
  - na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**,
  - na zarządzanie kryzysowe - **400.000,00 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 niebilansowanych obszarów budżetu. Zgodnie z przyjętymi założeniami realizacja budżetu wymagała sukcesywnie przeznaczania środków na konkretne cele. Ostatecznie na koniec 2023 roku po dokonanych zmianach wynikających z realizacji budżetu powiatu, nierozdysponowane pozostały rezerwy:

- ogólna w wysokości **135.514,91 zł**;
- rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie **617.669,00 zł**, z tego:
  - na odprawy emerytalne w jednostkach pozostałych - **165.610,00 zł**,
  - na pomoc społeczną i rodzinę - **22.059,00 zł**,
  - na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**,
  - na zarządzanie kryzysowe - **400.000,00 zł**.

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

Plan: **53.767.934,63 zł**

Wykonanie: **53.423.438,13 zł**, tj. 99,36%.

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 bieżących szkół podstawowych działających w ramach szkół powiatowych. Z planowanej kwoty **4.207.285,00 zł**, wydano **4.131.474,59 zł**, co stanowiło 98,20%. Realizacja wydatków dotyczyła:

- Szkoły Podstawowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **3.739.573,02 zł**,
- Szkoły Podstawowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej - **391.901,57 zł**.

W ramach ww. kwoty udało się przeznaczyć pulę środków na poziomie **199.758,00 zł** na wykonanie bieżących remontów w Zespole Szkół Specjalnych w Gębicach, z czego wydano kwotę **197.342,71 zł**, czyli 98,79%. Do najważniejszych wykonanych zadań należały:

- wymiana wykładzin w klasach lekcyjnych - **27.757,00 zł**,
- wymiana i konserwacja monitoringu - **12.000,00 zł**.

Z kwoty wydatków remontowych środki w wysokości **147.600,00 zł** ujęto w wykazie wydatków niewygasających z upływem roku 2023 na „Wymianę istniejącej stolarki okiennej w budynku Zespołu Szkół Specjalnych im. Kornela Makuszyńskiego w Gębicach”.

Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach w ramach rozdziału, należy wspomnieć również o kosztach w wysokości **35.203,84 zł** poniesionych na zakup materiałów do remontów wykonywanych przez pracowników Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach.

### **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 2023 kwoty **212.546,00 zł**, na dzień 31 grudnia wydano **205.478,38 zł**, co stanowiło 96,67%, z tego na:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **15.091,36 zł**,
- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **190.387,02 zł**.

### **Rozdział 80115 - Technika**

Planowane wydatki na oświatę pod względem wielkości przeznaczanych środków najwyższy poziom osiągnęły w niniejszym rozdziale. Ostateczny plan opiewał na **19.963.904,00 zł**, z czego wydano **19.864.143,70 zł**, tj. 99,50%.

Ogółem na szkoły publiczne powiatowe zaplanowano kwotę **16.172.606,00 zł**, a wydatkowano **16.111.124,48 zł**, co oznaczało 99,62%, z tego na:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **6.227.281,80 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **2.669.503,71 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **5.222.068,86 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **1.992.270,11 zł**.

Środki finansowe wykorzystane były na zadania bieżące szkół. W ramach ww. wydatków udało się także przeznaczyć pulę **96.067,06 zł** na wykonanie bieżących remontów i napraw. Do najważniejszych zadań należały:

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.:
  - remont przeciekającego dachu na budynku głównym szkoły - **5.719,50 zł**;
- Zespół Szkół w Trzciance (wydatki rozliczane również w **rozdziale 80117**):
  - malowanie małej sali gimnastycznej, klatki schodowej i naprawa ściany skośnej klatki schodowej - **10.098,00 zł**;
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
  - naprawa dachu na sali gimnastycznej i warsztatach - **16.539,66 zł**,
  - wymiana 6 okien z osadzeniem i obróbką wewnętrzną i zewnętrzną - **9.586,48 zł**,
  - naprawa elewacji ściany budynku szkoły - **7.136,08 zł**.

Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach, należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup niezbędnych materiałów do ich przeprowadzenia przez pracowników Zespołu Szkół w Trzciance oraz Zespołu Szkół w Czarnkowie, gdzie ogółem wydatkowano kwotę **24.712,37 zł**.

W kwocie ogółem zaplanowanej w rozdziale, uwzględniono również środki na refundację pracodawcom dodatków szkoleniowych, u których organizowano praktyki zawodowe. Ogółem na ten cel zaplanowano środki w kwocie **9.740,00 zł**, z czego wydatkowano kwotę **9.736,94 zł**,

tj. 99,97% planu. Realizacja wydatków z tego tytułu dotyczyła dwóch zespołów szkół: Zespołu Szkół w Czarnkowie oraz Zespołu Szkół w Krzyżu Wilkp.

Zespół Szkół w Krzyżu 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 **389.549,00 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 2023 wydatkowano środki na poziomie **389.449,12 zł**, tj. 99,97%, z tego:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **204.531,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **115.278,96 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **69.639,16 zł**.

Dodatkowo ze środków zewnętrznych zaplanowano realizację wieloletnich projektów na kwotę **249.399,00 zł**, z których wydatkowano **218.817,34 zł** (tj. 87,74%). Część z zadań została przeniesiona z poprzedniego roku. Wykaz finansowanych przedsięwzięć przedstawiał się następująco:

- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
  - 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 2023 roku zaplanowano kwotę **5.244,00 zł**, z czego wydano **5.242,23 zł**, co stanowiło 99,97%;
- Zespół Szkół w Trzciance:
  - projekt pn. „Erasmus Plus - Grecja 2022-2023” finansowany ze środków Narodowej Agencja Programu Erasmus+ - w roku 2023 przewidziano w planie kwotę **226.236,00 zł**, z czego wydano **195.658,33 zł**, co stanowiło 86,48%;
  - projekt pn. „Erasmus Plus - Grecja 2023-2024” finansowany ze środków Narodowej Agencja Programu Erasmus+ - zaplanowano kwotę **17.919,00 zł**, z której wydatkowano **17.916,78 zł**, czyli 99,99% planu.

Oprócz ww. zadań w ramach planu wyodrębniono kwotę **3.134.850,00 zł** w formie dotacji celowej, którą przekazano dla techników niepublicznych w łącznej wysokości **3.127.252,76 zł**, co stanowiło 99,76% planu, z tego dla:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **2.113.373,00 zł**,
- Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie - **1.013.879,76 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 **116.767,00 zł** wydano 99,99% planowanych środków, tj. **116.765,65 zł**.

W ramach ww. kwoty zabezpieczono środki z Funduszu Pomocy na realizację zadania związanego 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. Zespół Szkół w Czarnkowie z tego tytułu wydał 100,00% zaplanowanych środków w kwocie **362,00 zł**.

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

Na realizację wydatków bieżących w tym rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **7.450.096,00 zł**, z czego wydatkowano **7.401.219,10 zł**, czyli 99,34% planu.

Na zadania szkół branżowych I stopnia przewidziano w planie **6.243.416,00 zł**, z czego wykorzystano **6.197.045,02 zł**, tj. 99,26%, z tego:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **3.352.256,37 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **1.260.556,40 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **1.381.072,67 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **203.159,58 zł**.

Z środków tych kwotę **23.289,71 zł** wydano na wydatki remontowe, co stanowiło 99,99% kwoty zaplanowanej. Oprócz bieżących napraw i konserwacji urządzeń, do najważniejszych zadań należały:

- Zespół Szkół w Trzciance (wydatki rozliczane również w **rozdziale 80115**):
  - malowanie małej sali gimnastycznej, klatki schodowej i naprawa ściany skośnej klatki schodowej - **7.902,00 zł**.

Uzupełniając informację o przeprowadzonych remontach w ramach rozdziału, należy wspomnieć o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów wykonywanych przez pracowników Zespołu Szkół w Trzciance oraz Zespołu Szkół w Czarnkowie. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **12.996,63 zł**.

Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. 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 **14.000,00 zł**).

Ponadto w ramach ww. rozdziału zabezpieczono środki w kwocie ogółem **98.779,00 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 2023 wydatkowano kwotę **98.777,85 zł**, tj. 99,99%, w tym:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **42.200,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **56.577,85 zł**.

Oprócz ww. wydatków w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie wyodrębniono kwotę w formie dotacji celowej na poziomie **1.090.401,00 zł** dla szkół niepublicznych. Środki przekazano w łącznej wysokości **1.087.896,23 zł**, co stanowiło 99,77% planu, z tego dla szkoły branżowej I stopnia funkcjonującej w:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **607.162,91 zł**,
- Prywatnym Zespole Szkół w Czarnkowie - **480.733,32 zł**.

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

Planowane wydatki ogółem tego rozdziału na 2023 rok wynosiły **15.055.170,24 zł**, z czego wydatkowano **15.033.132,96 zł**, czyli 99,85% planu.

