

INFORMACJA OPISOWA O PRZEBIEGU
WYKONANIA BUDŻETU
ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2016 ROKU

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

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

I. ZMIANY W UCHWALE BUDŻETOWEJ POWIATU DOKONANE W I PÓŁROCZU

Budżet na 2016 rok został przyjęty uchwałą Nr XIV/93/2015 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w dniu 29 grudnia 2015 roku.

Analogicznie do poprzednich lat, od momentu uchwalenia budżetu do dnia 30 czerwca dokonano wielu jego zmian. W b.r. zmiany w uchwale budżetowej w omawianym okresie dokonywane były uchwałami Rady Powiatu i Zarząd Powiatu. Podjęto w tym zakresie w sumie 12 uchwał, w tym 6 Zarządu.

Rada szczegółowo zapoznawana była przez Zarząd Powiatu z proponowanymi zmianami uchwały budżetowej, każdorazowo Komisja Budżetowo-Gospodarcza wydawała opinię w tej sprawie. Z kolei o zmianach dokonanych bezpośrednio przez Zarząd Powiatu informowano w protokołach z prac Zarządu Powiatu lub informacji składanej była bezpośrednio na Radzie przez Starostę Powiatu, gdy decyzje zapadały na ostatnim Zarządzie przed jej posiedzeniem. Dotyczyły one głównie rozdysponowania środków z rezerw celowych przewidzianych w budżecie na konkretne zadania.

W związku z powyższym nie jest zasadne powielanie sentencji zawartych w uzasadnieniach. Podstawowe wartości określające budżet powiatu zmieniły się w porównaniu do tych przyjętych na 2016 rok w uchwale budżetowej. Ogólnie można stwierdzić, iż budżet się zwiększył, niestety deficyt też.

Odzwierciedleniem tego stanu jest poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Plan zgodny z uchwałą budżetową	Plan na dzień 30.06.	Kwota zwiększenia
Dochody ogółem, <i>z tego:</i>	85.429.991,00 zł	87.816.147,00 zł	2.386.156,00 zł
a) dochody bieżące	a) 84.252.299,00 zł	a) 85.834.439,00 zł	a) 1.582.140,00 zł
b) dochody majątkowe	b) 1.177.692,00 zł	b) 1.981.708,00 zł	b) 804.016,00 zł
Wydatki ogółem, <i>z tego:</i>	90.580.564,00 zł	93.345.996,00 zł	2.765.432,00 zł
a) wydatki bieżące	a) 82.616.894,00 zł	a) 84.408.934,00 zł	a) 1.792.040,00 zł
b) wydatki majątkowe	b) 7.963.670,00 zł	b) 8.937.062,00 zł	b) 973.392,00 zł
Deficyt	5.150.573,00 zł	5.529.849,00 zł	379.276,00 zł

Rozpatrując globalnie budżet powiatu, to odnotowano jego wzrost. Główne pozytywne oddziaływanie na nasz budżet miało przypisanie dodatkowych środków z budżetu państwa zarówno z zakresu zadań tych bieżących jak i inwestycyjnych. W katalogu tych dofinansowanych znalazły się również nowe zagadnienia przypisane przez ustawodawcę do realizacji powiatowi. Ponadto współpraca z samorządami lokalnymi zaowocowała w zakresie współfinansowania zadań inwestycyjnych na drogach.

W I półroczu oprócz ww. zmian oraz z uwagi na przypisanie nowych zadań zaistniała potrzeba zaangażowania dodatkowych środków. Wobec powyższego, skorzystano z tzw. „wolnych środków” z rozliczenia poprzedniego roku budżetowego, celem sfinansowania powstałej różnicy na skutek zwiększenia deficytu.

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

	Plan	Wykonanie
Ogółem	87.816.147,00 zł	47.593.071,51 zł
<i>z tego:</i>		
a) dochody bieżące	85.834.439,00 zł	47.515.654,15 zł
b) dochody majątkowe	1.981.708,00 zł	77.417,36 zł

Zbiorcze zestawienie uzyskanych w I półroczu b.r. dochodów (według poszczególnych źródeł) zostało poniżej przedstawione w porównaniu do wartości planowanych zgodnie ze stanem

wynikającym z ostatnich zmian uchwały budżetowej, tj. na dzień 28 czerwca.

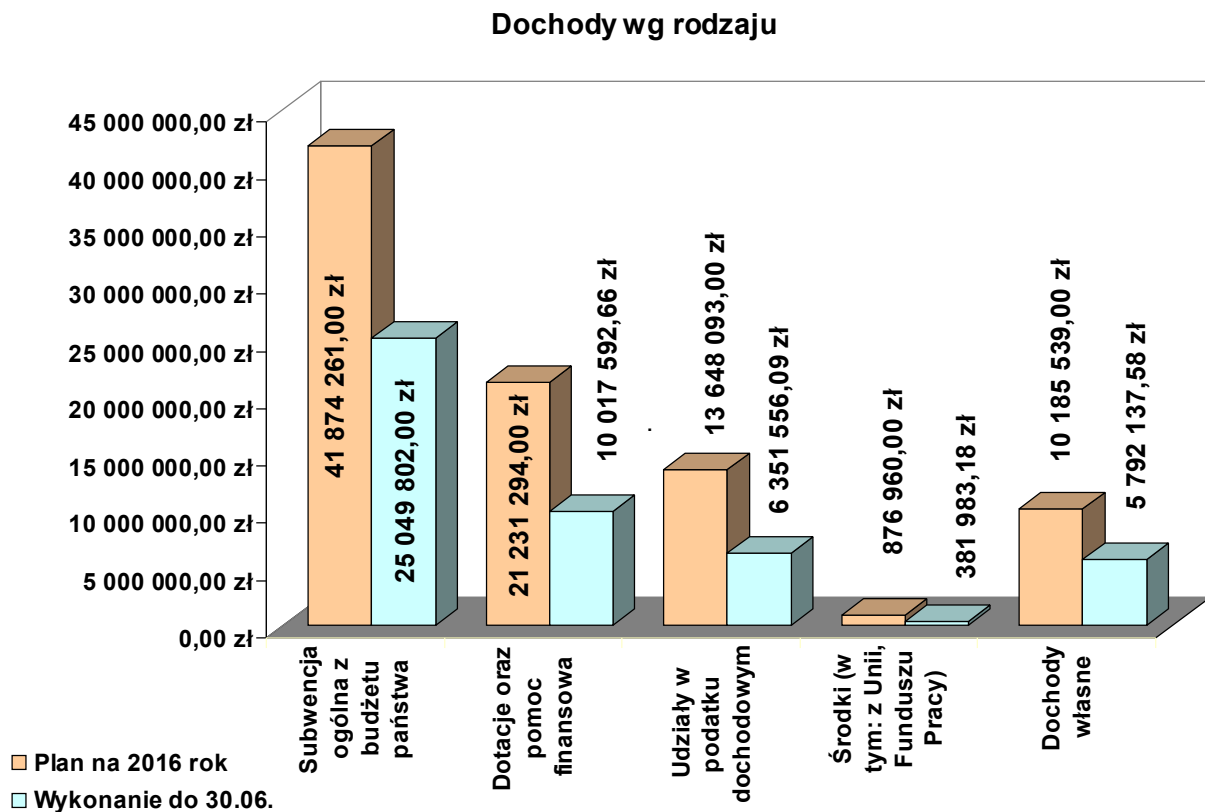
	Plan	Wykonanie
1) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w par. 205 - współfinansowanie pożyczek i kredytów zagranicznych oraz darowizn lub grantów przyznanych Polsce przez poszczególne kraje lub instytucje (<i>bieżące</i>)	3.600,00 zł	2.340,00 zł
2) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w par. 205 - płatności w zakresie budżetu środków europejskich (<i>bieżące</i>)	8.500,00 zł	0,00 zł
3) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w par. 205 - współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy (<i>bieżące</i>)	1.500,00 zł	0,00 zł
4) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	9.954.634,00 zł	5.309.489,08 zł

5) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	600.000,00 zł	0,00 zł
6) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	4.000,00 zł	710,00 zł
7) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	6.931.389,00 zł	3.560.126,00 zł
8) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	696.500,00 zł	226.240,00 zł
9) dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	60.000,00 zł	0,00 zł
10) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	338.966,00 zł	196.929,06 zł
11) dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1.112.118,00 zł	556.414,30 zł
12) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	152.346,00 zł	100.344,22 zł

13) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1.367.741,00 zł	65.000,00 zł
14) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	298.662,00 zł	147.987,58 zł
13) 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	42.698,00 zł	42.697,60 zł
14) środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy	535.600,00 zł	191.298,00 zł
15) subwencje ogólne z budżetu państwa		
w tym:	41.874.261,00 zł	25.049.802,00 zł
a) część oświatowa	35.643.113,00 zł	21.934.224,00 zł
b) część wyrównawcza	5.317.038,00 zł	2.658.522,00 zł
c) część równoważąca	914.110,00 zł	457.056,00 zł
16) podatek dochodowy od osób fizycznych	13.284.091,00 zł	6.126.778,00 zł
18) podatek dochodowy od osób prawnych	364.002,00 zł	224.778,09 zł
19) dochody własne	10.185.539,00 zł	5.792.137,58 zł

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

IV. CHARAKTERYSTYKA ŹRÓDEŁ DOCHODÓW ORAZ ICH REALIZACJA



DOTACJE

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

Grupa zadań - projektów objętych tym dofinansowaniem obejmuje realizację zadań, na które jednostki organizacyjne za pośrednictwem budżetu powiatu uzyskały dotacje. Dofinansowaniem objęte są 2 projekty, których wydatki kwalifikują się do grupy rodzajowej bieżących.

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance realizuje projekt polegający na wymianie międzyszkolnej. Środki na ww. cel przyznane zostały przez organizację międzynarodową Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży.

Drugi projekt p.n. „Nowe kwalifikacje twoją szansą” przypisano do planu Wydziału Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego. Celem projektu jest podniesienie zdolności do zatrudnienia uczniów, poprzez podniesienie ich kwalifikacji zawodowych - dotyczy uczniów Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie, Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance, Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. Środki na ww. cel pochodzą w 85,00% z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz w 15,00% z budżetu państwa.

Ogółem planowana w tegorocznym budżecie kwota na realizację ww. projektów opiewa na sumę **13.600,00 zł**. W terminie do 30 czerwca uzyskano wpływ w wysokości ogółem **2.340,00 zł**, tj. 17,21% w stosunku do planu. Środki przekazano na pierwszy z ww. projektów.

Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa

Pierwszą grupę dotacji celowych (jednocześnie najwyższą kwotowo) stanowią te, które przekazywane są z budżetu państwa na zadania rządowe zlecone powiatowi do ich realizacji. W 2016 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,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego.

W I półroczu odnotowano wpływ do budżetu środków od Wojewody w wysokości **5.535.729,08 zł**, co oznacza 51,97% w stosunku do planu. Wyższe wykonanie do upływu czasu, wynika między innymi z przekazania środków na uposażenia dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej na miesiąc lipiec oraz kwalifikacji wojskowej, którą przeprowadzono już w I półroczu.

Uzupełniając należy dodać, iż w przypadku uruchamiania niektórych dotacji celowych Wojewoda wymaga uprzedniego składania pisemnego zapotrzebowania na środki odpowiednio do potrzeb w danym okresie.

Ponadto, Wojewoda przewidział także dotację dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie z przeznaczeniem na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego. Zaplanowana z tego tytułu dotacja wynosi **600.000,00 zł**. Środki zostaną uruchomione w II półroczu.

Powiat otrzymuje również z budżetu państwa środki na zadania bieżące realizowane na podstawie zawartych porozumień związanych z finansowaniem specjalistycznych badań (ekspertyz) w ramach przeprowadzanej kwalifikacji wojskowej. Z uwagi na termin realizacji zadania już w I półroczu powiat uzyskał 100,00% planowanej wysokości dotacji. W związku z dokonaniem ostatecznym rozliczeniem okazało się, iż przyznana dotacja w wysokości **4.000,00 zł** przekracza faktyczne potrzeby naszego powiatu. Wydatkowano na ten cel kwotę **710,00 zł**, a pozostała różnica w wysokości **3.290,00 zł** została zwrócona do ich dysponenta.

W ramach przyznaných w planie dotacji celowych z budżetu państwa, dofinansowaniem objęto

również zadania własne powiatu. W tegorocznym budżecie wsparciem objęto przede wszystkim wydatki bieżące domów pomocy społecznej, a także dofinansowano zakup nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych i bibliotek pedagogicznych w ramach programu wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”. W I półroczu na finansowanie zadań uzyskano kwotę **3.560.126,00 zł**, co stanowi 51,36% planowanej kwoty. Kwota ta uwzględnia 100,00% środków na wspomniany wyżej program oświatowy, tj. **64.000,00 zł**.

W 2016 roku w związku z przepisami ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci przypisano w planie dotację z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci. W powiecie dofinansowaniem tym objęto dzieci umieszczone w rodzinach zastępczych. Z planowanej kwoty **696.500,00 zł** w I półroczu uzyskano **226.240,00 zł**, tj. 32,48%. Przepisy ww. ustawy zaczęły obowiązywać od dnia 1 kwietnia, stąd niskie wykonanie na dzień 30 czerwca.

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

Współpraca między jednostkami samorządu terytorialnego zaowocowała przypisaniem w planie dochodów w formie dotacji na zadania bieżące jak i majątkowe. Zgodnie z obowiązującymi przepisami wymagała ona zawarcia stosownych porozumień (umów). Zakres zadań objętych dofinansowaniem w ramach dotacji na zadania bieżące od lat obejmuje te same dziedziny. W głównej mierze dotyczą one szeroko pojętej „opieki społecznej”, gdzie też zauważalne są najbardziej dynamiczne zmiany w planowanych kwotach tego dochodu. Ta sytuacja wynika z wykorzystywania różnych instrumentów w kierowaniu się dobrem dziecka jakie stwarzają przepisy w dziedzinie wspierania rodziny i systemie pieczy zastępczej. Pomoc finansowa od samorządów gminnych na działania inwestycyjne dotyczy przedsięwzięć z zakresu dróg.

Biorąc pod uwagę poszczególne grupy samorządów planowane na dzień 30 czerwca dochody z tytułu dotacji celowych oraz pomocy finansowej (zbiorczo) od jednostek samorządów terytorialnych przedstawia poniższa tabela.

Rodzaj j.s.t.	Planowane kwoty na zadania
Samorządy gminne ogółem:	
z tego:	1.859.053,00 zł
- dotacje na zadania bieżące	338.966,00 zł
- pomoc finansowa na zadania bieżące	152.346,00 zł
- pomoc finansowa na zadania inwestycyjne	1.367.741,00 zł
	VERTE!

Powiaty - dotacje na zadania bieżące	1.112.118,00 zł
Razem gminy i powiaty	2.971.171,00 zł

Realizacja dochodów w I półroczu przebiegała jak poniżej, a ewentualne odstępstwa od 50,00% wynikają, tak jak zostało już to nadmienione, z terminu ich realizacji. Widać to przede wszystkim w zakresie przekazania środków na inwestycje, które głównie realizowane będą w III kwartale.

Dotacje od samorządów gminnych - kwota uzyskana w I półroczu to **196.929,06 zł**, co stanowi 58,10% w stosunku do planu. Obejmowała ona dofinansowanie głównie przez Samorząd Trzcianecki, ale także z Gminy Krzyż Wlkp. następujących **zadań bieżących**:

Miasto i Gmina Trzcianka

- partycypowanie w utrzymaniu pomieszczenia w Młodzieżowym Domu Kultury w Trzciance, wynajmowanego przez Zarząd Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz wynagrodzeniu jednej osoby - **21.609,00 zł**;
- partycypowanie w kosztach funkcjonowania Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance - **130.657,40 zł**;
- współdziałanie przy realizacji zadań z zakresu:
 - promocji poprzez kulturę - **5.000,00 zł**,
 - organizacji ulicznego biegu im. Tadeusza Zielińskiego i wyścigów rowerowych - **20.000,00 zł**,
 - promocji poprzez sport, polegające na organizacji turnieju szachowego p.n. „VI Międzynarodowy Memoriał szachowy im. Ferdynanda Dziedzica - Mistrzostwa Polski w Szachach Szybkich” - **15.000,00 zł**.