Na wydatki liceów funkcjonujących w strukturach organizacyjnych powiatu przewidziano środki w kwocie ogółem **8.801.939,00 zł**, z których wydatkowano **8.784.476,73 zł**, tj. 99,80%, w tym:

- Liceum Ogólnokształcące im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie - **4.512.453,69 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Staszica w Trzciance - **3.895.147,46 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych im. J. Nojego w Czarnkowie - **369.759,82 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych przy Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - **7.115,76 zł**.

W ramach planu udało się wyasygnować środki na przeprowadzenie kilku remontów w kwocie **32.871,00 zł**, z czego wykorzystano prawie 100,00%, tj. **32.856,53 zł**, w tym także na bieżące naprawy sprzętu i konserwację urządzeń. Do najważniejszych zadań remontowych należały:

- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance:
  - odnowienie pomieszczenia pokoju nauczycielskiego - **13.200,00 zł**,
  - remont instalacji elektrycznej - **5.614,95 zł**,
  - odnowienie pomieszczeń gabinetu psychologa, księgowej - **5.000,00 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 **7.284,70 zł**.

Ponadto w ramach ww. rozdziału zabezpieczono środki w wysokości ogółem **192.607,14 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 2023 wydatkowano kwotę **191.465,06 zł**, tj. 99,41%, w tym:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **143.173,67 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **19.797,39 zł**,
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotacja celowa dla „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **28.494,00 zł**.

Z kolei w planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie zabezpieczono i wykorzystano środki na wydatki inwestycyjne w wysokości **2.564.169,10 zł**, w tym:

- „Zagospodarowanie terenu szkoły wraz z budową odwodnienia w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie”- **30.750,00 zł**, w tym środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych z roku 2022 wraz z odsetkami - **0,16 zł**;
- „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” - w 2023 roku na poczet ww. inwestycji zaplanowano i wydano **2.533.419,10 zł**, w tym środki z Rządowego Funduszu Polski Ład - **2.125.000,00 zł**.

W kwocie ogółem w ramach opisywanego rozdziału, przekazywane były również dotacje dla szkół niepublicznych prowadzących licea ogólnokształcące. Z planowanej na ten cel kwoty ogółem **3.496.455,00 zł**, wydano **3.493.022,07 zł**, co stanowiło 99,90% planu, z tego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubasz - **3.130.208,07 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **362.814,00 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 **520.589,00 zł** wydano 98,88% planowanych środków, tj. **514.781,48 zł**.

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

Realizacja wydatków w zakresie zawodowego szkolnictwa specjalnego w 2023 roku została zaplanowana na poziomie **1.493.387,00 zł**, z czego na wydatki bieżące jednostek wykorzystano **1.460.920,23 zł**, co stanowiło 97,83% planu, w tym:

- szkoła specjalna przysposabiająca do pracy funkcjonująca w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **1.274.451,04 zł**,
- oddziały szkoły specjalnej funkcjonujące w Branżowej Szkole I Stopnia w ramach Zespołu Szkół w Czarnkowie - **186.469,19 zł**.

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

Na realizację wydatków w powyższym rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **1.899.899,00 zł**, z której wydatkowano **1.893.132,11 zł**, co oznaczało 99,64%. Środki te przeznaczono na wydatki bieżące Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie, które od dnia 1 września 2022 roku zostało włączone do Zespołu Szkół w Czarnkowie.

W ramach ww. środków kwotę **5.000,00 zł** przypisano na przeprowadzenie kilku drobnych napraw i konserwację urządzeń, z czego wykorzystano **4.981,50 zł**, czyli 99,63%.

Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach w ramach rozdziału, należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów wykonywanych przez pracowników szkoły. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **7.663,93 zł**.

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

Na wydatki związane z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli w powiecie w budżecie na rok 2023 dla jednostek finansowanych w ramach **działu 801** zaplanowano środki na poziomie 0,8% puli rocznych wynagrodzeń nauczycieli, tj. **125.880,00 zł**, z których wykorzystano **106.350,10 zł**, tj. 84,49%.

### ***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 **281.563,00 zł**, z czego wydatkowano **276.115,73 zł**, tj. 98,07%.

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

Na realizację wydatków w powyższym rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **407.339,00 zł**, z której wykorzystano **404.043,03 zł**, co stanowiło 99,19%. Środki te przeznaczone zostały na wydatki bieżące związane z prowadzeniem kwalifikacyjnych kursów zawodowych prowadzonych przez Centrum Kształcenia Zawodowego funkcjonującego w Zespole Szkół w Czarnkowie. W ramach ww. środków z paragrafu remontowego przeznaczono kwotę **3.300,00 zł** na bieżącą konserwację sprzętu i kotłowni.

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

W 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 **152.029,00 zł**, z czego wydano **145.131,54 zł**, tj. 95,46%.

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

- Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie - **7.922,20 zł**,
- Zespole Szkół w Czarnkowie - **71.947,56 zł**,
- Zespole Szkół w Trzciance - **23.657,29 zł**,
- Zespole Szkół Technicznych w Trzciance - **26.732,29 zł**,
- Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - **14.872,20 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 **18.509,30 zł**, wydano **17.040,41 zł**, tj. 92,06%, z tego:

- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **16.306,37 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **550,80 zł**,
- Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie (obsługa projektu) - **183,24 zł**.

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

W rozdziale ujęte były te zadania, których nie było można przypisać do innych merytorycznie oznaczonych rozdziałów. Planowane na 2023 rok wydatki ogółem wynosiły **1.862.971,09 zł**, z czego wydatkowano **1.853.709,12 zł**, czyli 99,50% planu.

Na te cykliczne zadania finansowane z środków własnych przewidziano ogółem kwotę **911.004,00 zł**, a wydatkowano **901.892,71 zł**, czyli 99,00% planu. W grupie tej mieściły się różnorodne zadania, a wydatki poczynione w 2023 roku dotyczyły sfinansowania:

- odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty - **352.644,78 zł**,
- pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **39.004,00 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 - **39.183,29 zł**,
- funkcjonowania Młodzieżowej Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego - **6.157,58 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 - **23.277,84 zł**,
- zatrudnienia animatorów sportu w ramach programu „Animator Moje Boisko - ORLIK 2012” na Orliku przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **19.381,68 zł**,
- prac komisji egzaminacyjnych związanych z procedurą awansu zawodowego nauczycieli - zatrudnienie ekspertów - **3.408,66 zł**,
- nagrody z okazji 250-lecia Komisji Edukacji Narodowej” dla nauczycieli ze szkół i placówek oświatowych podległych powiatowi oraz szkół dotowanych przez powiat w związku z art. 92a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984, ze zm.) - **402.452,33 zł**,
- przygotowania materiałów promocyjnych dla Zespołu Szkół w Trzciance - **3.323,14 zł**,
- opłaty za przeprowadzenie kontroli sanitarnej przez Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny w Czarnkowie w Zespole Szkół Specjalnych w Gębicach - **257,00 zł**,
- innych zadań własnych realizowanych na rzecz oświaty - **12.802,41 zł**.

Ponadto w rozdziale zabezpieczono i wykonano 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” w kwocie **2.453,09 zł** wraz z odsetkami na poziomie **247,00 zł**. Ogółem wydatek z tego tytułu wyniósł **2.700,09 zł**, czyli tj. 100,00% do zabezpieczonej kwoty.

W 2023 roku do realizacji zadania w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pod nazwą: „Poznaj Polskę” przystąpił Zespół Szkół w Trzciance. 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 **6.250,00 zł** (w tym środki z dotacji - **5.000,00 zł**) wydano **6.099,92 zł** (w tym środki z dotacji - **4.879,92 zł**), co stanowiło 97,60%.

Poza ww. wydatkami bieżącymi w rozdziale zabezpieczono również kwotę **943.017,00 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 **943.016,40 zł**, co stanowiło 99,99% - 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 **358.167,51 zł**. Najważniejsze z nich 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 **87.861,47 zł**.

Należy dodać, że zrealizowano także wydatki majątkowe na ogółem poziomie **3.507.185,50 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: **3.071.247,84 zł**

Wykonanie: **3.041.710,17 zł**, tj. 99,04%.

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

W 2023 roku zaplanowano i przekazano w formie dotacji celowej łącznie kwotę **3.006.205,00 zł** na wsparcie inwestycyjne dla Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie, w tym:

- „Dostosowanie pomieszczeń Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego oraz Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii” - **2.406.205,00 zł**,
- „Adaptację pomieszczeń do celów tomografii komputerowej w Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie” - **600.000,00 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 i wydatkowano **14.592,00 zł**. Realizacja zadań przebiegała zgodnie z określonym harmonogramem. Środki wykorzystano na działania:

- warsztaty terapeutyczne dla młodzieży, sesje motywacyjne 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**,
- warsztaty z młodzieżą dotyczące przeciwdziałania uzależnienia od alkoholu, dopalaczy i narkotyków - **3.992,00 zł**,
- przeprowadzenie olimpiady na temat wiedzy o HIV/AIDS - **1.600,00 zł**,
- wsparcie akcji edukacyjnej oraz zakup materiałów promocyjnych wspierających powyższe działania - **1.000,00 zł**.

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

Zadania z zakresu promocji i ochrony zdrowia przypisane zostały w ramach zatwierdzonego uchwałą Nr 608/2023 Zarządu Powiatu z dnia 23 lutego 2023 roku programu pod nazwą „Harmonogram działań związanych z promocją zdrowia w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim na 2023 rok”. Obejmował on kontynuację działań w zakresie promocji zdrowia prowadzonych w roku poprzednim przez Wydział Zdrowia i Współpracy Społecznej Starostwa Powiatowego w Czarnkowie. W 2023 roku z planowanych **9.408,00 zł** wydatkowano **9.407,29 zł**, tj. 99,99%. Wydane środki zostały wykorzystane na:

- warsztaty z dietetykiem o tematyce zdrowego żywienia skierowane dla młodzieży - **2.600,00 zł**,
- akcję informacyjno-edukacyjną dotyczącą profilaktyki zdrowotnej - **1.249,44 zł**,
- konkurs I pomocy przedmedycznej - **1.397,29 zł**,
- materiały wykorzystane w celach promocji zdrowego stylu życia - **4.160,56 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 **3.000,00 zł** dla Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków Zarząd Główny Koło Czarnków.

Z kolei na wydatki majątkowe uwzględnione w planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego, dotyczące wieloletniego przedsięwzięcia realizowanego w obszarze „zdrowia”, zabezpieczono kwotę **38.042,84 zł**, z czego wydatkowano **8.505,88 zł**, co stanowiło 22,36%. 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

umożliwiający 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.

## **Dział 852 - Pomoc społeczna**

Plan: **24.086.168,96 zł**

Wykonanie: **23.766.216,27 zł**, co stanowiło 98,67%.

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

Utrzymanie domów pomocy społecznej finansowano 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 dodatki specjalne lub nagrody po **600,00 zł** miesięcznie na pracownika za okres od kwietnia do grudnia 2023 roku (zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej), po dokonanych zmianach w trakcie roku wyniosła **4.842.521,42 zł**, którą wykorzystano w wysokości **4.749.211,38 zł**, czyli w 98,07%.

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 **18.130.781,42 zł**, a wydatkowane środki ogółem (pochodzące z dotacji, wypracowanych dochodów jednostek oraz środków własnych powiatu) osiągnęły poziom **18.029.756,27 zł**, czyli 99,44% planu. Wydatki poszczególnych jednostek opiewały na kwoty:

- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - **5.142.413,27 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **7.661.326,20 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - **5.226.016,80 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 **210.344,23 zł**, z której część przeznaczono na naprawy sprzętu, mebli, a także konserwację urządzeń czy usuwanie awarii. Z uwagi na to, że budynek Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu jest obiektem zabytkowym, to część wydatków remontowych uwzględniono w **paragrafie 4340 - 25.704,00 zł**.

Najważniejsze zadania remontowe wykonane w 2023 roku przedstawiały się następująco:

- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance:
  - remont łazienek (zaleceniach pokontrolne) - **46.700,00 zł**,
  - wymiana rynien i uszczelnienie dachu w „administracji” - **12.054,00 zł**,
  - uszczelnienie dachu na budynku głównym Segment A, naprawa opierzenia - **4.551,00 zł**;
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu:
  - wykonanie i montaż drzwi drewnianych zabytkowych znajdujących się w budynku głównym -

**25.704,00 zł,**

- remont łazienek mieszkańców i pomieszczenia socjalnego w budynku głównym - **30.000,00 zł,**
- naprawa opierzenia dachu na budynku głównym - **9.225,00 zł,**
- naprawa dachu nad balkonem w budynku głównym - **4.797,00 zł,**
- wymiana drzwi kotła olejowego - **21.964,11 zł,**
- naprawa ogrodzenia murowanego - **8.154,90 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.**

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, przewlekłe somatycznie chorych, celem realizacji i pełnienia nałożonego na powiat zadania. W wyniku zmian dokonanych w trakcie roku przez Wojewodę, ostatecznie planowana i wydatkowana dotacja dla Zgromadzenia Sióstr wynosiła **3.508.470,54 zł**, z czego wykorzystano **3.416.681,11 zł**, tj. 97,38%.

Oprócz wydatków bieżących w planie opisywanego rozdziału uwzględniono pilne potrzeby inwestycyjne Domu Pomocy Społecznej w Gębicach na kwotę **159.395,00 zł**, którą wydatkowano w 99,99%, czyli **159.394,41 zł** na zadanie pn. „Przygotowanie dokumentacji projektowej instalacji Systemu Sygnalizacji Pożarowej wraz z jej realizacją w budynkach Domu Pomocy Społecznej w Gębicach”.

### **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 **1.622.662,00 zł**, z czego wydano **1.530.804,54 zł**, tj. 94,34%. W wydatkach jednostki wyodrębniono w ramach zadań remontowych kwotę **12.681,00 zł** na bieżące naprawy i konserwację urządzeń, z czego wydano **12.668,71 zł**, czyli 99,90% planu.

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 **115.068,00 zł**, wydatkowano **114.818,00 zł**, czyli 99,78%.

Wzorem poprzednich lat jednostka realizowała i zajmowała się obsługą programów:

- „Aktywny samorząd”, gdzie Fundusz przewidział kwotę **60.065,00 zł**, wydatkowano **16.427,19 zł**, czyli 27,35%;
- „Wyrównywanie różnic między regionami” - zaplanowano kwotę **349,00 zł**, wydano **348,75 zł**, czyli 99,93%.

Środki niewykorzystane w roku 2023 na ww. programy zostaną przeznaczone zgodnie z określonym celem na wydatki w 2024 roku.

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

W rozdziale tym zabezpieczono wydatki związane z kryzysem uchodźczym będącym następstwem ataku Rosji na Ukrainę w kwocie ogółem **664.860,00 zł**, z czego wydatkowano **629.579,94 zł**, tj. 94,69%. Środki pochodziły z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy, a przeznaczone zostały na:

- przystosowanie pomieszczeń i wyposażenie ich w niezbędne sprzęty i meble, sfinansowano zakup materiałów, żywności, energii oraz usług związanych z ww. sytuacją - **488.179,94 zł**,
- dotację dla „Naszego Domu” w Gębicach w związku z poniesionymi przez jednostkę kosztami wynikającymi z pobytu obywateli Ukrainy - **141.400,00 zł**.

Niewykorzystane środki zwrócono do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

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

Plan: **4.576.894,42 zł**

Wykonanie: **4.574.157,41 zł**, co oznaczało 99,94 %.

### ***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 **360.507,00 zł**, z czego przekazano **359.775,77 zł**, co stanowi 99,80%. Dotację przekazano odpowiednio w wysokości:

- „Caritas” p.w. Św. Jana Chrzciciela w Trzciance - **212.295,77 zł**,
- Stowarzyszenie na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intelaktualnie „EMPATIA” - **147.480,00 zł**.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano dotację w wysokości **3.278,00 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 **3.277,33 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 przeznaczają się na ten cel dodatkową kwotę. W roku 2023 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 **4.117.374,42 zł**, z której wydatkowano **4.117.333,16 zł**, tj. 99,99%. 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 **315.174,42 zł**. Środki przeznaczono na dodatkowe zatrudnienie pięciu osób pełniących funkcję doradcy klienta.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono na remonty kwotę **237.238,00 zł**, z czego wydatkowano **237.237,41 zł**, co stanowiło 99,99%. Do zrealizowanych zadań należały przede wszystkim:

- remont nawierzchni parkingu przed budynkiem w Czarnkowie - **154.342,37 zł**,
- remont łazienek w filii w Trzciance - **54.581,53 zł**,
- wymiana płytek przed wejściem w Czarnkowie - **3.082,36 zł**,
- czyszczenie rynien, uszczelnianie wszystkich połączeń i montaż złączek rynien w Czarnkowie - **6.678,90 zł**.

Pozostałe środki w kwocie **18.552,25 zł** wydano na bieżące naprawy sprzętu, mebli i konserwacje urządzeń.

Ponadto, wydatkowano środki z uzyskanych dochodów z wpłat za rejestrację i wydawanie zezwoleń na prace sezonowe cudzoziemcom. Z ogółem zaplanowanej kwoty **27.035,00 zł**, wykorzystano 94,41%, tj. **25.523,15 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 oraz promocji zdrowia zaplanowano ogółem **19.500,00 zł**, z czego wykorzystano **19.048,00 zł**, czyli 97,68%. Dofinansowaniem objęto inicjatywy zaproponowane przez:

- Stowarzyszenie Na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intelaktualnie „Empatia” w Trzciance - **2.000,00 zł**,

- Stowarzyszenie Rodziców Dzieci Niepełnosprawnych w Połajewie - **1.600,00 zł**,
- Fundację „APJA” w Poznaniu - **1.000,00 zł**,
- Polski Związek Niewidomych - Okręg Wielkopolski Koło Czarnkowsko-Trzcianeckie w Czarnkowie - **4.900,00 zł**,
- Oddział Rejonowy Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów w Czarnkowie - **2.948,00 zł**,
- Stowarzyszenie „Nasza Wieś Naszym Domem” w Kamienniku - **2.500,00 zł**,
- Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów, Koło nr 7 w Połajewie - **1.500,00 zł**,
- Uniwersytet Trzeciego Wieku w Czarnkowie - **1.600,00 zł**,
- Stowarzyszenie Młode Skrzydła w Trzciance - **1.000,00 zł**.