Gmina Krzyż Wlkp.

- partycypowanie w kosztach wynagrodzenia Prezesa Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Krzyżu Wlkp. - **4.662,66 zł**.

Dotacje od powiatów - kwota wpływu w omawianym okresie wyniosła ogółem **556.414,30 zł**, co oznacza 50,03% wykonania do planu. Dofinansowaniem objęte są następujące **zadania bieżące**:

- opłacanie kosztów utrzymania dzieci przebywających w naszych placówkach opiekuńczo-wychowawczych, pochodzących z innych powiatów; odnotowano wpływ środków na podstawie porozumień z powiatami: Strzelecko-Drezdeneckim, Miastem Poznań, Miastem Konin, Kamiennogórskim, Poznańskim, Tarnogórskim, Inowrocławskim, Nowotomyskim, Polickim, Myśliborskim, Miastem Bydgoszcz - **220.911,84 zł**, z tego:
 - za dzieci przebywające w placówce prowadzonej przez Stowarzyszenie „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance - **150.948,85 zł**,
 - za dzieci przebywające w placówce prowadzonej przez Stowarzyszenie „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. - **69.962,99 zł**;
- opłacanie kosztów utrzymania dzieci pochodzących z innych powiatów, umieszczonych w naszych rodzinach zastępczych - uzyskano środki z porozumień od powiatów: Strzelecko-Drezdeneckiego, Wejherowskiego, Żagańskiego, Miasta Poznań, Łobeskiego,

Ostrzeszowskiego, Obornickiego, Wągrowieckiego, Pilskiego, Miasta Bydgoszcz, Świdwińskiego, Miasta Konin, Miasta Szczecin Miasta Gdańsk, Żnińskiego, Lipnowskiego, Kamiennogórskiego, Szczecineckiego, Radomszczańskiego, Sępoleńskiego, Miasta Łódź, Poznańskiego, Nowosolskiego, Parczewskiego - łączna kwota wynosi - **335.502,46 zł**.

Pomoc finansowa w formie dotacji

- **Zadania bieżące** - W I półroczu odnotowano wpływ dochodu w wysokości **100.344,22 zł**, tj. 65,87% wobec określonego na dzień 30 czerwca planu. Pomoc finansowa obejmuje dofinansowanie wspólnej realizacji z samorządami gminnymi z terenu powiatu dwóch zadań:
 - działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej za mieszkańców poszczególnych gmin będących ich uczestnikami,
 - realizacji przedsięwzięcia p.n. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych i inwentarskich na terenie powiatu czarnkowsko- trzecieckiego w 2016 roku”. Zgodnie z wieloletnią tradycją planowana kwota na pierwsze z zadań jest na bieżąco modyfikowana w zależności od uzyskanej informacji od poszczególnych samorządów w zakresie podejmowania stosownych uchwał, co wpływa z kolei na terminy zawierania porozumień. Środki te stanowią refundację, gdyż dotacje dla poszczególnych stowarzyszeń prowadzących warsztaty zaplanowano już na etapie tworzenia projektu budżetu powiatu na 2015 rok z środków własnych. Do 30 czerwca uzyskano środki od Gminy Trzcianka, Wieleń, Lubasz, Czarnków oraz Miasta Czarnków na łączną kwotę **48.344,22 zł**. Natomiast na realizację drugiego zadania przypisano w planie dotacje od wszystkich samorządów gminnych Powiatu Czarnkowsko-Trzecieckiego i w I półroczu odnotowano wpływ po 50,00% środków. Ogółem wykonanie dochodu z tego tytułu wyniosło **52.000,00 zł**.
- **Zadania majątkowe** - Planowana pomoc finansowa dotyczy współfinansowania zadań drogowych. Okres ich realizacji przewidziany został na II półroczu. Do 30 czerwca uzyskano wpływ środków z Gminy Czarnków w wysokości **65.000,00 zł**, który stanowi ponadplanowy dochód. Dotacja ta zostanie uwzględniona w planie na sesji po okresie wakacyjnym.

Dotacje z funduszy celowych

W I półroczu nie odnotowano wpływu środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. W budżecie zaplanowano zadanie z udziałem ww. wsparcia p.n. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych i inwentarskich na terenie powiatu czarnkowsko-trzecieckiego w 2016 roku”. Realizacja przedsięwzięcia nastąpi w II półroczu.

ŚRODKI

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

W związku z realizacją wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie upraw leśnych, powiat otrzymuje środki pochodzące z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. W I półroczu z tego tytułu uzyskano wpływ do budżetu powiatu w wysokości **147.987,58 zł**, co oznacza 49,55% w stosunku do planu.

Środki z Funduszu Pracy

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

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

Na dzień 30 czerwca uzyskano wpływ z 5,00% w wysokości **191.298,00 zł**, co stanowi 35,72% ogólnego planu. Natomiast aby uzyskać środki z puli 2,00% należy spełnić dodatkowe warunki określone ustawą między innymi poprzez osiągnięcie najwyższej efektywności działania na rzecz aktywizacji osób niepełnosprawnych. Należne środki z tego tytułu przekazywane są w III kwartale danego roku.

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

Zaplanowana kwota **42.698,00 zł** wynika z przystąpienia Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie do realizacji projektu „Poznajemy dualny system kształcenia”. Projekt realizowany będzie w latach 2016-2017, środki na ww. cel pochodzą z Fundacji Rozwoju Edukacji - Narodowa Agencja Programu Erasmus + i stanowią 80,00% wartości projektu. Dochód ten w I półroczu uzyskano w 99,99%.

SUBWENCJA

Najwyższym źródłem dochodów pod względem wysokości w budżecie powiatu jest subwencja ogólna otrzymywana z budżetu państwa. Przyznana ostatecznie kwota wynikająca z przyjętej ustawy budżetowej państwa jest niższa od określonej w projekcie budżetu ogółem o **66.053,00 zł**. Zmiana ta dotyczyła w znacznym stopniu części oświatowej subwencji ogólnej (ponad **65.000,00 zł**).

Wysokość planowanej subwencji ogólnej na dzień 30 czerwca łącznie opiewała na kwotę **41.874.261,00 zł**, czyli 47,68% ogółem planowanych dochodów powiatu.

W I półroczu b.r. wykonanie z tego tytułu wyniosło **25.049.802,00 zł**, co stanowiło 59,82% planu. Największy wpływ na to miało przekazanie do budżetu powiatu 61,54% części oświatowej subwencji ogólnej. Wynika to z faktu, iż w środkach tych mieści się subwencja na miesiąc lipiec, związana z wypłatą wynagrodzeń dla nauczycieli. Pozostałe części subwencji ogólnej tak jak co roku, przekazane zostały do powiatu adekwatnie do upływu czasu.

UDZIAŁY W PODATKU DOCHODOWYM

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

W ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określony został 10,25% udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu. Kwota zaplanowana dla powiatu na b.r. została określona przez Ministerstwo Finansów na poziomie **13.284.091,00 zł**. Niestety jest to tylko szacunkowa kwota, a półroczne jej wykonanie w wysokości **6.126.778,00 zł**, stanowiące 46,12% planu, nie napawa optymizmem. Oznacza to, iż po raz kolejny, na półroczu występuje odstępstwo od 50,00%, co wskazuje, iż do budżetu powiatu przekazano o **515.267,00 zł** dochodów mniej jak wskazuje upływ czasu.

Bliższe informacje, oczywiście szacunkowe, co do wykonania tego dochodu będą znane pod koniec roku, gdyż zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w miesiącu grudniu dysponent środków będzie musiał przekazać zaliczkowo 80,00% dochodów za listopad. Jednak ostatecznie wykonanie dochodu będzie znane dopiero na początku 2017 roku.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

Plan dochodu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych został przyjęty w budżecie powiatu według wartości szacunkowej na poziomie **250.000,00 zł**. W wyniku dokonanych zmian w planie ostateczna jego wysokość wynosi **364.002,00 zł**. Wysokość udziału we wpływach z tego dochodu od podatników, posiadających siedzibę na obszarze powiatu zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego została określona na poziomie 1,40%. Realizacja natomiast uzależniona jest od kondycji finansowej firm, które wnoszą opłaty na rzecz naszego powiatu. Na koniec czerwca liczba urzędów za pośrednictwem, których otrzymujemy

dochody wynosi 20.

Wykonanie dochodu na dzień 30 czerwca opiewa na kwotę **224.778,09 zł**, co stanowi 61,75% w stosunku do założonego planu.

DOCHODY WŁASNE

Ostatnią pozycję w analizie dochodów stanowi bardzo różnorodna grupa dochodów własnych. Plan dochodów wielokrotnie ulegał zmianie, adekwatnie do pojawiających się nowych możliwości ich pozyskania, a także ponadplanowego wykonania. Z ostatecznie planowanej kwoty ogółem **10.185.539,00 zł**, w I półroczu odnotowano ich 56,87% wpływ. W ramach tej grupy uzyskano dochody w wysokości **5.792.137,58 zł** według poniższego zestawienia:

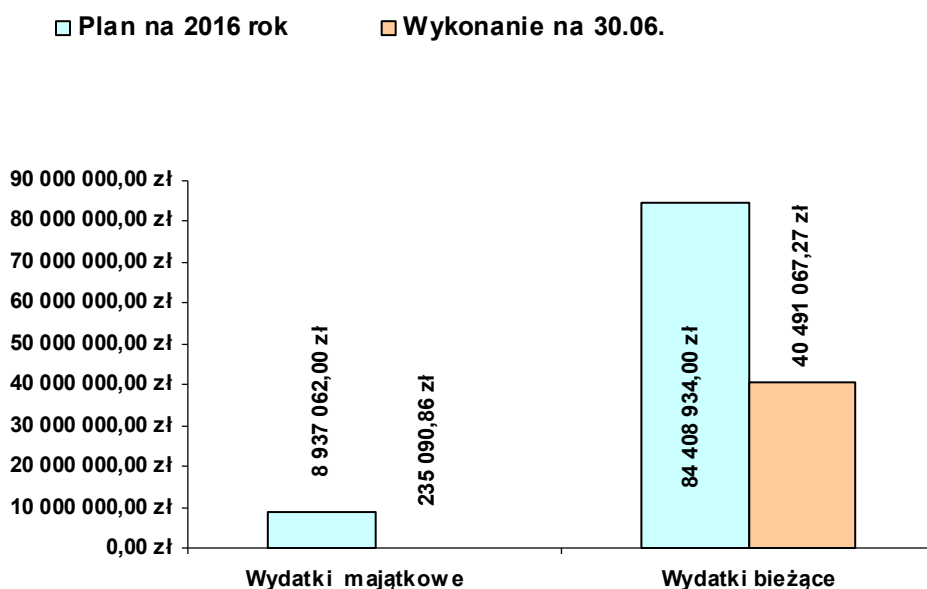
- wpływy z opłaty komunikacyjnej	1.199.605,10 zł
- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności	62.744,51 zł
- wpływy z opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	461.726,77 zł
- odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów	230.709,85 zł
- wpływy z różnych opłat i kar pieniężnych (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)	220.296,72 zł
- wpływy z tytułu zadań ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	310.102,90 zł
- wpływy z kart wędkarskich	2.750,00 zł
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostki samorządu terytorialnego oraz umów o podobnym charakterze	252.674,30 zł
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	5.967,36 zł
- odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej	2.214.263,28 zł
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	6.450,00 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	7.811,35 zł
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	70.866,19 zł
- piecza zastępcza - dochody z gmin	158.317,33 zł
- dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	31.254,86 zł
- 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	203.148,17 zł
- dochody pozostałe wyżej nie wymienione	353.448,89 zł

Realizacja poszczególnych dochodów własnych wskazuje, że ich wyższe wykonanie w stosunku do upływu czasu, wynika między innymi z faktu odprowadzania do budżetu powiatu dochodów wypracowanych przez jednostki, które to przeznaczane są odwrotnie na ich wydatki. Zdarzyły się pozycje w załączniku nr 1 do niniejszej informacji, gdzie występują dochody bez planu oraz takie, które wykazują dość wysokie jak na II kwartał wykonanie, nawet w niektórych przypadkach przekraczające 100,00%.

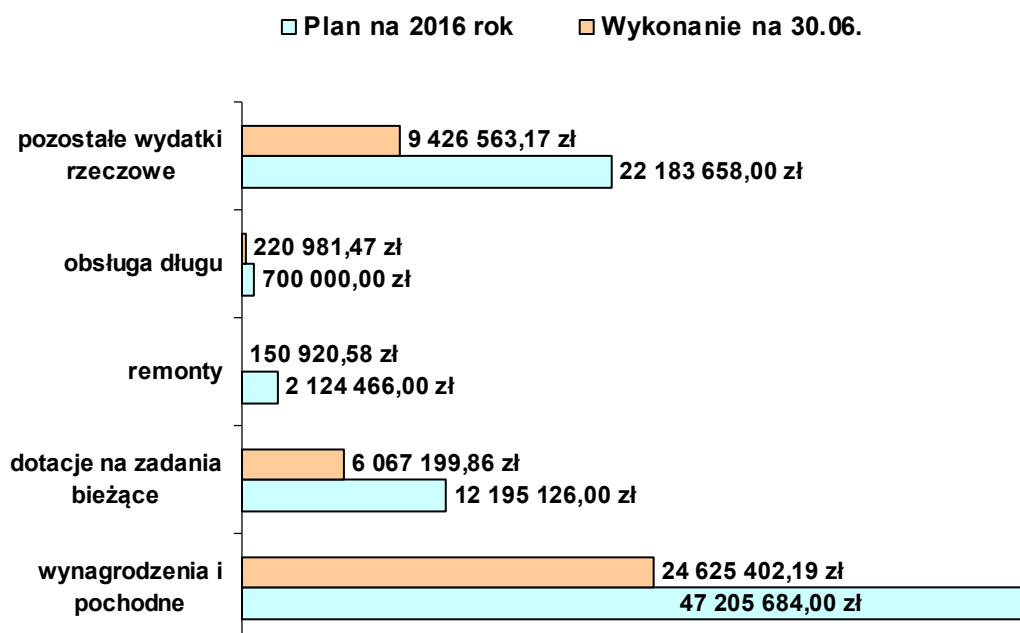
Należy jednak analizować indywidualnie każdy rodzaj dochodu, gdyż pomimo, iż za I półrocze realizacja przekracza 50,00%, to może się okazać, że w II półroczu dochody z pewnych źródeł będą znikome albo nie zostaną zrealizowane w pełnej wysokości. Sytuacja ta będzie na bieżąco monitorowana gdyż wpłynie ona na możliwości wydatkowania środków przez powiat.

III. ANALIZA I OCENA REALIZACJI WYDATKÓW W POSZCZEGÓLNYCH DZIAŁACH I ROZDZIAŁACH

	Plan	Wykonanie
Ogółem, z tego:	93.345.996,00 zł	40.726.158,13 zł
a) wydatki bieżące	84.408.934,00 zł	40.491.067,27 zł
b) wydatki majątkowe	8.937.062,00 zł	235.090,86 zł



Wydatki bieżące



Szczegółowa realizacja wydatków w I półroczu została zaprezentowana w załączniku nr 2 do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze, oraz dalszych załącznikach tematycznych. Realizacja wydatków przekazywanych w formie dotacji omówiona zostanie przy poszczególnych rozdziałach. Jest to kolejna znaczna kwotowo pozycja w układzie rodzajowym wydatków. Zbiorcze zestawienie planowanych i przekazanych środków przedstawiono w załączniku nr 7 informacji, gdzie zaprezentowany jest podział na: dotacje celowe i podmiotowe z uwzględnieniem sektora finansów publicznych i tych spoza. Wydatki z tego tytułu, czyli poziom przekazanych dotacji jest zgodny z zapisami stosownych umów i określonych w nich terminach. Informacje z tego zakresu wynikały z projektu uchwały budżetowej oraz na bieżąco były także przekazywane Radzie w jej zmianach.