Dodatkowo w niniejszym rozdziale w 2023 roku przypisano i wydatkowano w 100,00% kwotę **4.200,00 zł** pochodzącą z rezerwy celowej budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 roku o Karcie Polaka - świadczenia pieniężne przyznane osobom posiadającym ważną Kartę Polska oraz zamiar osiedlenia się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej na stałe. Środki przeznaczone zostały na częściowe pokrycie kosztów zagospodarowania i bieżącego utrzymania.

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

Plan: **17.704.469,70 zł**

Wykonanie: **17.540.633,29 zł**, co stanowiło 99,07%.

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 w Gębicach. Zaplanowaną dotację na kwotę **2.236.884,00 zł**, przekazano adekwatnie do zrealizowanych zadań na poziomie **2.232.280,40 zł**, co stanowiło 99,79% planu.

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

Na wydatki związane z bieżącym utrzymaniem poradni w 2023 roku zaplanowano kwotę **2.447.314,00 zł**, z czego wykorzystano **2.417.836,71 zł**, tj. 98,80%, z tego na wydatki:

- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Czarnkowie - **714.341,16 zł**,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Trzciance - **996.868,67 zł**,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Krzyżu Wlkp. - **706.626,88 zł**.



W ramach ww. środków wyasygnowano kwotę **20.276,00 zł**, z której wydano prawie 100,00%, tj. **20.275,05 zł** na przeprowadzenie remontów, bieżących napraw i konserwacji urządzeń. Do najważniejszych zadań wykonanych w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Trzciance należały:

- remont klatki schodowej - **5.166,00 zł**,
- naprawa balustrady schodowej - **4.920,00 zł**,
- naprawa kotłowni - **3.141,45 zł**,
- malowanie pomieszczenia gospodarczego - **3.000,00 zł**.

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-Trzcianieckiego. Zaplanowana kwota dotacji **25.000,00 zł**, została wydatkowana w 100,00%.

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

Wydatki bieżące Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance w 2023 roku zabezpieczono w wysokości **854.806,00 zł**, z czego wydano **853.704,22 zł**, tj. 99,87%.

W ramach ww. środków kwotę **27.115,90 zł** przeznaczono na przeprowadzenie remontów oraz na konserwację urządzeń i naprawę sprzętu. Do najważniejszych zadań na łączną kwotę **24.480,00 zł** należał remont: dwóch łazienek przy sali teatralnej, wymiana uszkodzonych płytek na schodach między piętrami, naprawa przecieku na dachu.

Dodatkowo w celu przeprowadzenia niektórych zadań remontowych własnym sumptem dokonano zakupu materiałów za kwotę **9.001,89 zł**.

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

Na realizację wydatków w powyższym rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **4.934.764,00 zł**, z której w 2023 roku wydatkowano **4.930.335,92 zł**, co oznaczało 99,91%.

Na bieżące utrzymanie funkcjonujących w strukturach powiatowych jednostek organizacyjnych dwóch internatów z planowanych środków w wysokości **1.311.696,00 zł**, wydatkowano łącznie kwotę **1.311.080,24 zł**, tj. 99,95%, z tego na:

- Internat przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **479.113,05 zł**,
- Internat przy Zespole Szkół w Trzciance - **831.967,19 zł**.

W ramach ww. kwoty wyodrębniono środki na przeprowadzenie remontów, bieżących napraw i konserwację urządzeń na łączną sumę **27.928,00 zł**, z czego wydano **27.927,97 zł**, czyli 99,99%.

Do najważniejszych zadań należał remont łazienki w internacie w Zespole Szkół w Trzciance na kwotę **18.300,00 zł**.

Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach należy wspomnieć również o wydatkach w wysokości **986,35 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 **3.623.068,00 zł**. Dotacje przekazane zostały adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **3.619.255,68 zł**, czyli w 99,89%, w tym:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **3.013.833,60 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **605.422,08 zł**.

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

W ramach rozdziału środki w kwocie **5.746,00 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 100,00% planu.

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

W niniejszym rozdziale zaplanowano i wydano kwotę **57.200,00 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 2023 stypendium przyznano **147** uczniom.

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

W ramach ww. rozdziału zaplanowano kwotę **852.079,00 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 **852.078,56 zł**, tj. 99,99% zaplanowanej dotacji.

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

Zaplanowana kwota wydatków bieżących Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej w 2023 roku opiewała na **4.930.446,00 zł**, z czego wydano **4.857.530,53 zł**, tj. 98,52%.

W ramach ww. kwoty udało się przeznaczyć pulę środków na poziomie **311.751,00 zł** na wykonanie remontów a także naprawę sprzętu, z czego wydano kwotę **311.469,20 zł**, czyli 99,91%. Do najważniejszych zadań remontowych należały:

- remont pomieszczenia szatni, suszarni ręczników wychowanek oraz korytarza na najniższej kondygnacji - **140.400,00 zł**,
- przebudowa schodów zewnętrznych w budynku głównym - **103.071,20 zł**,
- remont chodnika oraz schodów zejściowych wraz z budową balustrady do kotłowni przy budynku - **43.050,00 zł**,
- modernizacja monitoringu oraz instalacji alarmowej w budynku - **24.948,00 zł**.

Należy również wspomnieć o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów wykonywanych przez pracowników placówki. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **18.557,20 zł**.

Ponadto w rozdziale tym zabezpieczono i wydano środki własne powiatu w kwocie **149.040,00 zł** na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa pomieszczeń w budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej na potrzeby stołówki”.

#### **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 **35.655,00 zł**. Adekwatnie do zapotrzebowania poszczególnych placówek oświatowych wykorzystano na ten cel kwotę **33.737,60 zł**, co stanowiło 94,62%.

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

W rozdziale zaplanowano ogółem na wydatki bieżące kwotę **1.094.035,70 zł**, z czego wydano **1.044.717,35 zł**, tj. 95,49%. 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 **908.306,00 zł** wydatkowano **862.479,71 zł**, czyli 94,95% (w tym z Miasta i Gminy Trzcianka - **451.839,85 zł**);
- sfinansowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty - **44.351,93 zł**;
- nagrody organu prowadzącego dla wyróżniających się pracowników oświaty i nauczycieli - **18.092,02 zł**;
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **4.200,00 zł**;
- nagrody z okazji „250-lecia Komisji Edukacji Narodowej” dla nauczycieli ze szkół i placówek oświatowych podległych powiatowi oraz szkół dotowanych przez powiat w związku z art. 92a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984, z późn. zm.) - **115.593,69 zł**.

W ramach środków zabezpieczonych na funkcjonowanie Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance kwotę **182.900,00 zł** przewidziano na bieżące remonty, w tym na konserwację urządzeń oraz niezbędne naprawy, z czego wykorzystano **144.399,73 zł**, czyli 78,95%. Wykonane remonty głównie dotyczyły:

- remontu schodów zewnętrznych - **42.000,00 zł**,
- remontu magazynu sportowego i muzycznego - **24.846,00 zł**,
- wymiany kasetonów sufitowych - **19.065,00 zł**,
- wymiany uszkodzonych drzwi - **14.907,00 zł**,
- malowania klatki schodowej, korytarza i salki konferencyjnej - **11.190,00 zł**,
- naprawy opierzenia - **10.000,00 zł**,
- wymiany grzejników - **4.750,00 zł**,
- wymiany uszkodzonych silników do koszy - **4.612,50 zł**.

Dodatkowo w kosztach jednostki zostały poniesione wydatki na zakup materiałów do remontów, wykonywanych przez pracowników placówki. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **3.486,40 zł**. Tytułem uzupełnienia należy nadmienić, że plan wydatków na Halę Widowiskowo-Sportową został błędnie zawyżony o **38.500,00 zł** w stosunku do wykazanego w wieloletnich przedsięwzięciach.

Ponadto w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie zabezpieczono **81.500,00 zł** z środków na wydatki inwestycyjne na zadanie pn. „Modernizacja oświetlenia w Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance” ogółem kwotę **81.426,00 zł**, co stanowiło 99,91% planu (w tym środki z Miasta i Gminy Trzcianka - **60.000,00 zł**).

Podsumowując wykorzystanie środków w **dziale 854** należy stwierdzić, iż pomimo znacznych potrzeb w zakresie bieżącego utrzymania i realizowania zadań, udało się kwotę **531.187,85 zł** przeznaczyć na zadania remontowe oraz **230.466,00 zł** na zadania inwestycyjne. 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 **32.031,84 zł**.

## **Dział 855 - Rodzina**

Plan: **6.391.167,00 zł**

Wykonanie: **6.082.543,12 zł**, czyli 95,17%.

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

Ogółem zaplanowane w niniejszym rozdziale środki wynosiły **4.110.148,00 zł**, z czego wydatkowano **3.861.115,31 zł**, co oznaczało 93,94% planu. Wydatki finansowane były w przeważającej części z środków własnych powiatu, z środków powiatów z terenu których pochodzą dzieci umieszczane w naszych rodzinach, a także z tytułu dofinansowania w ramach „Rządowego programu wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej w 2023 roku” (**83.600,00 zł**). W 2023 roku od powiatów uzyskano wsparcie, które wykorzystano w 99,97%, wynoszące **532.438,05 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 (**141** dzieci), łącznie z wynagrodzeniami rodzin zawodowych zaplanowano kwotę **2.991.063,00 zł**, wydatkowano **2.743.774,81 zł**, czyli 91,73%, na następujące zadania :
  - świadczenia za dzieci (utrzymanie) - **1.693.832,36 zł**,
  - kontynuację nauki - **72.071,10 zł**,
  - dofinansowanie do wynajmu mieszkań - **20.000,00 zł**,
  - usamodzielnienie wychowanków - **18.875,00 zł**,
  - zagospodarowanie - **5.860,00 zł**,
  - przyjęcie dziecka do rodziny zastępczej - **26.841,33 zł**,

- remonty w mieszkaniach rodzin zawodowych - **3.000,00 zł**,
- zdarzenia losowe - **31.013,14 zł**,
- dofinansowanie do utrzymania lokalu mieszkalnego lub domu jednorodzinnego - **101.294,38 zł**,
- wynagrodzenia 7 koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej i jednego pracownika socjalnego wraz z odpisem na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - **474.275,19 zł**,
- wynagrodzenie rodzin zawodowych - **236.701,55 zł**,
- koszty szkolenia rodzin zastępczych - **300,00 zł**,
- pozostałe wydatki związane z obsługą zadania - **59.710,76 zł**;
- dzieci (32) pochodzące spoza terenu powiatu, umieszczone w naszych rodzinach zastępczych, przypisano w planie **532.609,00 zł**, wydano **532.438,05 zł**, co stanowiło 99,97%, z tego:
  - świadczenia za dzieci (utrzymanie) - **448.632,93 zł**,
  - utrzymanie lokalu mieszkalnego - **14.364,46 zł**,
  - przyjęcie dziecka do rodziny zastępczej - **4.000,00 zł**,
  - zdarzenia losowe - **3.400,00 zł**,
  - wynagrodzenie rodzin zawodowych - **62.040,66 zł**.

Uwzględniono także zadanie finansowane z Funduszu z tytułu realizacji zadania określonego w rządowym programie wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej w 2023 roku z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat wynagrodzeń wraz z pochodnymi od wynagrodzeń na każdą rodzinę zastępczą zawodową i każdego prowadzącego rodzinny dom dziecka, za każdy rozpoczęty miesiąc pełnienia przez nie funkcji, począwszy od 1 czerwca 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. Na wymieniony wyżej program zaplanowano i wydano **83.600,00 zł**.

Ponadto zabezpieczono również **paragraf 4330** jako zakup usług od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie **502.876,00 zł** dla powiatów, z którymi podpisano porozumienia dotyczące pokrywania kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych znajdujących się na ich terenie. Wydatki z ww. tytułu wyniosły ogółem **501.302,45 zł**, co oznaczało 99,69% planu. Środki przeznaczono dla:

- Powiatu Szczecineckiego - **16.332,84 zł**,
- Miasta Poznań - **91.266,07 zł**,
- Powiatu Poznańskiego - **30.667,80 zł**,
- Powiatu Pilskiego - **26.190,00 zł**,
- Powiatu Ostrzeszowskiego - **13.672,78 zł**,
- Miasta Nowy Sącz - **1.189,00 zł**,
- Powiatu Gorlickiego - **83.744,69 zł**,
- Powiatu Gostyńskiego - **151.651,54 zł**,
- Powiatu Wałeckiego - **1.189,00 zł**,
- Miasta Gorzów Wlkp. - **31.035,72 zł**,
- Powiatu Wieruszowskiego - **12.697,38 zł**,
- Powiatu Złotowskiego - **17.139,67 zł**,
- Powiatu Koszalińskiego - **11.937,96 zł**,
- Powiatu Zielonogórskiego - **12.588,00 zł**.

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

Na terenie Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego funkcjonują 2 placówki opiekuńczo-wychowawcze. Ich utrzymanie finansowane było z środków własnych powiatu, wspieranych dochodami przekazywanymi przez inne powiaty z których pochodzą dzieci. W 2023 roku na działalność placówek uzyskano **565.728,86 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 **1.524.600,00 zł**, z czego wykorzystano **1.516.168,44 zł**, czyli 99,45% planu, z tego:

- placówka „Przyjazny Dom” w Trzciance - **741.331,74 zł**,
- placówka „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. - **774.836,70 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 **96.012,00 zł**, z czego adekwatnie do potrzeb wydatkowano **44.854,73 zł**, tj. 46,72%. Środki te przeznaczone zostały na:

- kontynuowanie nauki wychowanków - **16.157,40 zł**,
- dofinansowanie do wynajmu mieszkań wychowanków - **883,33 zł**,
- zagospodarowanie - **2.039,00 zł**.
- usamodzielnienie wychowanków - **25.775,00 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 2023 roku zaplanowana na ten cel kwota wynosiła **660.407,00 zł**, z czego przekazano zgodnie z określonymi kosztami **660.404,64 zł**, czyli 99,99% dla:

- Powiatu Gnieźnieńskiego - **259.321,52 zł**,
- Powiatu Szamotulskiego - **31.891,28 zł**,
- Powiatu Wąbrzeskiego - **369.191,84 zł**.

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

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

Plan: **30.281,00 zł**

Wykonanie: **25.369,01 zł**, co oznaczało 83,78%.

W niniejszym rozdziale sklasyfikowano pozostałe zadania związane z ochroną środowiska i gospodarką wodnej. Źródłem ich finansowania były między innymi środki pochodzące z wpływów

z tytułu opłat i kar. Na podstawowe zadania z zaplanowanej kwoty **19.281,00 zł** ww. źródła wydano **15.431,56 zł**, czyli 80,04%. Środki przeznaczone na:

- dotację celową dla Powiatu Pileckiego na organizację Olimpiady Ekologicznej II etap - **1.000,00 zł**,
- sporządzanie raportu z programu ochrony środowiska - **6.000,00 zł**,
- nagrody w konkursie plastycznym w Serbii „Smog nie może być ok” - **299,36 zł**,
- zakup drzewek na akcję „Drzewko za szkło” - **2.296,31 zł**,
- organizację XIV Ponadpowiatowej Olimpiady Ekologicznej Subregionu Północnej Wielkopolski etap I powiatowy, organizowany w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie - **5.835,89 zł**.

Tak jak w latach poprzednich pozostałe wydatki sfinansowano z środków własnych powiatu. Wsparto przede wszystkim 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 **6.985,45 zł**, czyli 99,79% na inicjatywy zaproponowane przez:

- Związek Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska, Hufiec Trzcianka - **3.800,00 zł**,
- Z Uśmiechem przez Polskę w Romanowie Dolnym - **685,45 zł**,
- Fundację „Natura Działania” w Lubaszu - **2.500,00 zł**.

Pozostałe zaplanowane środki własne w wysokości **4.000,00 zł** wykorzystano w 73,80%, czyli na wykonanie ekspertyz analiz i opinii w kwocie **2.952,00 zł**.

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

Plan: **148.969,00 zł**

Wykonanie: **148.402,12 zł**, co stanowiło 99,62%.

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

W 2023 roku z zaplanowanych środków na Powiatowy Kalendarz Imprez uwzględnionych w planie Wydziału Zdrowia i Współpracy Społecznej Starostwa Powiatowego w Czarnkowie, na zadania mieszczące się w katalogu zadań obszaru Kultury przewidziano **32.400,00 zł** a wydatkowano **32.348,78 zł**, co oznaczało 99,84% planu. Środki zostały przeznaczone na zorganizowanie lub współuczestniczenie w kosztach **15** 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 stanowiły koszty współorganizacji imprez kulturalnych. Część zabezpieczonej kwoty przeznaczona została na pokrycie kosztów poczęstunku dla uczestników imprez, jak również innych wydatków, np.: druk katalogu wystawy „Portret”, skład i druk wydawnictwa „Między Notecią, Gwdą i Drawą” czy też występ orkiestry dętej w trakcie „XXIII 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 2023 roku z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **15.700,00 zł** wydatkowano **15.193,13 zł**, co stanowiło 96,77%, z tego:

- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **783,80 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **2.870,40 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **1.582,99 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **1.866,76 zł**,
- Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance - **8.089,18 zł**.

Środki wykorzystano na przeprowadzenie w szkołach ponadgimnazjalnych **13** konkursów i przeglądów m.in.: Powiatowego Przeglądu Talentów „Mam Talent”, Powiatowego Festiwalu Piosenki im. Marii Gęsickiej „Winylowe dźwięki”, Dnia Technika czy Konkursu Wiedzy o Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim.