W części opisowej również są przywołane wydatki majątkowe, co stanowi uzupełnienie do załącznika nr 4 niniejszej informacji. Znaczna część planowanych zadań dotyczy sfery dróg. Źródłem ich finansowania jest kredyt, środki własne powiatu oraz te pochodzące od samorządów gminnych. Znaczna część z zadań przeszła do realizacji na II półrocze. Oczywiście jest to uwarunkowane ostatecznymi decyzjami Zarządu i Rady w kontekście trwającego procesu budowania wieloletniego planu inwestycyjnego.

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

lub wyższe od 50,00% wykonanie. Dotyczy to głównie grupy wydatków bieżących, gdyż większość inwestycji będzie realizowana w II półroczu.

Należy podkreślić, iż w I półroczu wdrożono waloryzację płac średnio o 6,00% w stosunku do pracowników administracji i obsługi w jednostkach organizacyjnych powiatu (nie we wszystkich ze skutkiem od 1 stycznia). Wobec powyższego znaczna część środków z rezerw celowych dotyczących ww. zagadnienia została przeznaczona na wydatki.

Zaplanowane środki na wydatki w działach oświatowych nie w pełni zabezpieczają zadania do końca roku. Wobec powyższego w III kwartale dokonane będą kolejne analizy w tych obszarach w kontekście możliwości finansowych z uwzględnieniem rezerwy celowej. Zaznaczyć należy, iż pewną barierą trudną do pokonania może okazać się spełnienie i tak już napiętych wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej, przy braku środków na bieżącą sferę wydatków do końca roku.

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Plan: **52.000,00 zł**

Wykonanie: **43.690,00 zł**, co stanowi 84,02%.

Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa

W 2016 roku przyznano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań z ww. zakresu w kwocie **12.000,00 zł**. Wydatkowana w I półroczu kwota **3.690,00 zł**, stanowiąca 30,75% planu przeznaczona została na przeprowadzenie podziału oraz wznowienia granic działek w celu nieodpłatnego przekazania na własność działki gruntu pod budynkami oraz działek użytkowanych dożywno na terenie powiatu.

Rozdział 01009 - Spółki wodne

Wzorem poprzednich lat w budżecie dla spółek wodnych zaplanowano środki w wysokości **40.000,00 zł**. Kwota ta została wyodrębniona z środków własnych powiatu. Realizacja zadania nastąpiła już w I półroczu poprzez udzielenie dotacji celowych spółkom wodnym zrzeszonym w ramach:

- Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Czarnkowie z siedzibą w Śmieszku - 8 spółek - przekazano w sumie **20.000,00 zł**;
- Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Trzciance - 3 spółki - przekazano ogółem **20.000,00 zł**.

Dział 020 - Leśnictwo

Plan: **482.815,00 zł**

Wykonanie: **225.950,20 zł**, co stanowi 46,80%.

Rozdział 02001 - Gospodarka leśna

Planowana kwota na wypłaty ekwiwalentów dla rolników, związanych ze zmianą przeznaczenia gruntów rolnych na uprawę leśną wynosi **298.662,00 zł**. Źródłem pochodzenia środków jest Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, z których to w I półroczu wykorzystano **146.976,66 zł**, co stanowi 49,21% planu.

Rozdział 02002 - Nadzór nad gospodarką leśną

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

Na nadzór nad lasami niepaństwowymi zaplanowano kwotę **179.053,00 zł**, z czego wydatkowano **78.973,54 zł**, tj. 44,11%. Środki przeznaczono na kontynuację porozumień z Nadleśnictwami: Potrzebowice, Trzcianka, Sarbia, Krucz, Krzyż Wlkp. Wyższe wykonanie przewidziano na II półrocze.

Dodatkowo, tak jak i w poprzednich latach, zaplanowano środki własne powiatu na zakup znaczników do cechowania drewna. Przeznaczona na to zadanie kwota **2.100,00 zł**, w I półroczu nie została wykorzystana.

Ponadto, przewidziano **3.000,00 zł** na realizację zadań z zakresu Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w związku z przekwalifikowaniem z urzędu gruntów rolnych na leśne po dokonaniu oceny udatności upraw leśnych. Wydatkowanie środków nastąpi w II półroczu.

Dział 600 - Transport i łączność

Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe

Plan: **11.330.391,00 zł**

Wykonanie: **898.944,16 zł**, co stanowi 7,93%.

Wydatki w ramach ww. rozdziału zaplanowano na bieżące utrzymanie Zarządu Dróg Powiatowych, wykonanie remontów, a także uwzględniono te z zakresu wydatków majątkowych (ponad 50,00% wydatków). Biorąc pod uwagę globalny budżet jednostki, tj. kwotę **11.072.891,00 zł**, to w I półroczu odnotowano wykonanie sięgające niespełna 8,12%. Sytuacja takiego poziomu wykonania wydatków do 30 czerwca powtarza się od lat, natomiast poziom zaangażowania zgodnie

z zawartymi umowami jest na znacznie wyższym poziomie. Podkreślić należy, iż wpływ na poniesione wydatki ma przede wszystkim specyfika realizowanych zadań.

W realizacji wydatków bieżących największy wpływ na tak niskie ich wartości ma zaawansowanie prac w zakresie remontów i utrzymania dróg. Zadania te przewidziane są do realizacji na III i IV kwartał b.r. Wydatki remontowe poczynione w I półroczu opiewają na kwotę **18.268,96 zł**, co oznacza do planu 1,48%.

Wydatki majątkowe to głównie zadania, których realizacja jest możliwa dzięki pozyskaniu dodatkowych źródeł ich finansowania między innymi aplikujemy o środki unijne czy krajowe, ale także środków poszczególnych samorządów lokalnych. Ogółem przewidziana kwota w planie Zarządu Dróg opiewa na **7.670.989,00 zł**. W I półroczu wydatkowano **1.383,40 zł**, czyli 0,02% planowanej kwoty. Środki własne wykorzystano na poczet realizacji „Przebudowy drogi powiatowej nr 1316P Straduń-Trzcianka”.

Ponadto wydatki inwestycyjne związane z „Wykonaniem dokumentacji budowlano-wykonawczych ścieżek rowerowych na terenie Miasta Czarnków, Gminy Czarnków oraz Gminy Lubasz” ogółem na kwotę **257.500,00 zł** zostały uwzględnione w planie Starostwa Powiatowego Wydział Funduszy Europejskich. Realizacja wydatków nastąpi w II półroczu.

Proces inwestycyjny uwarunkowany jest podjęciem ostatecznych decyzji przez Radę Powiatu względem poszczególnych zadań w odniesieniu do możliwości finansowych powiatu. Niestety ostatecznie sporządzone zestawienie propozycji znacznie je przekracza.

Dział 630 - Turystyka

Rozdział 63095 - Pozostała działalność

Plan: **2.000,00 zł**

Wykonanie: **2.000,00 zł**, co stanowi 100,00%.

Na realizowane w tym rozdziale zadanie z zakresu turystyki zaplanowano i przekazano środki w formie dotacji w kwocie **2.000,00 zł**. Konkurs przeprowadzony zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie wyłonił niżej wymienione stowarzyszenia, których oferty objęto dofinansowaniem:

- Związek Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska, Hufiec Trzcianka - **1.600,00 zł**,
- Stowarzyszenie Absolwentów, Wychowanków i Sympatyków Liceum Ogólnokształcącego w Czarnkowie - **400,00 zł**.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan: **385.640,00 zł**

Wykonanie: **132.964,51 zł**, co stanowi 34,48%.

Zaplanowane środki na realizację zadań pochodzą z dwóch źródeł:

- **106.883,00 zł** z dotacji na zadania rządowe - bieżące (nieruchomości Skarbu Państwa oraz częściowe sfinansowanie wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych w zakresie pracowników administracji realizujących ww. zadania),
- **278.757,00 zł** z środków własnych Powiatu (mienie powiatowe).

Z budżetu Wojewody do 30 czerwca uzyskano wpływ dotacji w wysokości **40.492,00 zł**, z czego na realizację zadań rządowych wykorzystano kwotę **36.868,87 zł** na:

- wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane - częściowe sfinansowanie w zakresie pracowników administracji realizujących ww. zadania - **28.156,71 zł**,
- koszty utrzymania nieruchomości Skarbu Państwa - **4.222,78 zł**,
- regulowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa - **1.699,80 zł**,
- koszty związane ze sporządzeniem dokumentacji w celu ujawnienia nieruchomości do zasobu nieruchomości Skarbu Państwa oraz dotyczące określenia opłaty rocznej za wieczyste użytkowanie gruntów, a także jej aktualizacji - **4.873,26 zł**.

Z kolei na zadania własne powiatu związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami w I półroczu wykorzystano **96.095,64 zł**, tj. 34,47%. Środki własne przeznaczono między innymi na:

- koszty sporządzenia aktu notarialnego związanego z nabyciem gruntu, wyceny nieruchomości oraz opracowanie dokumentacji na zakup energii elektrycznej, wniesienie opłaty rocznej za zajęcie pasa drogowego,
- utrzymanie i gospodarowanie przejętymi na stan mienia powiatowego budynkami oraz innymi środkami trwałymi będącymi w zasobach powiatu, między innymi związane z rozliczaniem kosztów energii elektrycznej, ogrzewania, opłacenie podatku od nieruchomości, konserwacji i.t.d.

Wyższa realizacja zadań przewidziana jest głównie na II półroczu. Na podkreślenie zasługuje fakt, iż cały czas prowadzone są działania zmierzające w kierunku obniżenia wydatków bieżących.

Dział 710 - Działalność usługowa

Plan: **868.800,00 zł**

Wykonanie: **250.233,27 zł**, co stanowi 28,80%.

Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii

Od 1 stycznia 2016 roku w rozdziale tym ujmują się wszystkie zadania dotychczas klasyfikowane w rozdziałach 71013 i 71014

Zaplanowane środki na realizację zadań pochodzą z dwóch źródeł:

- **158.800,00 zł** z dotacji na zadania rządowe - bieżące,
- **250.000,00 zł** z środków własnych Powiatu (wpływy z tytułu opłaty geodezyjnej).

Środki z dotacji z budżetu państwa przewidziano na opracowanie modernizacji ewidencji gruntów i budynków w systemie GEO-INFO VI w zakresie budynków i lokali dla części Gminy Czarnków, oraz zarządzanie mieniem Skarbu Państwa. Wydatki te realizowane będą w II półroczu b.r.

Natomiast na wydatki z zakresu zadań Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z dochodów własnych związanych z ich realizacją wydatkowano w omawianym okresie **15.367,62 zł**, co stanowi 6,15% planu.

Zrealizowane wydatki w rozdziale dotyczą finansowania zadań bieżących dotyczących działalności ośrodka między innymi związanych z zakupem materiałów biurowych, przeglądem i konserwacją urządzeń, szkoleniami pracowników, serwisem oprogramowania oraz roczną aktualizacją.

Jak wynika z powyższego, realizacja zadań przewidziana jest głównie na II półroczu. Część z nich wymaga przeprowadzenia procedury przetargowej.

W ramach planu finansowanego z środków własnych przewidziano kwotę **40.000,00 zł** na zakup inwestycyjny w postaci serwera wraz z oprogramowaniem dla Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru Zakup . W I półroczu zadanie nie zostało zrealizowane.

Rozdział 71015 - Nadzór budowlany

Utrzymanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego finansowane jest z dotacji celowej z budżetu państwa. Planowana dotacja na wydatki bieżące wynosi **460.000,00 zł**, z czego w I półroczu na wydatki wykorzystano kwotę **234.865,65 zł**, tj. 51,06%. Dotyczyły one głównie opłacenia wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatków rzeczowych, związanych z funkcjonowaniem jednostki.

Dział 750 - Administracja publiczna

Plan: **8.855.495,00 zł**

Wykonanie: **4.360.538,32 zł**, co stanowi 49,24%.

Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie

Dotację z budżetu państwa zaplanowaną w niniejszym rozdziale przeznacza się na wydatki związane z prowadzeniem zadań z zakresu administracji rządowej w Starostwie Powiatowym. Wobec faktu, iż wiele stanowisk pracy realizuje zadania z tego zakresu, a środków przydzielonych

jest niewystarczająca ilość, 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. Jednak nie oznacza to, iż środki globalnie zostały zwiększone.

Na realizację zadań w I półroczu z planowanej kwoty **149.072,00 zł**, wydano **69.416,92 zł**, co stanowi 46,57% w stosunku do planu. Jak wynika z załącznika tabelarycznego nr 5 do niniejszej informacji wydatki związane są tylko z opłaceniem wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych.

Rozdział 75019 - Rady powiatów

Zaplanowana kwota wynosi **352.393,00 zł**, z której w I półroczu wydano **158.235,24 zł**, tj. 44,90%. Środki w niniejszym rozdziale zabezpieczone są na działalność Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego oraz bieżącą ich pracę tj.: koszty diet (16 radnych + 3 nieetatowych członków Zarządu) i ryczałtów, zakupy materiałów, koszty abonamentu blueconnect w związku z wykorzystywaniem dla celów służbowych zakupionych laptopów. Wydatkowano środki adekwatnie do potrzeb, stąd niskie wykonanie. Wyплаты diet na niższym poziomie jak wskazuje upływ czasu wynikają z absencji chorobowej radnych.

Rozdział 75020 - Starostwa powiatowe

Przewidziana kwota na realizację zadań w rozdziale opiewa na kwotę **7.978.381,00 zł**, z czego na dzień 30 czerwca wydano **4.030.684,18 zł**, tj. 50,52%. Wydatki przypisane w tym rozdziale są głównie związane z bieżącym utrzymaniem jednostki. W ramach rozdziału, ponoszone są także wydatki związane zakupem tablic i dowodów rejestracyjnych, mimo iż dochody uzyskiwane z tego tytułu ujmuje się w innym rozdziale klasyfikacji budżetowej. Ogółem na ten cel zaplanowano kwotę **816.513,00 zł**, z czego wykorzystano **484.926,20 zł**, tj. 59,39%. Z uwagi na zwiększoną liczbę petentów zainteresowanych usługami komunikacji może zaistnieć potrzeba zwiększenia planowanej kwoty wydatków z ww. zakresu. Ponadto dodatkowo zabezpieczono ogółem kwotę **83.487,00 zł** tytułem zwrotu różnicy części opłaty za wydanie kart pojazdu jako nienależnie pobranej i związanych z tym kosztów postępowania sądowego oraz odsetek ustawowych wyliczonych na podstawie wyroków sądowych. Wydatki do końca czerwca b.r. wyniosły **83.485,89 zł**, czyli prawie 100,00% planu, co wskazuje iż w II półroczu planowana kwota będzie musiała zostać zwiększona adekwatnie do potrzeb.

W planie Starostwa na zadania remontowe przewidziano kwotę **42.500,00 zł**, z której to wydano **24.446,46 zł** głównie na remont 2 sanitariatów w Delegaturze Starostwa Powiatowego w Trzciance, naprawę opierzenia na dachu Starostwa oraz bieżącą konserwację i naprawę sprzętu. Z kolei z środków pochodzących z wpływów ochrony środowiska zaplanowano **500,00 zł** na wydatki związane z zakupem publikacji książkowych, które przewidziane są do realizacji w II półroczu. Tak jak co roku, kwotę **1.000,00 zł** przewidziano na pokrycie kosztów związanych

z dojazdem osób na posiedzenia Komisji Bezpieczeństwa i Porządku Publicznego. W I półroczu wydatków z tego tytułu nie poniesiono.

Oceniając realizację wydatków bieżących w poszczególnych pozycjach, to w niektórych odnotowano niższe wykonanie jak wskazuje upływ czasu.

Należy podkreślić, iż cały czas czyni się starania aby racjonalizować wydatki.

W bieżącym roku wyodrębniono także wydatki majątkowe. Na wydatki inwestycyjne zaplanowano ogółem **97.600,00 zł**, z czego wydatkowano **86.800,01 zł** na „Wykonanie archiwum na potrzeby Wydziału Komunikacji w pomieszczeniach budynku Starostwa Powiatowego Czarnkowie”. Pozostałe 2 zadania sfinalizowane będą w II półroczu. Ponadto dokonano zakupu inwestycyjnego klimatyzatorów na kwotę **15.375,00 zł**, tj. 100,00% planu.