Ponadto przewidziano w planie merytorycznego Wydziału Starostwa Powiatowego w Czarnkowie środki w kwocie **3.500,00 zł** w formie dotacji celowej środki na finansowanie lub dofinansowanie zleconych do realizacji zadań z zakresu kultury i sztuki, zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. W 2023 roku wsparcie uzyskało i wykorzystowało w 100,00% Stowarzyszenie Miłośników Muzyki Organowej i Kameralnej „Sauerianum” w Dreżdenku.

Dodatkowo w niniejszym rozdziale wydano 100,00% środków w wysokości **5.000,00 zł** przyznanych z Gminy 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 2023 roku zaplanowano kwotę **60.000,00 zł**, która została wydatkowana w 100,00% zgodnie z zasadami finansowania zawartymi w porozumieniu.

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

W rozdziale zaplanowano środki w kwocie **19.969,00 zł** na organizację dożynek powiatowych z czego realizacja w 2023 roku wyniosła **19.968,55 zł**, co stanowiło 99,99%.

Ponadto zabezpieczono środki w kwocie **12.400,00 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 wydatków z tego tytułu wyniosła **12.391,66 zł**, czyli 99,93%.

## **Dział 926 - Kultura fizyczna**

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

Plan: **56.040,00 zł**

Wykonanie: **55.968,84 zł**, co stanowiło 99,87%.

W 2023 roku z zaplanowanych w Wydziale Zdrowia i Współpracy Społecznej Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez środków na poziomie **8.000,00 zł** wykorzystano 100,00%. Zorganizowano lub dofinansowano **6** zadań realizowanych



przy współpracy z innymi podmiotami m.in.: „XXIV Bieg Niepodległości”, Drużynowe Mistrzostwa Powiatu Kół Wędkarskich o Puchar Starosty, Turniej Tenisa Stołowego Petra Cup czy Grand Prix Polska Nordic Walking. Wydatki dotyczyły zakupu pucharów, nagród rzeczowych 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 2023 roku z przypisanej w budżecie kwoty **3.000,00 zł** wydano **2.998,84 zł**, co stanowiło 99,96%. Środki wykorzystano na zorganizowanie Mistrzostw Regionu Nadnotecko-Pilskiego w Biegach Przełajowych „Sprawnych-Razem” i XVI Regionalnego Turnieju Warcabowego ZSS-S „Sprawni-Razem”.

Ponadto z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **4.140,00 zł** wydano 100,00% środków na realizację programu „Szkolny Klub Sportowy”, zgodnie z porozumieniem zawartym pomiędzy Szkolnym Związkiem Sportowym „Wielkopolska” a Powiatem Czarnkowsko-Trzcianeckim, z tego:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **460,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **460,00 zł**,
- Zespół Szkół Czarnków - **1.380,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **460,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **920,00 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **460,00 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 2023 roku przekazano **40.830,00 zł**, tj. 99,83% z zaplanowanej ogółem dotacji na poziomie **40.900,00 zł** dla organizacji pozarządowych, które uzyskały dofinansowanie w drodze konkursu. Wsparcie finansowe uzyskały:

- Stowarzyszenie Miłośników Brydża „DAMA PIK” w Czarnkowie - **2.000,00 zł**,
- Powiatowy Szkolny Związek Sportowy w Czarnkowie - **15.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie „Biegacze Józefa Noji” w Pęcckowie - **2.730,00 zł**,
- Stowarzyszenie Klub Jeździecki „Leśna Podkowa” w Rychliku - **1.800,00 zł**,
- Fundacja Piotra Reissa w Poznaniu - **500,00 zł**,
- Klub Jeździecki Runowo - **1.800,00 zł**,
- Wielkopolska Akademia Sztuk Walki - **2.000,00 zł**,
- Międzyszkolny Uczniowski Klub Karate Tradycyjnego „FUDOKAN” w Krzyżu Wielkopolskim - **3.000,00 zł**,
- Powiatowe Zrzeszenie Ludowe Zespoły Sportowe w Czarnkowie - **10.000,00 zł**,
- Trzcianecki Klub Karate w Trzciance - **2.000,00 zł**.

## **VI. INFORMACJA O WPROWADZONYCH ZMIANACH W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW 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 niewykorzystane w roku poprzednim. Generalnie od uchwalenia budżetu do 29 grudnia w zakresie niniejszego obszaru wprowadzono 9 zmian uchwałami Rady Powiatu w sprawie zmian uchwały budżetowej: w miesiącu styczniu, lutym, maju, czerwcu, wrześniu, październiku oraz grudniu, a także 6 uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącu lutym, marcu, maju, czerwcu, wrześniu 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 należał:

- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
  - „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance” - lata 2020-2023, w roku 2023 zaplanowano **5.244,00 zł**, z której wydatkowano **5.242,23 zł**, co stanowiło 99,97% planu.

W ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Program Operacyjny Polska Cyfrowa (POCP) na lata 2014-2020:

- Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego:
  - „Cyfrowy Powiat” - w 2023 roku zaplanowano **259.770,00 zł**, wydano 97,56%, czyli **253.435,84 zł**.

Ponadto projekty finansowane przez Narodową Agencję Programu Erasmus+:

- Zespół Szkół w Trzciance:
  - „Erasmus Plus - Grecja 2022-2023” - lata 2022-2023, w roku 2023 zaplanowano **226.236,00 zł**, wydano **195.658,33 zł**, co stanowiło 86,48% planu;
  - „Erasmus Plus - Grecja 2023-2024” - lata 2022-2023, w roku 2023 zaplanowano **17.919,00 zł**, wydano **17.916,78 zł**, co stanowiło 99,99% 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 2023 zaplanowano kwotę

**1.231.596,00 zł**, z której wydatkowano **1.231.593,71 zł**, co stanowiło 99,99% planu;

- „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo”, lata 2019-2023, w roku 2023 zaplanowano i wydatkowano **3.728.530,00 zł**.

Podsumowując zbiorczo wydane środki w 2023 roku na ww. zadania to wyniosły one łącznie **5.432.376,89 zł**, co stanowiło 99,32% planu, z tego:

- z środków zewnętrznych (w tym unijnych) - **3.628.379,26 zł**,
- z budżetu państwa - **1.803.997,63 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 2017-2022 oraz 2023-2028. 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 **11** razy podchodziła do ww. tematu. Ponadto w 2023 roku dokonano jednej zmiany uchwałą Zarządu Powiatu.

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 2023 roku zawarto umowy na kolejne projekty, kontynuowano realizację wcześniejszych umów, a **14** z nich została zakończona.

Poniżej zaprezentowano projekty realizowane w 2023 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**

- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
  - „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance”;
- Zespół Szkół w Trzciance:
  - „Erasmus Plus - Grecja 2022-2023”;
  - „Erasmus Plus - Grecja 2023-2024”;

#### **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

lecznymi samorządu województwa”,

- „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo”,
- „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 „Słoneczny Dom” z siedzibą w Krzyżu Wlkp.,
  - Umowa nr KM.032.15.2018.RR z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. - umowa dostawy,
  - 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 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 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.2403.40.2021 - podnoszenie kwalifikacji zawodowych,
  - Umowa na dostawę tablic rejestracyjnych,
  - Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. - ubezpieczenie majątku Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego,
  - Pomorska Grupa Konsultingowa S.A. - przetarg na dostawę gazu,
  - Umowa na dostawę tablic rejestracyjnych;
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance:
  - Umowa nr OMNI0508970416X1 Orange Polska S.A. Usługi Telekomunikacyjne,
  - Umowa nr OMNI0508970416X2 Orange Polska S.A. Usługi Telekomunikacyjne,
  - Umowa nr OMNI0508970416X3 Orange Polska S.A. Usługi Telekomunikacyjne,
  - Umowa nr OMNI0508970416X4 Orange Polska S.A. Usługi Telekomunikacyjne,
  - Umowa nr OMNI0508970416X5 Orange Polska S.A. Usługi Telekomunikacyjne,
  - Umowa nr OMNI0508970416X6 Orange Polska S.A. Usługi Telekomunikacyjne,
  - Umowa nr OMNI0508970772X1 Orange Polska S.A. Usługi Telekomunikacyjne,
  - Umowa nr OMNI0508970772X2 Orange Polska S.A. Usługi Telekomunikacyjne,
  - Umowa nr OMNI0508970772X3 Orange Polska S.A. Usługi Telekomunikacyjne,
  - Umowa nr OMNI0508970772X4 Orange Polska S.A. Usługi Telekomunikacyjne,
  - Umowa nr OMNI0508970772X5 Orange Polska S.A. Usługi Telekomunikacyjne,
  - Umowa nr OMNI0508970772X6 Orange Polska S.A. Usługi Telekomunikacyjne;
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie:

- Dzierżawa pomieszczeń garażowych na ul. Gdańskiej w Czarnkowie,
- „Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk”;
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej:
- Wymiana przyłącza wodociągowego od licznika wody do budynku głównego szkoły i dojścia do lokalu mieszkalnego (w trybie zaprojektuj-wybuduj) w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej;

#### **wydatki majątkowe**

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie:
  - „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie”,
  - „Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance”,
  - „Zagospodarowanie terenu szkoły wraz z budową odwodnienia w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie”,
  - „Dostosowanie pomieszczeń Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego oraz Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii”;
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie:
  - „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk”,
  - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - I etap”,
  - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała”,
  - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków - I etap”,
  - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko”,
  - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo”,
  - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.”,
  - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika w miejscowości Połajewo, ul. Szamotulska”,
  - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1322P od DW nr 123 do m. Dębogóra”;
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej:
  - „Przebudowa pomieszczeń w budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej na potrzeby stołówki”.

Podsumowując rok 2023 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 Polski Ład, w przedstawionych wyżej przedsięwzięciach nie uwzględniono tych, w których nie odnotowano wydatków w 2023 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 2023 - pozostałe planowane wydatki w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

- **wydatki bieżące** lata 2024-2028 - **8.108.533,26 zł**,
- **wydatki majątkowe** lata 2024-2028 - **54.448.880,45 zł**.

Z kolei podsumowując rok 2023 to należy wskazać, iż wydatki związane z realizacją przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawiały się następująco:

- **wydatki bieżące:**
  - planowana kwota - **4.227.203,13 zł**,
  - wydatkowana kwota - **3.951.445,91 zł**, tj. 93,48%;
- **wydatki majątkowe:**
  - planowana kwota - **21.722.529,64zł**,
  - wydatkowana kwota - **21.549.581,31 zł**, tj. 99,20%.

### **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 2023 roku zrealizowane w 99,02%. Odnosząc je do ogółu wydatków bieżących, to zaplanowana kwota **84.828.431,78 zł** stanowiła w nich 58,91%. Natomiast ich wykonanie w wysokości **83.994.864,52 zł** to 59,92% 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 **84.815.982,78 zł**, a wydano **83.984.224,04 zł**, co stanowiło 99,02% planu,
- pozostałe wydatkowane kwoty na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone wynikające z realizacji projektów finansowanych z środków zewnętrznych, gdzie plan wynosił **12.449,00 zł**, z czego wykorzystano **10.640,48 zł**, czyli 85,47%.

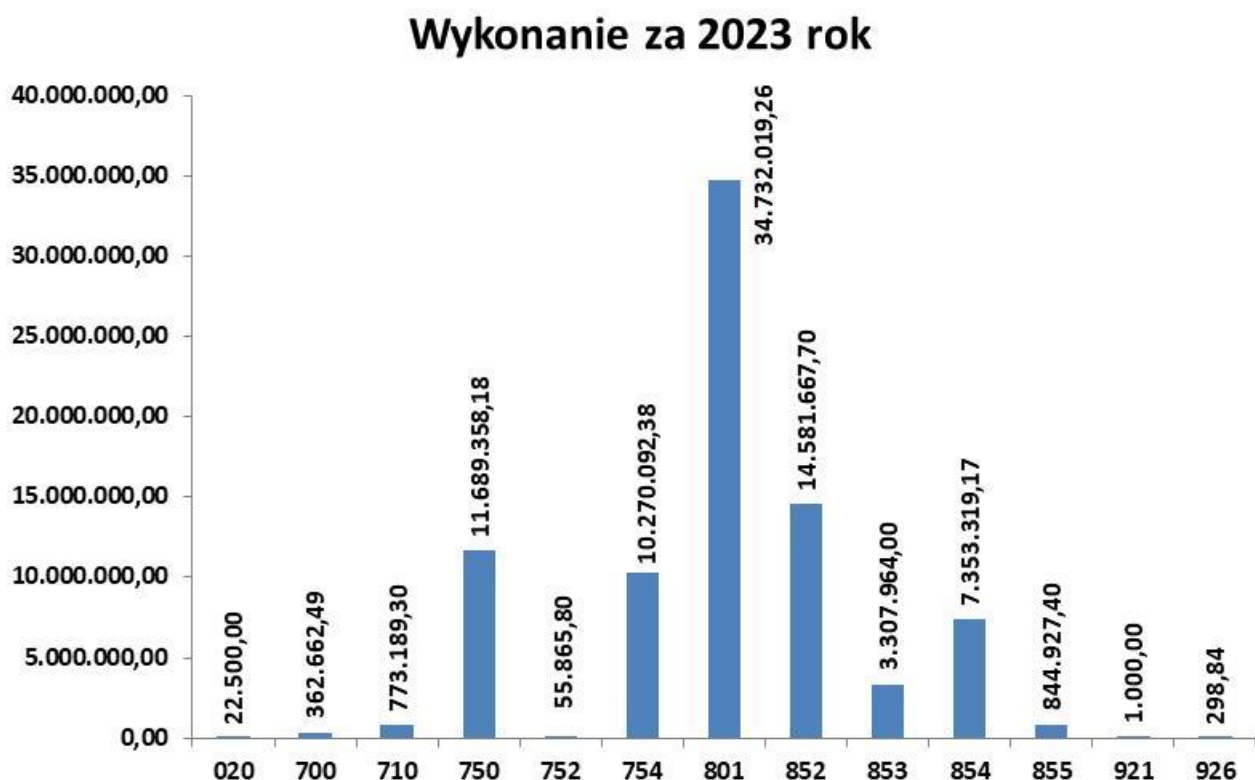
Środki na tę grupę wydatków obejmowały znaczącą część wszystkich dziedzin budżetu, a ich wysokość uzależniona była od liczby zatrudnionych pracowników w jednostkach organizacyjnych powiatu, powiatowych służbach i inspekcji. Konstruując budżet powiatu na 2023 rok Zarząd Powiatu uwzględnił wytyczne Ministra Finansów w sferze wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi (finansowane z środków własnych powiatu) czyli płaca minimalna od 1 stycznia 2023 roku - **3.490,00 zł**, płaca minimalna od 1 lipca - **3.600,00 zł**. Zarząd Powiatu po raz

kolejny stanął przed dylematem wobec faktu spłaszczania wysokości płac na różnych stanowiskach pracy, często obciążonych wysoką odpowiedzialnością za wykonywane zadania, rosnącymi cenami i kosztami utrzymania. Wobec wdrożenia waloryzacji płac w administracji i obsłudze już pod koniec 2022 roku o skutek wzrostu minimalnego wynagrodzenia od 1 stycznia 2023 roku, ustalono kolejny etap podwyżek średnio wzrost od 1 lipca 2023 roku o kolejne **110,00 zł** do wynagrodzenia zasadniczego.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w 2023 roku uwzględniają jednorazowe nagrody specjalne po **1.125,00 zł** brutto z okazji „250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej”, o której mowa w art. 92a ust.1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. - Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2023r., poz. 984 z późn.zm.).

Z kolei w sferze „pomocy społecznej” dokonano wypłaty dodatków do wynagrodzeń dla zatrudnionych na umowę o pracę pracowników domów pomocy społecznej. Zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej pula środków obejmowała po **600,00 zł** miesięcznie na pracownika za okres od kwietnia do grudnia 2023 roku - w formie dodatków specjalnych lub nagród.

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



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

W załączniku nr 5 do sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 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 **1.318.800,00 zł**, uzyskano wpływ na kwotę **1.415.346,25 zł**, czyli 107,32%.

Były to przede wszystkim uzyskane przez Starostwo Powiatowe dochody z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami. Otrzymano wpływ środków z tego tytułu w wysokości **1.413.346,25 zł** za:

- uiszczanie opłat z tytułu trwałego zarządu nieruchomości gruntami niezabudowanymi i zabudowanymi - **9.185,52 zł**,
- uiszczanie opłat rocznych za użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntów - **1.241.984,76 zł**,
- wpływy z różnych opłat (koszty upomnienia) - **43,60 zł**,
- wydzierżawianie nieruchomości Skarbu Państwa - **28.185,00 zł**,
- uiszczanie opłat za przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - **40.111,16 zł**,
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - **36.031,00 zł**,
- wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego - **31.368,26 zł**,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - **552,22 zł**,
- odsetki za nieterminowe uiszczanie należności Skarbu Państwa, a także odsetki od należności rozłożonych na raty - **21.054,23 zł**,
- wpływy z różnych dochodów - **4.830,50 zł**.

Wykazane znaczne zaległości z tytułu opłat rocznych za użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntów, oraz pozostałych odsetek, a także nieznaczące z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wynikają z problemów i trudnej sytuacji finansowej wielu osób, zarówno fizycznych jak i prawnych (w szczególności prowadzących nieduże firmy



mające poważne problemy z płynnością finansową). Ogółem zaległości z tych tytułów wraz z odsetkami wyniosły **1.361.155,68 zł**. Należy podkreślić, iż w 2023 roku podejmowano działania windykacyjne, na bieżąco wysłane były wezwania do uregulowania zapłaty: wysłano **173** wezwań, **19** spraw skierowano do Sądu Rejonowego, złożono **27** spraw egzekucyjnych oraz **7** wniosków o nadanie klauzuli wykonalności wyroku. Czynności podejmowane w ww. zakresie świadczą o aktywnym działaniu Starosty reprezentującego Skarb Państwa w kierunku polepszenia niniejszej sytuacji.