Rozdział 75045 - Kwalifikacja wojskowa

W rozdziale tym zaplanowane są wydatki związane z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu oraz wykonaniem ekspertyz stanu zdrowia poborowych. Środki na ten cel pochodzą z dotacji z budżetu państwa, z podziałem na poszczególne z zadań. Realizacja przypadła na I półrocze, stąd bardzo wysokie wykonanie już na tym etapie. Dowodzi tego kwota wydatków w wysokości **27.027,08 zł**, co stanowi 87,18% z planowanej ogółem dotacji na poziomie **31.000,00 zł**.

Na dzień 30 czerwca środki zostały ostatecznie rozliczone i zwrócone do budżetu państwa.

Rozdział 75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Na wydatki związane z szeroko pojętą „promocją powiatu” w 2016 roku zaplanowano ogółem kwotę **157.000,00 zł**. Przypisane do realizacji zadania są finansowane środkami własnymi powiatu, na co w I półroczu wydatkowano ogółem **64.200,27 zł**, tj. 40,89%. Niższe wykonanie względem upływu czasu, wynika z tego, iż na część zadań odzwierciedlenie finansowe widoczne będzie w II półroczu, natomiast sam proces przygotowania do ich realizacji został już rozpoczęty. Niektóre planowane inicjatywy z tej dziedziny przypadają na okres wakacyjny.

Wydatkowane środki dotyczyły poniższych kategorii:

- publikacje, wydawnictwa, gadzety promocyjne - **5.565,75 zł**,
- targi, wystawy okolicznościowe, spotkania, imprezy, szkolenia, konferencje - **11.661,23 zł**,
- puchary, gawerfony, nagrody - **1.244,31 zł**,
- media: prasa, telewizja, strony internetowe - **24.947,55 zł**,
- składki członkowskie z tytułu przynależności do Wielkopolskiej Organizacji Turystycznej, Związku Miast i Gmin Nadnoteckich, Stowarzyszenia Gmin i Powiatów Nadnoteckich - **8.753,00 zł**,
- pozostałe działania promocyjne podnoszące wizerunek powiatu, między innymi przygotowanie tablic z mapą administracyjno-turystyczną powiatu, opracowanie projektu graficznego zastosowania i użycia herbu powiatu, zakup literatury fachowej, emisja spotu reklamowego - **12.028,43 zł**.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność

W ramach tego rozdziału z środków własnych powiatu przypisano w planie kwotę **30.649,00 zł**, z której wydano **6.209,86 zł**, tj. 20,26%. Wydatki poniesione związane były z rozwojem współpracy partnerskiej z zaprzyjaźnionymi powiatami: strzelecko-drezdeneckim, gorzowskim i waleckim oraz Miastem Gorzów Wielkopolski. Współpraca ma na celu podtrzymywanie dobrosąsiedzkich kontaktów i aktywizację środowisk poprzez uczestnictwo, prezentację dorobku kulturalnego i turystycznego oraz wspólne projekty inwestycyjne sąsiadujących ze sobą regionów. Wydatkowanie środków nastąpi głównie w II półroczu b.r.

Z uwagi na Zarządzenie Starosty w sprawie: wydatków reprezentacyjnych i okolicznościowych związanych z reprezentowaniem powiatu i jednostki organizacyjnej Starostwo Powiatowe w Czarnkowie w rozdziale tym oprócz środków o znaczeniu „promocyjnym” zabezpieczono kwotę **17.000,00 zł**. Wydatki w I półroczu opiewają na **4.764,77 zł**, czyli 28,03%.

Ponadto w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie zabezpieczono kwotę **140.000,00 zł** z przeznaczeniem na opracowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego i Studium Wykonalności na potrzeby stworzenia „Powiatowego Programu Inwestycyjnego dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego”, obejmującego zarówno jednostki organizacyjne jak i powiatowe szpitale. Ostateczne sfinalizowanie zadania nastąpi po dostarczeniu kompletnego przedmiotu umowy uwzględniającego wniesione uwagi i dokonaniu odbioru prac.

Dział 752 - Obrona narodowa

Rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne

Plan: **17.000,00 zł**

Wykonanie: **0,00 zł**.

W związku z wytycznymi Ministra Obrony Narodowej dla ministrów i wojewodów przewidziano zorganizowanie szkoleń z zakresu obrony cywilnej w latach 2013-2018. W 2015 roku uzyskano pismo z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego informującego o przyznaniu **4.500,00 zł** na refundację wydatków za przeprowadzenie szkolenia obronnego w 2016 roku. Wobec tak zaistniałej sytuacji w projekcie budżetu powiatu wstępnie zaplanowano pokrycie wydatków związanych z tym przedsięwzięciem z środków własnych powiatu. Należy jednak podkreślić, iż w roku 2016 nasz powiat został wytypowany na organizatora ww. szkolenia dla kilku ościennych powiatów, stąd ostatecznie w planie przyjęto kwotę **17.000,00 zł**. Szkolenie i ćwiczenia z zakresu spraw obronnych zostały przeprowadzone, jednak finansowe rozliczenie wydatków poniesionych nastąpi w III kwartale.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan: **7.324.572,00 zł**

Wykonanie: **3.767.207,34 zł**, co stanowi 51,43%.

Rozdział 75411 - Komendy powiatowe Policji

Uwzględniono w budżecie dotację w wysokości **10.000,00 zł** na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na „Dofinansowanie do zakupu samochodu nieoznakowanego dla Komendy Powiatowej Policji w Czarnkowie”. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.

Rozdział 75411 - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

W 2016 roku przewidziano dotację z budżetu państwa zarówno na bieżące funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie i w Trzciance oraz zakup inwestycyjny samochodu. Z zaplanowanej kwoty na działalność bieżącą na poziomie **6.593.272,00 zł**, wydatkowano w I półroczu **3.655.196,00 zł**, tj. 55,44%. Wykonanie to stanowi nieznaczne przekroczenie do upływu czasu, ponieważ oprócz płatności bieżących pojawiły się przypadki jednorazowych wydatków. Z kolei zakup inwestycyjny średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie nie został w I półroczu zrealizowany. Stąd kwota **600.000,00 zł** z dotacji celowej z budżetu państwa nie została przekazana do powiatu na wydatki.

Wzorem poprzednich lat Komenda zwróciła się również do powiatu z prośbą o dofinansowanie zakupu samochodu. Ostatecznie Zarząd Powiatu zabezpieczył z własnych środków kwotę **100.000,00 zł** tytułem przekazania za pośrednictwem Funduszu Wsparcia dotacji na „Dofinansowanie zakupu średniego samochodu ratownictwa technicznego dla Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej Państwowej Straży Pożarnej w Trzciance”. Zgodnie z zawartą umową dotacja została w I półroczu przekazana na ww. Fundusz.

Rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne

W ramach tego rozdziału wyodrębniono środki tytułem wsparcia działalności ochotniczych straży pożarnych z naszego terenu. W I półroczu z zaplanowanej kwoty **11.500,00 zł** wydano ogółem **4.011,34 zł**, co oznacza 34,88%. Środki wykorzystano na zakup nagród na powiatowe eliminacje Ogólnopolskiego Turniej Wiedzy Pożarniczej, sfinansowanie materiałów promujących bezpieczeństwo o tematyce pożarniczej przy okazji obchodów Powiatowego Dnia Strażaka, który odbył się w Trzciance oraz uhonorowanie okrągłych rocznic powstania ochotniczych straży pożarnych z terenu powiatu.

Znaczna część zadań finansowanych w rozdziale przypada do realizacji na II półroczu.

Rozdział 75415 - Zadania ratownictwa górskiego i wodnego

Na wydatki w tym rozdziale zaplanowano i przekazano już w I półroczu środki w formie dotacji celowej w kwocie **4.000,00 zł** dla Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu na dofinansowanie zadań z zakresu ratownictwa wodnego w związku z zapewnieniem bezpieczeństwa na obszarach wodnych na terenie naszego powiatu.

Rozdział 75495 - Pozostała działalność

W wyniku przeprowadzenia procedury konkursowej na realizację zadań publicznych przez organizacje pożytku publicznego w zakresie porządku i bezpieczeństwa publicznego przyznano dotację w wysokości **1.800,00 zł** dla Stowarzyszenia „Bezpieczny Powiat”. Realizacja nastąpi w II półroczu.

Ponadto przyznano i przekazano w I półroczu kwotę **4.000,00 zł** w trybie pozakonkursowym, zgodnie z art. 19 lit. a ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie na realizację zadania z ww. zakresu dla Parafii Rzymsko-Katolickiej p.w. św. Andrzeja Apostoła w Boruszynie.

Dział 755 - Wymiar sprawiedliwości

Rozdział 75515 - Nieodpłatna pomoc prawna

Plan: **247.200,00 zł**

Wykonanie: **97.825,11 zł**, co stanowi 39,57%.

Ww. kwotę pochodzącą z dotacji z budżetu państwa przeznacza się na nieodpłatną pomoc prawną na rzecz uprawnionych mieszkańców powiatu. Środki na ten cel przypisane są głównie w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie gdzie z planowanej kwoty **245.346,00 zł**, wydatkowano w I półroczu **97.230,04 zł**, tj. 39,63%. Środki wykorzystano na:

- powierzenie realizacji zadania publicznego w drodze otwartego konkursu ofert na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie - prowadzenie punktów nieodpłatnej pomocy prawnej przez Fundację Honeste Vivere z Warszawy - **44.959,50 zł**,
- wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych wskazanych przez Okręgową Radę Adwokacką w Poznaniu oraz Okręgową Radę Adwokacką w Bydgoszczy - za świadczenie nieodpłatnej pomocy prawnej - **49.953,04 zł**,
- pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej punktów (obciążanie powiatu przez gminy, na terenie których takie punkty powstały) - **2.317,50 zł**.

Ponadto w działania te zostało również zaangażowane Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, dlatego kwota **1.854,00 zł** została przypisana do ich planu. Wykonanie w I półroczu wyniosło **595,07 zł**, czyli 32,10% w stosunku do kwoty planowanej.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

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

Plan: **700.000,00 zł**

Wykonanie: **220.981,47 zł**, co stanowi 31,57%.

Odsetki od kredytów zaciągniętych przez powiat płacone są w terminach określonych umowami. Kwota odsetek, jak wynika z powyższego, jaką powiat uwzględnił w planie powinna być wystarczającą do końca roku i obejmuje te, które mogą wystąpić na wypadek konieczności skorzystania z kredytu w rachunku bieżącym.

Przystąpienie do realizacji inwestycji drogowych zabezpieczone jest wstępnie w części z kredytu. Wiadomym jest, iż sytuacja ta będzie się zmieniać w momencie ewentualnego potwierdzenia dofinansowania z źródeł zewnętrznych, a przede wszystkim gdy przystąpimy do realizacji kolejnych inwestycji wynikających z Programu Inwestycyjnego zatwierdzonych przez Radę w II półroczu.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe

Plan: **924.923,00 zł**

Wykonanie: **0,00 zł**.

Pierwotnie określona kwota rezerw w uchwale budżetowej na 2016 rok wynosiła:

- ogólna w wysokości **300.000,00 zł**;
- celowe w kwocie **2.147.610,00 zł**, z tego:
 - rezerwa celowa na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **1.078.610,00 zł**,
 - rezerwa celowa na podwyżki płac - **700.000,00 zł**,
 - rezerwa celowa na pomoc społeczną - **50.000,00 zł**,
 - rezerwa celowa na organizacje pozarządowe - **107.000,00 zł**,
 - rezerwa celowa na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**,
 - rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe - **182.000,00 zł**.

Realizacja budżetu w I półroczu wymagała zmian w tym również w zakresie wysokości rezerw celowych. Zaplanowanie wydatków w rezerwach celowych częściowo wynikało z konieczności ich zabezpieczenia do momentu przeprowadzenia procedur konkursowych. Największe umniejszenie odnotowano w zakresie rezerwy na zadania oświatowe, która po potwierdzeniu części oświatowej subwencji ogólnej mogła w znacznym stopniu zabezpieczyć niezbilansowane wówczas wydatki jednostek oświatowych.

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

- ogólna w wysokości - **300.000,00 zł**,
- celowe w kwocie ogółem **624.923,00 zł**, z tego:
 - rezerwa na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **235.670,00 zł**,
 - rezerwa na podwyżki płac - **150.553,00 zł**,
 - rezerwa na pomoc społeczną - **50.000,00 zł**,
 - rezerwa na organizacje pozarządowe - **6.700,00 zł**,
 - rezerwa na zarządzanie kryzysowe - **182.000,00 zł**.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Plan: **29.510.046,00 zł**

Wykonanie: **15.491.897,79 zł**, co stanowi 52,50% planu.

W dziale tym realizowane są przede wszystkim wydatki związane z funkcjonowaniem szkół ponadgimnazjalnych oraz wszystkich typów szkół specjalnych przypisanych do zadań własnych powiatu. Wydatki faktycznie związane z utrzymaniem szkół finansowane są głównie z subwencji oświatowej oraz dochodów własnych powiatu, w tym w szczególności wypracowanych przez poszczególne szkoły. Ponadto realizacja niektórych zadań od wielu lat oparta jest na porozumieniach o wspólnym ich finansowaniu z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

Dział ten jest najwyższym pod względem wydatków realizowanych w budżecie powiatu.

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

Rozdział 80102 - Szkoły podstawowe specjalne

W rozdziale tym zaplanowano środki na realizację wydatków Szkoły Podstawowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach. Z planowanej na ten cel kwoty **1.372.776,00 zł**, wydano **720.208,57 zł**, co stanowi 52,46%.

Rozdział 80111 - Gimnazja specjalne

Zgodnie z nazewnictwem rozdziału finansowane są wydatki Gimnazjum Specjalnego, funkcjonującego w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach oraz Gimnazjum Specjalnego, funkcjonującego w ramach Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej. Na wydatki ww. jednostek w 2016 roku zaplanowano kwotę **2.234.673,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **1.177.035,07 zł**, tj. 52,67% przyznanych środków. Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej przeznaczył w I półroczu kwotę **2.191,94 zł** na bieżące naprawy sprzętu i wyposażenia. Jednocześnie należy wspomnieć, iż w kwocie tej uwzględniono także środki w wysokości **5.000,00 zł** (w tym dotacja z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu **4.000,00 zł**) na realizację przez Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” dotyczącego wspierania w latach 2016-2020 organów prowadzących szkoły oraz

biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych. Realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półrocze.

Rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące

W powiecie funkcjonują 3 licea:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance,
- Liceum Ogólnokształcące w Krzyżu Wlkp.,

z planowanej na ich wydatki bieżące ogółem kwoty **4.621.639,00 zł**, wydano **2.583.614,37 zł**, tj. 56,01. W ramach wydatków Liceum Ogólnokształcącego w Trzciance przeznaczono **7.935,80 zł** na remonty: naprawę dachu budynku szkoły oraz remont wentylacji grawitacyjnej. W wydatkach Liceum Ogólnokształcącego w Krzyżu Wlkp. zostały uwzględnione środki na dofinansowanie kosztów wynagrodzenia Prezesa Oddziału ZNP w Krzyżu Wlkp. (w tym udział finansowy Miasta i Gminy Krzyż Wlkp. **7.052,00 zł**). Z planowanych na ten cel kwoty **13.640,00 zł** na dzień 30 czerwca wydatkowano **6.782,94 zł**, co stanowi 49,72%.

W ramach opisywanego rozdziału zabezpieczono również środki w kwocie **80.000,00 zł** na sfinansowanie programu funkcjonalno-użytkowego oraz studium wykonalności w związku z planowaną przebudową i rozbudową sali gimnastycznej przy Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie. Realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półrocze.

W kwocie ogółem rozdziału, zaplanowane zostały również środki w kwocie **30.000,00 zł** (w tym dotacja z budżetu państwa **24.000,00 zł**) na realizację przez Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie oraz Liceum Ogólnokształcące w Trzciance „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” dotyczącego wspierania w latach 2016-2020 organów prowadzących szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych. Realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półrocze.