W 2023 roku uzyskano jednorazową wpłat należności za przekształcenie użytkowania wieczystego na własność działek oznaczonych w ewidencji gruntów i budynków numerami 18 i 19 położonych w obrębie miejscowości Jędrzejewo (Gmina Lubasz).

Ponadto uzyskano odszkodowanie należne za wywłaszczone pod inwestycje drogowe nieruchomości skarbu Państwa położone w obrębie miejscowości Romanowo Dolne (Gmina Czarnków) oraz w obrębie Miasta Czarnków.

Pozostałe, znacznie już niższe dochody pozyskane zostały przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej i wyniosły one **2.000,00 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 **1.070.813,46 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 2023 rok wynosiła **1.047.175,19 zł**, z tego **833.914,25 zł** stanowiły należności wymagalne, w tym także z tytułu odsetek za zwłokę i opłat egzekucyjnych. 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 uzyskano należnego wpływu to przede wszystkim dotyczyły one:

- 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,
- opłat rocznych za użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntów i z tytułu trwałego zarządu nieruchomości gruntami niezabudowanymi i zabudowanymi.

Zobowiązania ujęto w załączniku nr 13 do niniejszego sprawozdania, zachowując układ załącznika jak wyżej. Ogółem kwota zobowiązań za 2023 rok wyniosła **8.731.122,44 zł**.

W ramach zobowiązań niewymagalnych najwyższe kwotowo pozycje jak w latach poprzednich stanowiły zobowiązania z tytułu naliczonej kwoty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 rok, a także opłacenia składek na ubezpieczenia społeczne i podatku od wynagrodzenia za miesiąc grudzień. Łącznie zobowiązania z tego tytułu opiewały na kwotę **7.694.550,19 zł**. Pozostałe kwoty zobowiązań wynikały głównie z tytułu dostaw towarów i usług (opłaty za tzw. „media”). Wobec faktu uruchomionych kredytów oraz wyemitowanych serii obligacji wystąpiły zobowiązania z tytułu kosztów emisji, a przede wszystkim odsetek płatnych w miesiącu styczniu 2023 roku, w tym:

- odsetki od kredytów - **132.521,36 zł**,
- odsetki od obligacji - **95.275,08 zł**,
- prowizja od uruchomienia obligacji - **3.690,00 zł**.

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 2024. 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***

W 2022 roku Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego nie ustalała wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2022.

## ***XII. INFORMACJA O DOKONANYCH UMORZENIACH NALEŻNOŚCI PIENIĘŻNYCH ORAZ UDZIELONYCH ULGACH W 2023 ROKU***

Integralną część sprawozdania opisowego stanowi informacja o dokonanych umorzeniach należności pieniężnych oraz udzielonych ulgach w danym roku budżetowym. W 2023 roku dokonano niżej wymienionych umorzeń oraz ulg w spłacie należności:

Nazwa jednostki	Tytuł	Należność		Rodzaj zastosowanej pomocy
		ogółem	w tym kwota odsetek	
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	Zaległość płatności decyzji o nałożeniu kary pieniężnej z tytułu naruszenia obowiązku zawiadomienia organu o nabyciu pojazdu	750,00 zł	0,00 zł	Umorzenie decyzją Zarządu Powiatu
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	Opłata roczna - wieczyste użytkowanie	31.726,29 zł	0,00 zł	Odroczenie do 31.10.2023r. decyzją Starosty
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	Opłata roczna - wieczyste użytkowanie	709,17 zł	0,00 zł	Rozłożenie na raty do 15.11.2023r. decyzją Starosty
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	Opłata roczna - wieczyste użytkowanie	929,28 zł	0,00 zł	Rozłożenie na raty do 15.11.2023r. decyzją Starosty
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	Opłata roczna - wieczyste użytkowanie	929,28 zł	0,00 zł	Rozłożenie na raty do 15.11.2023r. decyzją Starosty
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	Opłata z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego nieruchomości Skarbu Państwa	2.937,82 zł	0,00 zł	Rozłożenie na raty do 15.11.2023 r. decyzją Starosty
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	Dzierżawa pomieszczeń	16.954,27 zł	199,96 zł	Rozłożenie na raty do 31.12.2023r.

Nazwa jednostki	Tytuł	Należność		Rodzaj zastosowanej pomocy
		ogółem	w tym kwota odsetek	
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	Zaległość płatności decyzji o nałożeniu kary pieniężnej z tytułu naruszenia obowiązku zawiadomienia organu o nabyciu pojazdu	580,50 zł	0,00 zł	Rozłożenie na raty do 10.05.2024r.
Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance	Umowa najmu	688,13 zł	188,13 zł	Umorzenie decyzją Dyrektora

Pozostałe jednostki organizacyjne złożyły negatywne informacje w ww. zakresie.

## **PODSUMOWANIE**

Gospodarka finansowa, uzyskanie dodatkowych źródeł finansowania zarówno na realizację wydatków bieżących jak i majątkowych spowodowały, że ostateczne rozliczenie budżetu powiatu za 2023 rok zaowocowało polepszeniem wyniku finansowego budżetu. Sferę finansowania zadań bieżących, które od początku uchwalenia budżetu na 2023 rok były niezbilansowane uzupełniono w szczególności dzięki przyznaniu dodatkowej kwoty na poziomie **7.472.632,70 zł** z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej. Należy wskazać, iż pomimo napotykanymi trudności, starano się również wprowadzać oszczędności, aby spełniać wskaźniki Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Efektom działań Zarządu i Rady Powiatu było ostateczne rozliczenie budżetu 2023 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 **159.182.027,80 zł**, a wykonanie osiągnęło poziom 100,19%. Dokonując analizy w kontekście układu rodzajowego, to na ich poziom wpływ miała przede wszystkim grupa dochodów bieżących, gdzie odnotowano wykonanie na poziomie **140.273.846,56 zł**. Należy podkreślić, że wysokość dochodów majątkowych zamknęła się rekordową sumą **19.212.279,31 zł**. Przyczyniło się do tego wiele czynników. Główną zasługą było wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład zadań inwestycyjnych. Z kolei na bieżące zadania otrzymano dodatkowe środki z dotacji z budżetu państwa, wsparcie tytułem uzupełnienia dochodów z rezerwy celowej subwencji ogólnej, Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności

publicznej, a także Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej czy też 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;
- odnotowano 100,00% wpływ z tytułu poszczególnych części subwencji ogólnej;
- uzyskano 100,00% wykonanie realizacji dochodu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i 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;
- otrzymano znaczne środki na uzupełnienie dochodów powiatu.

Z kolei globalny plan wydatków ostatecznie osiągnął wysokość **171.125.721,97 zł**, wykonanie stanowiło 97,68%. Plan wydatków majątkowych w wyniku zmian zamknął się kwotą **27.139.442,30 zł**, a zadania zrealizowano na poziomie **26.965.775,84 zł**, czyli 99,36% planu. Natomiast na wydatki bieżące z zaplanowanej kwoty **143.986.279,67 zł** wykorzystano środki na poziomie **140.183.053,25 zł**, co oznaczało 97,36%. 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: odprawy emerytalne w jednostkach pozostałych, pomoc społeczną i rodzinę, ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami oraz zarządzanie kryzysowe. W grupie wydatków bieżących kwotę ponad **4.628.000,00 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 należy wskazać, że wszystkie zobowiązania z tytułu przypadających na ten rok rat kredytów i obligacji zostały zrealizowane. Stan zadłużenia powiatu z ww. tytułów ostatecznie na dzień 31 grudnia wynosił **20.924.784,00 zł**.

Podsumowując, realizacja budżetu 2023 roku zamiast deficytem planowanym na poziomie **11.943.694,17 zł** zakończyła się osiągnięciem ujemnego wyniku w wysokości **7.662.703,22 zł**.

Na podkreślenie zasługuje fakt, iż ujemny wynik spowodowany był wyłącznie zrealizowanymi inwestycjami, gdyż otrzymane dochody bieżące w 100,00% sfinansowały wydatki bieżące. Uzyskano nadwyżkę operacyjną w kwocie **90.793,31 zł**.

W efekcie ww. rozliczenia po uwzględnieniu sfinansowania rozchodów, zaangażowaniu przychodów budżetu na cele inwestycyjne w wysokości **3.862.703,22 zł**, to ostateczna wysokość po dodaniu tzw. „wolnych środków” z rozliczenia częściowo roku 2021 i roku 2022 (wartość, która w roku 2023 nie została zaangażowana na wydatki) wynosić będzie **13.325.042,09 zł**.

Ostatecznie według Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2023 rok, po uwzględnieniu wyniku na operacjach niekasowych Rada Powiatu w roku 2024 będzie dysponowała dodatkowym źródłem finansowania zadań w wysokości **13.325.042,46 zł**. Oznacza to możliwość ich zaangażowania (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 2023 rok.

Sporządził:

Skarbnik Powiatu

Ewa Dymek