Ponadto w rozdziale tym przypisano dotacje które są przekazywane dla szkół niepublicznych prowadzących licea ogólnokształcące, tj. „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu i Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie. Na zaplanowaną kwotę **1.394.911,00 zł** przekazano adekwatnie do realizowanych zadań środki w wysokości **667.993,80 zł**, co stanowi 47,89% planu, w tym odpowiednio:

- Edukacja Lubasz Spółka z o.o. w Lubaszu - **534.620,82 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **133.372,98 zł**.

Oprócz ww. wydatków zaplanowana została także dotacja w ramach porozumienia z Gminą Piła na realizację zadania dotyczącego prowadzenia punktu katechetycznego Kościoła Ewangelicko-Augsburskiego w Pile oraz udział w kosztach jego finansowania w związku z korzystaniem z niego uczniów ze szkół prowadzonych przez powiat. Z planowanej na ten cel kwoty **1.000,00 zł** na dzień 30 czerwca przekazano **777,16 zł**, co stanowi 77,72%. Porozumienie obowiązuje do końca roku szkolnego.

Rozdział 80130 - Szkoły zawodowe

Realizacja wydatków na oświatę pod względem wielkości przeznaczanych środków najwyższy poziom osiąga w ww. rozdziale. Na zadania związane ze szkolnictwem ponadgimnazjalnym, w szczególności dotyczącym szkolnictwa zawodowego w zakresie: zasadniczej szkoły zawodowej, technikum, szkół policealnych i kwalifikacyjnych kursów zawodowych zaplanowano kwotę **11.745.401,00 zł**, z czego wydano **6.354.345,77 zł**, tj. 54,10%.

Wydatki wyżej wymienionych typów szkół realizowane były w następujących jednostkach:

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

Środki zostały wykorzystane przede wszystkim na zadania bieżące. W wydatkowanych środkach udało się także przeznaczyć pewną pulę na wykonanie remontów. Ogółem na zadania remontowe, w tym konserwacje bieżące urządzeń i sprzętu, zabezpieczono w planie kwotę **34.919,00 zł**, z czego wykorzystano **11.377,48 zł**. Część zadań wykonywana jest własnym sumptem, stąd wydatki klasyfikowane są w różnych paragrafach klasyfikacji budżetowej. Do najważniejszych zadań należały między innymi zadania wykonane w Zespole Szkół Technicznych w Trzciance - wykonanie kabin w toaletach uczniowskich oraz montaż lekkiej ściany działowej na Stacji Kontroli Pojazdów.

W kwocie ogółem w rozdziale, zaplanowane zostały również środki w wysokości **45.000,00 zł** (w tym dotacja z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu 36.000,00 zł) na realizację przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie, Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance oraz Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”, dotyczącego wspierania w latach 2016–2020 organów prowadzących szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych. Realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półrocze.

Jednocześnie należy wspomnieć, iż w opisywanym rozdziale w wydatkach Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. zostały uwzględnione środki związane z projektem finansowanym ze środków „zewnętrznych”. Ww. szkoła przystąpiła do projektu finansowanego przez Erasmus+, w ramach którego realizuje projekt „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919”. Program realizowany będzie w latach 2015-2017. W roku 2016 na wydatki z ww. tytułu zaplanowano kwotę **170.650,00 zł**, z której na dzień 30 czerwca wydatkowano **151.534,11 zł**, co stanowi 88,80%.

Ponadto, w kwocie ogółem zaplanowanej w rozdziale, uwzględnia się środki na refundację pracodawcom dodatków szkoleniowych, u których organizowane były praktyki zawodowe. Ogółem na ten cel zaplanowano kwotę 40.000,00 zł, z czego w omawianym rozdziale zabezpieczono **26.188,00 zł**. Pozostałe środki zostały przypisane do rozdziału 80150. Na dzień 30 czerwca wydatkowano **1.075,00 zł**, czyli 4,10%. Główna realizacja zadań nastąpi w miesiącu sierpniu.

W ramach tego rozdziału finansowane są także dotacje dla szkół niepublicznych tj. „Edukacji

Lubasz” spółka z o.o. w Lubaszu i Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie. Zaplanowane dotacje ogółem na kwotę **1.270.420,00 zł**, przekazane zostały adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **625.331,61 zł**, co stanowi 49,22% planu, w tym odpowiednio:

- Edukacja Lubasz Spółka z o.o. w Lubaszu - 367.633,22 zł,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - 257.698,39 zł.

Rozdział 80134 - Szkoły zawodowe specjalne

Realizacja wydatków w zakresie zawodowego szkolnictwa specjalnego dotyczy szkoły zawodowej specjalnej oraz szkoły specjalnej przysposabiającej do pracy funkcjonujących w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach, a także oddziałów szkoły zawodowej specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie.

W rozdziale tym w I półroczu z zaplanowanych środków w kwocie **532.179,00 zł**, wykorzystano 51,13%, tj. kwotę **272.120,58 zł**.

Rozdział 80140 - Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki doskonalenia zawodowego

Na realizację wydatków w powyższym rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **1.634.941,00 zł**, z której na dzień 30 czerwca wydatkowano **858.722,77 zł**, co oznacza 52,52%. Środki te przeznaczono na wydatki bieżące w ramach funkcjonującego w Centrum Edukacji Zawodowej w Czarnkowie Centrum Kształcenia Praktycznego oraz Ośrodka Doskonalenia i Doskonalenia Zawodowego dla młodocianych pracowników. W rozdziale tym wykorzystano **959,40 zł** na bieżące naprawy i konserwacje.

Rozdział 80144 - Inne formy kształcenia osobno niewymienione

W niniejszym rozdziale zaplanowano w formie dotacji środki dla Zespołu Placówek Oświatowych „Nasz Dom” w Gębicach prowadzonych przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek, tj.: Specjalnego Ośrodka Wychowawczego „Nasz Dom” w Gębicach oraz Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego „Deo Gratias” w Gębicach. Zaplanowane dotacje ogółem na kwotę **2.030.587,00 zł** przekazane zostały adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **999.825,24 zł**, co stanowi 49,24% planu, w tym odpowiednio:

- Specjalny Ośrodek Wychowawczy „Nasz Dom” - **822.641,10 zł**,
- Ośrodek Rewalidacyjno-Wychowawczy „Deo Gratias” - **177.184,14 zł**.

Rozdział 80146 - Doskonalenie i doskonalenie nauczycieli

Na realizację wydatków związanych z doskazywaniem i doskonaleniem nauczycieli oraz organizację doradztwa metodycznego w powiecie w jednostkach finansowanych w ramach **działu 801** pierwotnie w budżecie na rok 2016 zaplanowano środki na poziomie 1,00% puli rocznych

wynagrodzeń nauczycieli. Jednak z uwagi na problemy finansowe w zbilansowaniu oświaty decyzją Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na wniosek Zarządu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego, kwotę umniejszono do wysokości 0,50% funduszu rocznych wynagrodzeń nauczycieli.

W omawianym rozdziale zabezpieczono **51.352,00 zł**, a wykorzystanie środków na dzień 30 czerwca wyniosło **18.534,30 zł**. Wzorem poprzednich lat, tak niskie wykonanie wydatków, bo sięgające 36,09% planu, wynika z faktu, iż znaczna część środków wykorzystana zostanie w II półroczu.

Należy wspomnieć, iż część środków na powyższy cel przypisano także do **rozdziału 80150**.

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne

Działalność stołówek szkolnych od kilku lat jest zadaniem wyodrębnionym z kosztów działalności internatów. W powiecie funkcjonuje stołówka przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie. Na ww. cel zaplanowano kwotę **83.979,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **37.740,67 zł**, tj. 44,94%.

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

Zmiana rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych polegała między innymi na wyodrębnieniu nowego **rozdziału 80150**. W ramach ww. rozdziału zaplanowano środki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży dla szkół, które w zestawieniu SIO z dnia 30 września 2015 roku wykazały uczniów posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego z poradni psychologiczno-pedagogicznych.

W ramach ww. rozdziału realizowane są wydatki następujących szkół:

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

Na zadania te zaplanowano kwotę **1.204.410,00 zł**, z czego wydano **583.085,49 zł**, tj. 48,41%.

W wydatkach kwotę **557,50 zł** wykorzystano na bieżące naprawy i konserwacje urządzeń.

Rozdział 80151 - Kwalifikacyjne kursy zawodowe

W ramach ww. rozdziału zaplanowano środki na realizację kwalifikacyjnych kursów zawodowych, które umożliwiają osobom dorosłym uzyskanie lub uzupełnienie kwalifikacji zawodowych w danym zawodzie poprzez uzyskanie dyplomu technika. Kursy odbywają się w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie. Na ww. cel zaplanowano w roku 2016 kwotę **579.885,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **226.929,18 zł**, tj. 39,13%.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność

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

Na te cykliczne wydatki finansowane z środków własnych przewidziano ogółem kwotę **306.455,00 zł**, a zaangażowano na wydatki **209.433,19 zł**, tj. 68,34%.

W grupie tej mieści się różnorodny zakres zadań, a wydatki poczynione w I półroczu dotyczą:

- sfinansowania odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty - zgodnie z wymogami ustawowymi dokonano 75,00% odpisu - wydatkowano **189.326,17 zł**,
- sfinansowania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **15.588,07 zł**,
- zakup nagród dla młodzieży reprezentującej Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki w konkursach na szczeblu powiatowym, regionalnym, wojewódzkim oraz ogólnopolskim - **225,87 zł**,
- wydatki na sfinansowanie zatrudnienia dwóch animatorów sportu w ramach programu „Animator Moje Boisko - ORLIK 2012” na Orliku przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **2.301,08 zł**,
- innych zadań własnych realizowanych na rzecz oświaty - **1.992,00 zł**.

Ponadto Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance realizował wymianę międzyszkolną na temat zdrowego trybu życia w Polsce i Niemczech dla uczniów Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance i Berufsbildende Schulen Technik w Cloppenburgu realizowanego w ramach programu „Wymiana szkolna dofinansowana ze środków organizacji Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży”. Kwota projektu opiewała na **3.600,00 zł**, wydatkowano **3.590,91 zł**, co stanowi 99,75%.

W rozdziale tym ujęto również wydatek związany z „Opracowaniem dokumentacji budowlano-wykonawczej boisk wielofunkcyjnych przy: Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance, Zespole Szkół Technicznych w Trzciance, Liceum Ogólnokształcącym w Trzciance, Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. na kwotę ogółem **80.000,00 zł**. Realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półrocze.

Ostatnim zadaniem przypisanym do ww. rozdziału w planie Wydziału Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego jest projekt „Nowe kwalifikacje twoją szansą”. Celem projektu jest podniesienie zdolności do zatrudnienia uczniów, poprzez podniesienie ich kwalifikacji zawodowych - dotyczy uczniów Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie, Zespołu Szkół

Technicznych w Trzciance, Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. Środki na ww. cel pochodzą w 85,00% z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz w 15,00% z budżetu państwa, realizacja będzie przebiegać w latach 2016-2018. Środki w kwocie **10.000,00 zł** zaplanowane na b.r. w I półroczu nie zostały wykorzystane.

Podsumowując realizację wydatków w całym **dziale 801** w I półroczu b.r. można stwierdzić, iż wystąpiło przekroczenie ich wykonania w stosunku do upływu czasu. Jednak odnosząc się już do poszczególnych rozdziałów w niektórych z nich odnotowano wydatki zrealizowane poniżej 50,00%. Wpływ na to ma między innymi cykliczność wydatków. Występują także jednostki, które wskazują na braki środków aby prawidłowo realizować zadania, wnioskując o podwyższenie wydatków w II półroczu. Tak jak w latach poprzednich w III kwartale zostanie ta sfera budżetu poddana kolejnej analizie.

Uzupełniając realizację wydatków bieżących w zakresie zadań remontowych, udało się wyasygnować pewne środki na zadania remontowe, które w I półroczu zostały wykorzystane zaledwie w 27,60%, tj. na kwotę **23.710,49 zł** z planowanych **85.920,00 zł**. Środki te zostały wydatkowane głównie na bieżące naprawy i konserwacje.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan: **2.231.407,00 zł**

Wykonanie: **817.639,06 zł**, tj. 36,64%.

Rozdział 85149 - Programy polityki zdrowotnej

Zadania z zakresu promocji i ochrony zdrowia przypisane są w ramach zatwierdzonego przez Zarząd Powiatu uchwałą Nr 174/2016 z 25 lutego b.r. programu pod nazwą „Program Promocji Zdrowia w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim na 2016 rok”. Jest on kontynuacją działań prowadzonych z zakresu promocji zdrowia w roku poprzednim. Realizacja wydatków odbywa się zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową w dwóch rozdziałach. Na zadania tej części programu zaplanowano środki własne powiatu w wysokości **16.060,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano 10,06% tj. kwotę **1.615,57 zł** na działania:

- doskonalenie umiejętności udzielania pierwszej pomocy przedmedycznej - **699,99 zł**,
- aktywizowanie do działań w zakresie promowania zdrowego stylu życia - akcja o tematyce cukrzycy w związku z Światowym Dniem Zdrowia, akcja „Szansa na życie” - **839,64 zł**,
- tematyczne warsztaty - **75,94 zł**.

Założone do wykonania działania są realizowane zgodnie z określonym harmonogramem. Wydatki realizowane będą głównie w III kwartale b.r.

Rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii

Drugi program obejmuje działania związane z przeciwdziałaniem uzależnieniom. Celem programu jest ograniczenie używania substancji psychoaktywnych przez młodzież, poszerzenie wiedzy na temat szkodliwości i konsekwencji stosowania używek oraz propagowanie zdrowego stylu życia. Na to zadanie określono plan na poziomie **13.940,00 zł**. W I półroczu wydatkowano kwotę **4.072,01 zł**, co stanowi 29,21% przyznanych na ten cel środków własnych powiatu. Wydatkowane środki dotyczyły:

- przyjęcia w punktach konsultacyjno-informacyjnych, zajęcia warsztatowe, tematyczne szkolenia - **1.800,00 zł**,
- działania przeciw uzależnieniom - kampania społeczna „Dopalacze”, „Profilaktyka, a Ty” - **1.972,01 zł**.
- zakup gadżetów - **300,00 zł**.

Realizacja zadań przebiega zgodnie z określonym harmonogramem, a wzorem poprzednich lat wyższe obciążenie finansowe z tego tytułu wystąpi w II półroczu.

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

Przyznana dotacja z budżetu państwa na realizację ww. zadań, obejmuje zarówno wypłatę składek dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku jak i dla dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej i Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance. Ogółem planowane środki na ten cel wynoszą **2.200.407,00 zł**, z czego wykorzystano **810.951,48 zł**, tj. 36,85%.

Znaczna część z nich bo aż **2.186.929,00 zł** przypisana jest na realizację zadań Powiatowego Urzędu Pracy. Wydatki z tego tytułu wyniosły **805.194,48 zł**, czyli 36,82%. Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie na bieżąco monitoruje to zadanie i jest w stałym kontakcie z Wydziałem Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego składając miesięczne zapotrzebowanie na środki w zakresie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne dla osób bez prawa do zasiłku. Porównując dane statystyczne osób zarejestrowanych według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku do stanu na dzień 30 czerwca b.r. należy stwierdzić, iż liczba ta obniżyła się o 548 osoby, czyli o 25,37%. Z uwagi jednak na dużą rotację osób bezrobotnych związaną głównie z podejmowaniem prac sezonowych, nie jest możliwe precyzyjne określenie wielkości środków niezbędnych w tym roku. Można jedynie szacunkowo przyjąć na podstawie wydatków za I półrocze, iż środki ujęte w planie powinny zabezpieczyć potrzeby do końca roku.

Natomiast na wydatki 2 jednostek oświatowych przypisano środki w wysokości **703,00 zł**, z czego w I półroczu wykonanie odnotowano tylko w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance na kwotę **234,00 zł**.

W przypadku placówek opiekuńczo-wychowawczych również składane są miesięczne zapotrzebowania. Ogółem z planowanej dotacji z budżetu państwa zabezpieczono **12.775,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano **5.523,00 zł**, czyli 43,23%, w tym:

- dotacja dla Stowarzyszenia „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance za dzieci umieszczone w „Przyjaznym Domu” - **2.200,20 zł**,
- dotacja dla Stowarzyszenia Na Rzecz Dziecka i Rodziny w Krzyżu za dzieci umieszczonych w „Słonecznym Domu” - **3.322,80 zł**.

Rozdział 85195 - Pozostała działalność

W wyniku przeprowadzenia procedury konkursowej na realizację zadań publicznych przez organizacje pożytku publicznego z zakresu ochrony zdrowia i promocji zdrowia przyznano w I półroczu i jednocześnie przekazano dotację w wysokości **1.000,00 zł** dla Stowarzyszenia Krzyskie Towarzystwo „Amazonki” w Krzyżu Wlkp.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Plan: **18.259.684,00 zł**

Wykonanie: **8.637.413,48 zł**, co stanowi 47,30%

Rozdział 85201 - Placówki opiekuńczo-wychowawcze

Placówki opiekuńczo-wychowawcze funkcjonujące na terenie Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego utrzymywane są z środków własnych powiatu, wspieranych dotacjami przekazywanymi przez inne powiaty z których pochodzą dzieci. Otrzymują one dotację na bieżące wydatki, bowiem zadania z tego zakresu powierzone zostały do realizacji stowarzyszeniu „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance oraz „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. Wysokość planowanej dotacji określonej na dzień 30 czerwca dla stowarzyszenia „Pomagajmy Dzieciom” opiewa na kwotę **533.693,00 zł**. Zgodnie z miesięcznymi rozliczeniami dotyczącymi aktualnej liczby dzieci przebywającej w tej placówce w I półroczu przekazano środki na kwotę **263.301,00 zł**, co stanowi 49,34%. Natomiast druga tego typu placówka - „Słoneczny Dom” miała określony plan w wysokości **531.680,00 zł**. Na jej prowadzenie na dzień 30 czerwca przekazano środki w wysokości **264.710,15 zł**, tj. 49,79%.

Oprócz ww. zadania na barkach powiatu spoczywa obowiązek finansowania wydatków związanych z usamodzielnianiem wychowanków tychże placówek - zadanie to realizuje Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Z przypisanych na ten cel środków w kwocie **185.423,00 zł**, do końca czerwca wykorzystano **66.835,04 zł**, tj. 36,04%. Wydatki dotyczyły sfinansowania:

- kontynuacji nauki wychowanków - **32.291,42 zł**,
- dofinansowania do wynajmu mieszkań **28.543,62 zł**,
- pomocy pieniężnej na usamodzielnienie oraz zagospodarowanie wychowanków opuszczających placówkę - **6.000,00 zł**.

W planie Starostwa Powiatowego została także zabezpieczona kwota **163,00 zł** tytułem sfinansowania kosztów interwencyjnego pobytu dziecka z terenu naszego powiatu we

Wrocławskim Centrum Opieki i Wychowania. Wydatkowano na ten cel **162,83 zł**.

Ponadto, w formie dotacji zabezpieczono środki na opłacenie kosztów utrzymania dzieci pochodzących z naszego terenu, a umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie innych powiatów. Zaplanowana na ten cel kwota dla Powiatu Gnieźnieńskiego na dzień 30 czerwca wynosi **347.363,00 zł**, z czego przekazano zgodnie z zawartą umową 49,19%, tj. **170.879,56 zł**.

Rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej

Działalność domów pomocy społecznej finansowana jest głównie z dotacji celowej na zadania własne (w zakresie pensjonariuszy przyjętych na starych zasadach) wspierana środkami pochodzącymi z odpłatności mieszkańców, a także dochodami wypracowanymi przez poszczególne jednostki. Główne źródło finansowe czyli dotacja z budżetu państwa z roku na rok ulega umniejszeniu z uwagi na zmniejszającą się liczbę pensjonariuszy objętych tym dofinansowaniem. Sytuacja stanu osobowego na bieżąco jest analizowana i w trakcie roku Wojewoda dostosowuje wysokość środków do obecnych realiów. Na uwagę zasługuje fakt, iż w momencie opracowywania budżetu na 2016 rok dziedzina ta była niedoszacowana. Wówczas Zarząd Powiatu podjął decyzję aby wspomóc działalność tych jednostek dodatkowymi środkami własnymi i tym samym zabezpieczyć ich wydatki na poziomie wskazywanym przez jednostki. Na koniec I półrocza planowana kwota kształtuje się na poziomie **387.814,00 zł**.

Na realizację wydatków bieżących domów będących w strukturach powiatowych jednostek organizacyjnych:

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

w 2016 roku określony ostatecznie na dzień 30 czerwca plan ogółem wynosi **8.783.625,00 zł**, z którego w I półroczu wykorzystano **4.321.639,75 zł**, tj. 49,20%. W ramach wydatków bieżących zaplanowano ogółem **140.560,00 zł** na wydatki remontowe, z czego w I półroczu wydano **31.649,60 zł**, czyli 22,52%. Wydatki remontowe przede wszystkim poczyniono w Domu Pomocy Społecznej w Gębicach w celu utworzenia dodatkowych miejsc dla nowych mieszkańców (remont domku samodzielności) - **17.773,38 zł**. Pozostałe środki wydatkowane z tego zakresu dotyczyły bieżącej naprawy i konserwacji.

Najwyższą pozycję wydatków w niniejszym rozdziale stanowi dotacja dla Zespołu Domów Pomocy Społecznej prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek Rodziny Maryi w Wieleniu. W wyniku przeprowadzenia procedury konkursowej, wyłoniono ww. Dom do prowadzenia ponadgminnego domu pomocy społecznej dla osób: niepełnosprawnych intelektualnie, starszych, niepełnosprawnych fizycznie, przewlekle somatycznie chorych celem realizacji i pełnienia nałożonego na powiat zadania. Planowana ostatecznie kwota dotacji na ten cel na dzień 30 czerwca wynosi **2.916.089,00 zł**, a wykonanie w tym okresie wyniosło **1.449.745,00 zł**, tj. 49,72%.

Rozdział 85204 - Rodziny zastępcze

Wydatki związane z wypłatą świadczeń dla rodzin zastępczych, a także na kontynuowanie nauki dzieci, jednorazowe pomoce, dofinansowanie do mieszkań oraz usamodzielnienie, finansowane są w przeważającej mierze z środków własnych powiatu, ale także z dotacji powiatów z terenu których pochodzą dzieci umieszczane w naszych rodzinach. W 2016 roku w niniejszym rozdziale uwzględniono nowe zadanie finansowane z budżetu państwa polegające na finansowaniu dodatku wychowawczego na każde dziecko w rodzinie zastępczej do 18 roku życia, stąd znaczące zwiększenie planu w porównaniu do lat poprzednich.

Ogółem zaplanowana w rozdziale kwota na 2016 rok wynosi **3.952.554,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **1.585.348,74 zł**, co oznacza 40,11% planu. Niskie wykonanie w stosunku do upływu czasu częściowo wynika z tego, iż wymieniony wyżej program finansowany z dotacji celowej został wprowadzony od miesiąca kwietnia wobec czego z przyznanej kwoty **696.500,00 zł**, poniesiono wydatki w wysokości **211.197,48 zł**, czyli 30,32% planu.

Od lat powiat boryka się z problemem w realizacji zadania - tak jak w przypadku placówek opiekuńczo-wychowawczych - związanym z dużą rotacją dzieci i trwającym procesem zawierania porozumień. Zwłaszcza pod względem formalno-prawnym funkcjonują dwa odmienne stanowiska w zakresie klasyfikacji wydatków co powoduje, iż niektóre powiaty nie chcą traktować przekazywanych środków jako dotację. Realizacja zadań w miarę możliwości jest monitorowana i z pewnością w II półroczu odnotujemy kolejne zmiany w tej materii. Wobec powyższego w budżecie Starostwa Powiatowego przypisana jest kwota **129.857,00 zł**, na ewentualne wydatki z tym związane.

Analizując bardziej szczegółowo wydatki, to na:

- rodziny zastępcze własne (114 dzieci), łącznie z wynagrodzeniami rodzin zawodowych zaplanowano **1.985.535,00 zł**, przeznaczono w I półroczu **797.097,58 zł**, czyli 40,15%, na:
 - świadczenia za dzieci - **633.191,34 zł**,
 - kontynuację nauki - **52.769,14 zł**,
 - dofinansowanie do wynajmu mieszkań oraz utrzymania lokalu mieszkalnego - **13.482,05 zł**,
 - usamodzielnienie wychowanków - **11.829,00 zł**,
 - zagospodarowanie - **4.500,00 zł**,
 - utworzenie nowych rodzin - **8.000,00 zł**,
 - zdarzenia losowe - **7.000,00 zł**,
 - wypoczynek poza miejscem zamieszkania dziecka - **4.400,00 zł**,
 - wynagrodzenie rodzin zawodowych - **47.880,00 zł**
 - koszty wysyłki korespondencji do rodzin - **6.093,56 zł**,
- dzieci (50) pochodzące spoza terenu powiatu umieszczone w naszych rodzinach zastępczych przypisano w planie **661.224,00 zł**, wydano **335.502,46 zł**, co stanowi 50,74%, z tego:
 - świadczenia za dzieci - **274.305,73 zł**,
 - utrzymanie lokalu mieszkalnego - **10.670,05 zł**,
 - zdarzenia losowe - **1.000,00 zł**,
 - wypoczynek poza miejscem zamieszkania - **400,00 zł**,

- wynagrodzenie rodzin zawodowych - **57.079,17 zł**.

W rozdziale tym zabezpieczono również kwotę **479.438,00 zł** tytułem dotacji celowych dla powiatów, z którymi podpisane są porozumienia, dotyczące pokrywania kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych znajdujących się na ich terenie. W I półroczu przekazano dotacje na ogólną sumę **241.551,22 zł**, co oznacza 50,38% planu. Środki przeznaczono dla:

- Powiatu Szamotulskiego - **7.430,00 zł**,
- Powiatu Pilskiego - **21.960,00 zł**,
- Miasta Poznań - **80.858,78 zł**,
- Powiatu Gorlickiego - **42.306,24 zł**,
- Powiatu Obornickiego - **18.917,40 zł**,
- Powiatu Ostrzeszowskiego - **7.920,00 zł**,
- Powiatu Staszowskiego - **7.446,60 zł**,
- Powiatu Wałeckiego - **3.960,00 zł**,
- Powiatu Warszawskiego Zachodniego - **6.000,00 zł**,
- Powiatu Gostyńskiego - **31.834,80 zł**,
- Powiatu Poznańskiego - **12.917,40 zł**.

Rozdział 85218 - Powiatowe centra pomocy rodzinie

Wydatki tutaj zabezpieczone pochodzą głównie z środków własnych powiatu i są realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance. Na bieżące utrzymanie jednostki oraz realizację powierzonych zadań zaplanowano w sumie **1.004.094,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **514.791,41 zł**, tj. 51,27%. W wydatkach jednostki wyodrębniono kwotę **11.000,00 zł** na zadania remontowe. Wydatki z tego tytułu wyniosły **9.213,98 zł** i związane były z remontem 2 pomieszczeń biurowych oraz naprawę podnośnika dla osób niepełnosprawnych.

Oczywiście zarówno planowane jak i wydatkowane środki uwzględniają 2,50% dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, gdyż dodatkowym zadaniem realizowanym przez Centrum jest obsługa tegoż Funduszu pod kątem rehabilitacji zawodowej i społecznej. Na dzień 30 czerwca planowana wysokość tego dochodu wynosi **55.176,00 zł**. Wydatki w omawianym okresie opiewały na kwotę **26.029,30 zł**, co stanowi 47,18%. Wzorem poprzednich lat jednostka obsługuje program „Aktywny samorząd”, gdzie z tego tytułu Fundusz przewidział kwotę **509,00 zł**, w I półroczu wydatków nie poniesiono.

Rozdział 85295 - Pozostała działalność

Zaplanowano kwotę **5.000,00 zł** na szkolenia dla ośrodków pomocy społecznej. Realizacja zadania planowana jest na II półrocze.

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan: **3.183.721,00 zł**

Wykonanie: **1.533.983,61 zł**, co stanowi 48,18%.

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 maksymalne dofinansowanie warsztatów terapii zajęciowej wynosi 90,00%. Oznacza to, iż obowiązek pokrycia pozostałych 10,00% spoczywa na powiecie. Na terenie powiatu funkcjonują 3 takie podmioty: Warsztaty Terapii Zajęciowej w Trzciance, Wieleniu oraz Gębicach.

Spełniając ustawowy wymóg warsztaty te prowadzone są przez stowarzyszenia:

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

Zaplanowana kwota dotacji wynosi ogółem **159.662,00 zł**, z czego do stowarzyszeń przekazano środki w wysokości **79.981,04 zł**, tj. ponad 50,00%.

Wzorem poprzednich lat wydatki te w uchwale budżetowej zostały zabezpieczone z środków własnych powiatu, natomiast sukcesywnie podpisywane są stosowne porozumienia z poszczególnymi gminami, które to deklarują dofinansowanie powyższych zadań w odniesieniu do swoich mieszkańców będących uczestnikami poszczególnych warsztatów. Do 30 czerwca udało się nawiązać porozumienia z 5 gminami.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano dotację w wysokości **5.332,00 zł** dla Powiatu Pilskiego, celem dofinansowania działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Pile i w Ujściu, w których uczestnikami są mieszkańcy naszego powiatu. Środki zostaną wydatkowane w II półroczu.

Rozdział 85321 - Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Zespół utworzony w Powiecie Pilskim wydaje orzeczenia na rzecz mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego wobec tego bezpośrednio otrzymuje od Wojewody dotację na realizując zadania dla naszego powiatu. Oprócz tego w budżecie naszego powiatu co roku przeznacza się dodatkowe środki na ten cel. W roku 2016 plan dotacji dla Powiatu Pilskiego wynosi **40.000,00 zł** i zgodnie z zawartą umową w okresie do 30 czerwca przekazano **20.000,00 zł**, tj. 50,00%.

Rozdział 85333 - Powiatowe urzędy pracy

Na działalność Powiatowego Urzędu Pracy zostały zaplanowane ogółem środki na kwotę

2.957.027,00 zł, z której w I półroczu wydatkowano **1.414.602,57 zł**, tj. 47,84%. Jednostka ta w przeważającej części finansowana jest z dochodów własnych powiatu. Wydatki jednostki finansowane są także środkami z Funduszu Pracy, które wykorzystywane są zgodnie z celem wynikającym z ustawy, czyli na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne określonych pracowników. Od 2014 roku zmieniły się zasady przyznawania środków, o czym było wspomniane przy opisie strony dochodowej. W sumie wysokość planu z tego tytułu określono na kwotę **535.600,00 zł**, a w I półroczu wydatkowano **181.207,51 zł**. Należy dodać, iż w omawianym okresie uzyskano wpływ tylko z części 5,00% Funduszu, a aby uzyskać środki z puli 2,00% muszą być spełnione określone warunki. Środki z tego tytułu zostaną przekazane do powiatu w III kwartale b.r. Niestety ustawodawca nadal wymaga od samorządu uzupełnienia z środków własnych finansowania pozostałych elementów składowych wynagrodzeń nie objętych dofinansowaniem z Funduszu.

W ramach wydatków do 30 czerwca przeznaczono **1.272,73** na naprawę i konserwację urządzeń.

Rozdział 85395 - Pozostała działalność

Na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, które przystąpiły do konkursu ofert, przeprowadzonego zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z zakresu wspierania osób niepełnosprawnych i starszych przeznaczono **21.400,00 zł**, z czego w I półroczu przekazano **19.400,00 zł**, czyli 90,65%.

W trybie konkursowym przekazano kwotę **16.900,00 zł**, a dofinansowanie uzyskał:

- Polski Związek Niewidomych Zarząd Koła Czarnkowsko-Trzcianecki w Czarnkowie - **1.500,00 zł**,
- Uniwersytet Trzeciego Wieku w Czarnkowie - **2.500,00 zł**,
- Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów Zarząd Rejonowy z siedzibą w Trzciance - **2.900,00 zł**,
- Polskie Towarzystwo Diabetyków, Koło w Czarnkowie - **1.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie Rodziców Dzieci Niepełnosprawnych w Połajewie - **1.000,00 zł**,
- Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów, Oddział Rejonowy w Czarnkowie - **1.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom Niepełnosprawnym „Serce Dziecka” w Lubaszcu - **500,00 zł**,
- Oddział Regionalny Olimpiady Specjalne Polska Wielkopolskie - Poznań - **3.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie Miłośników Brydża „Dama Pik” Czarnków - **2.000,00 zł**,
- Uniwersytet Trzeciego Wieku w Trzciance - **1.000,00 zł**.

Ponadto przekazano dotację w wysokości **2.500,00 zł** w trybie pozakonkursowym. Środki uzyskali:

- Polski Komitet Pomocy Społecznej Zarząd Miejski w Krzyżu Wlkp. - **1.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie „Nasza Wieś Naszym Domem” w Kamienniku - **1.000,00 zł**.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan: **8.354.902,00 zł**

Wykonanie: **4.104.984,88 zł**, co stanowi 49,13%.

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

Realizacja wydatków w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

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

W ramach jednostek organizacyjnych powiatu funkcjonują:

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

Na wydatki związane z bieżącym ich funkcjonowaniem w 2016 roku zaplanowano kwotę **1.650.596,00 zł**, z czego wykorzystano **893.796,63 zł**, tj. 54,15%. W ramach planowanych wydatków wyodrębniono kwotę **11.070,00 zł** na zadania remontowe, z czego na bieżące naprawy i konserwację urządzeń wydatkowano **853,40 zł**, czyli 7,71%.

W rozdziale tym w kwocie ogółem zaplanowana została również dotacja dla Powiatu Pilskiego na realizację zadania polegającego na przeprowadzaniu badań i wydawaniu opinii o potrzebie wczesnego wspomagania 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 **30.000,00 zł** została wydatkowana w 41,67%, tj. w wysokości **12.500,00 zł**.

Rozdział 85407 - Placówki wychowania pozaszkolnego

W ww. rozdziale zaplanowano do realizacji zadania Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance. Na jego wydatki w 2016 roku zabezpieczono w planie **701.632,00 zł**, z czego wydano **357.436,41 zł**, tj. 50,94%. Wyodrębniono z tej puli środki w paragrafie remontowym w wysokości **15.617,00 zł**, z których w I półroczu wykorzystano **1.956,30 zł**, czyli 12,53%. Środki przeznaczono na drobną naprawę dachu i komina oraz naprawę wyposażenia i sprzętu, a także konserwację kotłowni.

Rozdział 85410 - Internaty i bursy szkolne

W strukturach powiatowych jednostek organizacyjnych funkcjonują dwa internaty:

- Internat przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie,
 - Internat przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance,
- a także dwa internaty przy szkołach niepublicznych, tj. przy:
- Edukacji Lubasz Spółka z o.o. w Lubaszu,
 - Prywatnym Zespole Szkół w Czarnkowie.

Na utrzymanie jednostek organizacyjnych powiatu w roku 2016 wydatkowano łącznie kwotę **294.151,32 zł**, tj. 52,58% z planowanych środków w wysokości **559.447,00 zł**. W wydatkowanej kwocie ogółem na bieżące naprawy i konserwację przeznaczono w I półroczu **200,00 zł**.

W przypadku szkół niepublicznych na ich działalność przekazywano środki w formie dotacji celowej. Z planowanej łącznie kwoty **2.088.684,00 zł**, wydano **1.051.121,58 zł**, co stanowi 50,32%. Przekazane środki trafiły odpowiednio do:

- Edukacji Lubasz Spółka z o.o. w Lubaszu - **859.281,90 zł**,
- Prywatnego Zespół Szkół w Czarnkowie - **191.839,68 zł**.

Rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów

W ramach rozdziału została zaplanowana kwota **40.000,00 zł** pochodząca z środków powiatu na realizację 2 powiatowych programów stypendialnych, w tym stypendiów dla ubogiej młodzieży pn. „Stypendium Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego” oraz stypendiów dla uczniów szczególnie uzdolnionych za wybitne osiągnięcia naukowe, artystyczne lub sportowe pn. „Stypendium Starosty Czarnkowsko-Trzcianieckiego”.

Realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półrocze.

Rozdział 85421 - Młodzieżowe ośrodki socjoterapii

W ramach ww. rozdziału realizowane są wydatki Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej. W roku 2016 r. w na ten cel zaplanowano kwotę **2.246.783,00 zł**, z czego na dzień 30 czerwca wykorzystano **1.208.069,94 zł**, tj. 53,77% planu.

W ramach ww. rozdziału udało się także przeznaczyć pulę środków w wysokości **37.500,00 zł** na wykonanie remontów. Wydatkowano na ten cel **25.284,06 zł**, co oznacza 67,42% planu, do najważniejszych zadań należały wymiana ogrodzenia przy bramie głównej oraz malowanie sali gimnastycznej.

Na zadanie inwestycyjne zaplanowano kwotę **31.695,00 zł**, z czego na adaptację pomieszczenia na cele sanitarno-higieniczne w piwnicy w budynku głównym Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej wykorzystano **31.532,45 zł**, czyli 69,15% planu.

Jednocześnie należy wspomnieć, iż w opisywanym rozdziale w planie Starostwa Powiatowego zostały zabezpieczone również środki na:

- przygotowanie koncepcji przebudowy i adaptacji budynku byłego Sądu przy ul. Orłowskiego w Czarnkowie na Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii - **13.903,00 zł**,
- przebudowę i adaptację budynku byłego Sądu przy ul. Orłowskiego w Czarnkowie na Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii - **371.290,00 zł**.

Realizacja wydatków z tego tytułu nie nastąpiła.

Rozdział 85446 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Na realizację wydatków związanych z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli w niniejszym dziale zaplanowano zgodnie z zasadami przyjętymi w **dziale 801** ogółem kwotę **16.481,00 zł**. Adekwatnie do zapotrzebowania poszczególnych placówek oświatowych w I półroczu wydatkowano **6.591,11 zł**, tj. 39,99%.

Niskie wykonanie wydatków wynika między innymi z faktu, iż znaczna część środków wykorzystana zostanie w II półroczu.

Rozdział 85495 - Pozostała działalność

Realizację zadania publicznego z zakresu nauki, edukacji, oświaty i wychowania w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie wsparto ogółem kwotą **3.000,00 zł**. Środki zostały przekazane dla Stowarzyszenia Absolwentów, Wychowawców i Sympatyków Liceum Ogólnokształcącego im. Janka z Czarnkowa oraz dla Związku Artystów Plastyków w Czarnkowie na każde z nich po **1.500,00 zł**.

Na pozostałe zadanie zaplanowano ogółem kwotę na sumę **633.086,00 zł**, z czego do 30 czerwca wydano **290.817,89 zł**, tj. 45,94%. Zakres sfinansowanych zadań w tym okresie przedstawia się następująco:

- wydatki Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance związane z utrzymaniem Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance, utrzymaniem pomieszczenia w Młodzieżowym Domu Kultury wynajmowanego przez Zarząd Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance, oraz koszty etatu Prezesa Oddziału ZNP (przy współudziale finansowym Miasta i Gminy Trzcianka) - **269.676,10 zł**,
- sfinansowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty (min. 75,00%) - **18.380,25 zł**,
- wspieranie inicjatyw młodzieżowych uczniów szkół prowadzonych przez Powiat - **1.156,54 zł**,
- sfinansowanie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **925,00 zł**,
- pozostałe wydatki związane z zadaniami własnymi na rzecz oświaty - **680,00 zł**.

W ramach wydatków remontowych Hali Widowiskowo-Sportowej dokonano bieżących napraw i konserwacji sprzętu i urządzeń na kwotę **1.351,20 zł** z planowanych **43.434,00 zł**, czyli 3,11%. Wydatki przewidziane są głównie na III kwartał b.r.

Reasumując powyższe należy stwierdzić, iż w I półroczu 2016 roku realizacja zadań w **dziale 854** dotyczyła głównie tych definiowanych jako wydatki bieżące. Planowane wydatki inwestycyjne opiewają na **45.598,00 zł**, z której to kwoty sfinansowano tylko zadanie w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej na **31.532,45 zł**.

Sytuacja poszczególnych jednostek przedstawia się podobnie jak szkół, czyli ich wydatki nie są

zabezpieczone do końca roku, a przyczyny tego były omawiane już przy opisie **działu 801**. Pomimo jednak znacznych potrzeb w zakresie bieżącego utrzymania jednostek, pewne środki przeznaczono na zadania remontowe. Środki te zostały wydatkowane głównie na bieżące naprawy i konserwacje. Globalne ich wydatkowanie wyniosło zaledwie w 6,13%, tj. na kwotę **29.644,96 zł** z planowanych **483.233,00 zł**.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan: **246.800,00 zł**

Wykonanie: **16.129,82 zł**, czyli 6,54%

Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami

W ramach tego rozdziału zaplanowano środki na realizację przedsięwzięcia pn. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych i inwentarskich na terenie powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego”. Na wykonanie tego zadania pozyskano dodatkowe źródła finansowania, a mianowicie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, oraz od samorządów gminnych. Pozostała kwota do jego sfinansowania pochodzi z wpływów i opłat z zakresu ochrony środowiska. Ogółem na ten cel przewidziano kwotę **178.000,00 zł**. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.

Rozdział 90095 - Pozostała działalność

Ogółem zaplanowano środki w kwocie **68.800,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **16.129,82,00 zł**, co stanowi 23,44% planu. W rozdziale tym sklasyfikowano pozostałe zadania związane z ochroną środowiska i gospodarki wodnej. Źródłem ich finansowania są środki pochodzące z wpływów z tytułu opłat i kar.

Wzorem poprzednich lat wsparto organizację pożytku publicznego na realizację zadań z zakresu edukacji ekologicznej i zasad zrównoważonego rozwoju w trybie konkursowym. Ogółem przeznaczono **15.000,00 zł** z czego w I półroczu przekazano **13.000,00 zł** dla:

- Związku Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska, Hufiec w Trzciance - **4.000,00 zł**,
- Ochotniczej Straży Pożarnej w Przybychowie - **7.000,00 zł**,
- Stowarzyszenia Rozwoju Lokalnego w Miałach - **2.000,00 zł**.

Pozostałe środki tj. kwotę **3.129,82 zł** wykorzystano na zakup nagród książkowych i rzeczowych na konkursy o charakterze ekologicznym, na opinię rzeczoznawcy w sprawie ustalenia odszkodowania w prowadzonym postępowaniu wodnoprawnym.

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

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan: **153.400,00 zł**

Wykonanie: **66.690,41 zł**, co stanowi 43,47%.

Rozdział 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury

W I półroczu b.r. w niniejszym rozdziale z zaplanowanych środków w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez z zakresu szeroko pojętej „kultury” w kwocie **31.000,00 zł** wydano **18.113,48 zł**, co stanowi 58,43%. Środki przeznaczono na zorganizowanie lub dofinansowanie 13 zadań realizowanych samodzielnie przez Starostwo Powiatowe lub przy współpracy z gminami, gminnymi jednostkami kultury oraz szkołami szczebla podstawowego i gimnazjalnego.

Część środków przeznaczona została na pokrycie kosztów poczęstunku dla uczestników imprez, jak również innych wydatków, jak np.: przygotowanie baneru i wykonanie zdjęć na obchody rocznicowe Powstania Wielkopolskiego, druk biuletynu promocyjnego wydanego z okazji Lubaskiego Przeglądu Zespołów Śpiewaczych Seniorów, czy też wykonanie kubków z nadrukiem w ramach „XV Sejmiku Samorządowego” w Drawsku.

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

W I półroczu 2016 roku z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **20.900,00 zł** wykonano **9.542,98 zł**, co stanowi 45,66%. Środki wykorzystano na przeprowadzenie w szkołach ponadgimnazjalnych 13 konkursów i przeglądów ujętych w Kalendarzu.

Oprócz subwencji i dochodów własnych przeznaczonych na wydatki w rozdziale tym uwzględniono środki pochodzące od Samorządu Trzcianki w wysokości **5.000,00 zł** związane z realizacją zadania z zakresu promocji poprzez kulturę uwzględnionego w planie Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance, z czego wykorzystano **4.033,95 zł**, co stanowi 80,68%.

Rozdział 92116 - Biblioteki

Działalność Biblioteki Powiatowej, zgodnie z zawartym porozumieniem, realizowana jest przez Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy Trzcianka. Na realizację tego zadania w 2016 roku zaplanowano kwotę **70.000,00 zł**. W I półroczu adekwatnie do umowy oraz upływu czasu przekazano na ten cel dotację w wysokości **35.000,00 zł**, tj. 50,00%.

Rozdział 92195 - Pozostała działalność

W rozdziale tym zostały wyodrębnione środki własne powiatu na organizację oraz sfinansowanie nagród w konkursie „Czarnkowsko-Trzcianecki Rolnik Roku”, „Piękna wieś dziełem jej mieszkańców”, organizację dożynek powiatowych. Na zadania te przewidziano kwotę **26.500,00 zł**, ich realizacja nastąpi w II półroczu.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Plan: **215.200,00 zł**

Wykonanie: **57.084,70 zł**, co stanowi 26,53%.

Rozdział 92601 - Obiekty sportowe

Zabezpieczono z środków własnych powiatu kwotę **100.000,00 zł** tytułem „Dofinansowania budowy pływalni w Trzciance - opracowanie dokumentacji budowlano-wykonawczej”. Zadanie w I półroczu nie zostało zrealizowane.

Rozdział 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej

W I półroczu 2016 roku z zaplanowanych środków w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez w kwocie **10.300,00 zł**, wykonano **7.606,70 zł**, co stanowi 73,85 %.

W ramach wymienionych środków zorganizowano lub dofinansowano 5 zadań realizowanych samodzielnie oraz przy współpracy z gminami oraz szkołami szczebla podstawowego i gimnazjalnego. Środki przeznaczono na zakup pucharów, medali, nagród oraz koszulek sportowych. Z uwagi na fakt, iż większość imprez sportowych wspieranych z budżetu powiatu w ramach Kalendarza Imprez odbywa się w I półroczu, stąd wyższe niż 50,00% wykonanie budżetu.

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

W I półroczu 2016 roku z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **17.800,00 zł** wykonano **1.878,00 zł**, co stanowi 10,55%. Środki wykorzystano na przeprowadzenie Powiatowego Turnieju w Grach Zespołowych oraz częściowo na pokrycie kosztów wyjazdu uczniów szkół ponadgimnazjalnych na zawody sportowe w ramach Licealiady.

Z uwagi na fakt, iż większość jednostek zorganizuje zaplanowane imprezy i wyjazdy w II półroczu 2016, zanotowano niższe niż 50,00% wykonanie budżetu.

Ponadto w niniejszym rozdziale przypisane są środki pozyskane od Gminy Trzcianka na realizację przez Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance zadań polegających na organizacji 2 przedsięwzięć z zakresu sportu, o czym była mowa przy opisie strony dochodowej. Z zaplanowanych na ten cel środków w kwocie **35.000,00 zł**, w I półroczu nie poniesiono żadnych wydatków.

Najwyższą jednak pozycję w ramach kwot zaplanowanych w rozdziale stanowią dotacje celowe dla stowarzyszeń, na finansowanie lub dofinansowanie zleconych im do realizacji zadań z zakresu upowszechniania i wspierania sportu i kultury fizycznej, które wystąpiły z ofertami w konkursie przeprowadzonym zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, a także w trybie pozakonkursowym, które łącznie opiewają na **52.100,00 zł**. W I półroczu przekazano ogółem środki w wysokości **47.600,00 zł** tj. 91,36% planu dla 13 organizacji pozarządowych, które uzyskały dofinansowanie w drodze konkursu oraz 2 w trybie pozakonkursowym. Wysokie wykonanie wydatków wynika z tego, iż znaczna część powierzonych zadań przypada na

okres I półrocza, stąd adekwatnie do zawartych umów przekazano odpowiednie kwoty dotacji:

- Uczniowski Klub Sportowy „Kajak” w Trzciance - **2.500,00 zł**,
- Powiatowe Zrzeszenie Ludowe Zespoły Sportowe w Czarnkowie - **5.000,00 zł**,
- Rowerowa Sekcja Turystyczna w Czarnkowie - **1.500,00 zł**,
- Uczniowski Klub Sportowy „Płomień” Wieleń - **3.000,00 zł**,
- Powiatowy Szkolny Związek Sportowy w Czarnkowie - **20.000,00 zł**,
- Związek Harcerstwa Polskiego Hufiec Trzcianka - **2.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie „Dla dobra Wspólnego” Jędrzejewo - **800,00 zł**,
- Akademia Piłkarska „Bambinis” w Trzciance - **2.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Miłośników Brydża „Dama Pik” Czarnków - **1.500,00 zł**,
- Wieleńskie Stowarzyszenie Sportowe im. Józefa Nojiego w Wieleniu - **3.000,00 zł**,
- Międzyszkolny Uczniowski Klub Karate Tradycyjnego „Fudokan” w Krzyżu Wlkp. z siedzibą w Pęcokowie - **1.500,00 zł**,
- Klub Piłkarski Iskra Runowo - **1.500,00 zł**,
- Młodzieżowy Klub Sportowy LZS „Orzeł” Gulcz - **800,00 zł**,
- Ochotnicza Straż Pożarna w Jędrzejewie - **500,00 zł**,
- Klub Sportowy TSD Sport Wapniarnia III 20 - **1.500,00 zł**.

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

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

Wprowadzone zmiany w budżecie spowodowały, iż ostatecznie planowana kwota deficytu wynosi **5.529.849,00 zł**. W związku z wyższym wpływem dochodów (między innymi część oświatowej subwencji ogólnej) w stosunku do środków wydatkowanych na dzień 30 czerwca, osiągnięto wynik dodatni budżetu wynoszący **6.866.913,38 zł**. Nadal dysponujemy pulą tzw. „wolnych środków”, ale przede wszystkim należy dodać, iż w I półroczu nie zrealizowano przedsięwzięć inwestycyjnych, z których część ma finansowanie kredytem.

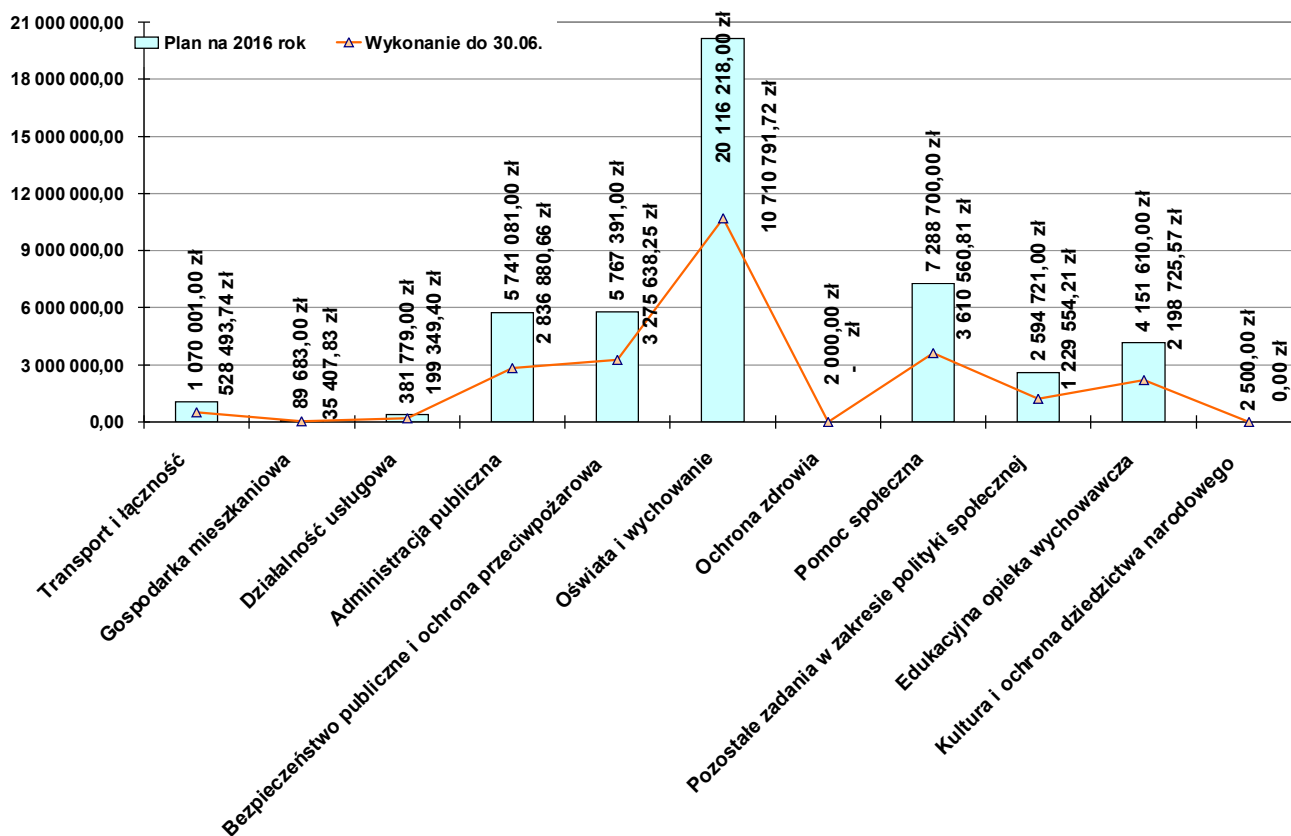
W uzupełnieniu do danych przedstawionych zbiorczo w załączniku, należy stwierdzić, iż przypisane w I półroczu przychody w wysokości **3.169.553,99 zł** z tytułu tzw. „wolnych środków”, pochodzą z ostatecznego rozliczenia budżetu roku 2015 oraz częściowo jeszcze z roku 2014. Część z nich - kwota **379.276,00 zł** została zaangażowana na wydatki już w I półroczu celem sfinansowania zadań, na które Zarząd Powiatu wyraził zgodę już w roku poprzednim. Podkreślenia wymaga fakt, iż w obliczu obowiązywania zapisów co do konieczności spełnienia wskaźników w Wieloletniej Prognozie Finansowej, ograniczona jest możliwość dysponowania tzw. „wolnymi środkami”, gdyż przy naszym układzie dochodów coraz mniej z nich można przeznaczać na finansowanie wydatków bieżących. Niestety w budżecie powiatu akurat ta sfera wymaga zaangażowania dodatkowych środków.

Z kolei wykonanie rozchodów na dzień 30 czerwca wyniosło **369.688,00 zł** i dotyczyło spłaty kredytów zaciągniętych w latach poprzednich, z tego:

- kwota **93.002,00 zł** - kredyt zaciągnięty w 2011 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów, w tym również na refundację już poniesionych kosztów,
- kwota **108.830,00 zł** - kredyt zaciągnięty w 2012 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów, w tym również na refundację już poniesionych kosztów,
- kwota **167.856,00 zł** - kredyt zaciągnięty w 2013 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów.

Należy również dodać, iż powiat od wielu lat korzysta z środków pochodzących z uruchomionego kredytu w rachunku bieżącym. Ponieważ na dzień 30 czerwca 2016 roku uzyskane dochody były wyższe od wydatków, zaangażowanie z tego tytułu nie wystąpiło.

V. SYNTETYCZNA ANALIZA I STOPIEŃ REALIZACJI WYNAGRODZEŃ I POCHODNYCH OD WYNAGRODZEŃ



Rodzajowy układ wydatków wskazuje, iż w grupie wydatków bieżących największą pozycję stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które zostały w I półroczu zrealizowane w 52,17%. Porównując do ogółu planowanych wydatków bieżących, przypisana na ten cel kwota po dokonanych zmianach w okresie I półrocza wynosząca **47.205.684,00 zł** stanowi 55,92%. Odnosząc się w podobny sposób do wykonania, to udział środków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne w I półroczu opiewający ogółem na **24.625.402,19 zł**, to 60,82% zrealizowanych wydatków bieżących. Można tutaj wskazać podział na dwie grupy:

- katalog wydatków dotyczących wynagrodzeń i pochodnych oraz uposażeń funkcjonariuszy, wynikających ze struktury zatrudnienia w powiatowych jednostkach budżetowych, gdzie z zaplanowanej kwoty **47.169.754,00 zł** wykonanie do 30 czerwca wyniosło **24.607.712,42 zł**, co stanowi 52,17% planu,
- pozostałe kwoty wynikają z realizacji projektów finansowanych z środków zewnętrznych gdzie plan wynosi **35.930,00 zł**, z czego wykorzystano **17.689,77 zł**, czyli 49,23%.

Wydatki te obejmują znaczącą część dziedzin budżetu, a ich wysokość oczywiście uzależniona jest od populacji zatrudnionych pracowników w jednostkach organizacyjnych powiatu, powiatowych służbach i inspekcji. Konstruując budżet powiatu na 2016 rok Zarząd Powiatu wyodrębnił środki w rezerwach celowych na wzrost wynagrodzeń średnio o 6,00% dla pracowników administracji i obsługi (finansowanych z środków własnych powiatu) jednostek organizacyjnych. Wyjątkowo potraktowano domy pomocy społecznej, gdzie środki na ww. cel zabezpieczono już na etapie uchwalania budżetu na 2016 rok w planach finansowych tych jednostek. Podwyżki zostały wdrożone w I półroczu, stąd wyższe wydatki na wynagrodzenia i pochodne do analogicznego okresu poprzedniego roku.

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

Odnosząc się do planowanych i zrealizowanych wydatków na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, to dotyczą one tylko zadań bieżących. Stopień realizacji poszczególnych zadań omówiono przy opisie wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach. Układ uchwały budżetowej nie wyodrębnia osobno załącznika na te zadania, a podstawowe informacje o źródłach zewnętrznych ich finansowania wynikają z załącznika o dochodach, natomiast sfera wydatkowa wynika bezpośrednio z załącznika o wydatkach. Planowana ogółem kwota **226.948,00 zł** na ww. projekty jest niskim procentem w skali ogółem wydatków. Na podkreślenie zasługuje fakt zmienionych zasad finansowania niektórych zadań realizowanych przez Powiatowy Urząd Pacy, ponieważ dotychczas środki przechodziły przez budżet powiatu, a obecnie bezpośrednio przekazywane są na Fundusz Pracy, który jest obsługiwany pozabudżetowo. Część z zadań będzie możliwa do realizacji po zaklasyfikowaniu się do dofinansowania z środków zewnętrznych (nabór będzie startowała w II półroczu).

W I półroczu na projekty te wykorzystano kwotę **155.125,02 zł**, czyli 71,03% z kwoty planowanej.

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

- Wydział Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego:
 - „Nowe kwalifikacje twoją szansą” - dotyczy uczniów Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie, Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance, Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. - lata 2016-2018.

Z kolei z środków od organizacji międzynarodowej Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży:

- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance realizuje projekt polegający na wymianie międzyszkolnej uczniów - 2016 rok.

Ponadto, kontynuowano projekt finansowany przez Narodową Agencję Programu Erasmus +:

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. -
 - „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919” - lata 2015-2017.

VII. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH POWIATU

Zapisy w uchwale Rady Powiatu określającej zakres i formę informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze wskazują, iż nieodzownymi jej elementami są również załączniki w zakresie należności i zobowiązań z uwzględnieniem tych wymagalnych. Zostały one przedstawione według poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu oraz tytułów w których one wystąpiły.

Należności zostały przedstawione w załączniku nr 9. Z podsumowania zbiorczego wynika, iż ogółem kwota należności za I półrocze 2016 roku wyniosła **473.200,70 zł**, z tego **344.188,27 zł** stanowią te wymagalne. Najwyższe pozycje dotyczą między innymi:

- odpłatności za wyżywienie w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej,
- czynszów, zwrotu kosztów związanych z usunięciem pojazdów z drogi i ich postojem na parkingu - Starostwo Powiatowe.

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

Zobowiązania ujęto w załączniku nr 10 do niniejszej informacji, zachowując układ załącznika jak wyżej. Ogółem kwota zobowiązań na dzień 30 czerwca b.r. to kwota **1.799.131,05 zł**. Bardzo ważną informację stanowi fakt, iż nie odnotowano zobowiązań wymagalnych. Najwyższe kwotowo pozycje od lat pozostają niezmiennie i dotyczą przede wszystkim zobowiązania z tytułu:

- składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, podatku od wynagrodzenia za miesiąc czerwiec,
- dostaw towarów i usług.

VIII. INFORMACJA W ZAKRESIE REALIZACJI WYDATKÓW NIEWYGASAJĄCYCH

Uchwałą Nr XIV/95/2015 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 grudnia 2015 roku ustalony został wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2015. Zgodnie z zapisami art. 263 ust. 4 ustawy o finansach publicznych ostateczny termin ich realizacji upływa w dniu 30 czerwca kolejnego roku budżetowego. Uchwała Rady dla wydatku niewygasającego Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej na kwotę **105.000,00 zł**, dotyczącego remontu dachu budynku mieszkalno-dydaktycznego tejże jednostki, wskazała ostateczny termin realizacji na dzień 31 maja. Zadanie zostało zrealizowane, środki wykorzystano w 100,00%.

PODSUMOWANIE

Realizacja budżetu w I półroczu dotyczyła głównie wydatków bieżących, gdzie w znacznym stopniu udało się zabezpieczyć potrzeby jednostek do końca roku. Obszar w którym jawią się braki to oświata, ale ostateczne kwoty będą znane w III kwartale. W nieznacznym stopniu na rzecz wydatków zaangażowano tzw. „wolne środki”, jednak ich spożytkowanie na wydatki bieżące jest znacznie ograniczone z uwagi na konieczność spełnienia wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej. Proces działań inwestycyjnych jest uzależniony od strategicznych decyzji Zarządu i Rady, które zapadną w II półroczu, stąd też nie zaistniała konieczność uruchomienia kolejnego kredytu. Wzorem poprzednich lat w I półroczu odnotowano także wyższe wpływy dochodów aniżeli zrealizowano wydatki, stąd też wystąpiła nadwyżka. Sytuacja ta wynika między innymi z przekazania do budżetu części oświatowej subwencji ogólnej. Wiadomym jest także, że sukcesywnie zgodnie z warunkami określonymi w umowach kredytowych, spłacamy ciężące na powiecie kredyty, a także odsetki od nich naliczone.

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

Odnosząc się do analizy typowo strony dochodowej, to ogółem odnotowano wpływ z tego tytułu na poziomie 54,20%. Jest to pozytywna informacja, z tym że niektóre dochody były jednorazowe. Podsumowując z kolei poszczególne źródła to niepokojem napawa jak zawsze w tym okresie niepełne na koniec II kwartału wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, gdzie uzyskano wpływ na poziomie 46,12%. Planowana kwota sięga ponad **13.000.000,00 zł** dlatego każdy nawet % niewykonania powoduje znaczne skutki dla naszego budżetu. Patrząc w przyszłość pod kątem końca bieżącego roku, będzie to wymagało szczególnej uwagi, aby zabezpieczyć się na wypadek niepełnego wykonania w odniesieniu do realizowanych wydatków bieżących, by móc spełnić ustawowe wymogi. Pozostałe dochody realizowane są raczej prawidłowo, zgodnie z zapisami umów i przekazywane w terminach zapewniających prawidłową gospodarkę finansową. Oczywiście mamy nadzieję, że po stronie dochodowej pojawią się dodatkowe źródła, czy to z tytułu ponadplanowych dochodów z opłaty komunikacyjnej,

czy z dochodów wypracowanych przez jednostki organizacyjne, albo tak jak w ubiegłych dwóch latach z uzyskanego wpływu środków na uzupełnienie dochodów powiatu pochodzących z rezerwy subwencji ogólnej.

Podsumowując z kolei sferę wydatkową, to w I półroczu wykonanie ogółem do planowanej ich wysokości wynosi 43,63%. Przyczyny takiego stanu wielokrotnie już opisywano i analizowano. Oceniając wydatki pod kątem układu rodzajowego, to w głównej mierze są one planowane na zadania bieżące. Natomiast inwestycje realizowane będą głównie w II półroczu. Znaczna część z nich to zadania drogowe współfinansowane także przez lokalne samorządy.

Informację opisową sporządzono na podstawie następujących sprawozdań półrocznych:

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

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

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

Sporządził:

Skarbnik Powiatu

Ewa Dymek