

**1.**

**Informacja  
o przebiegu wykonania  
budżetu powiatu  
za I półrocze 2017 roku**

**INFORMACJA OPISOWA O PRZEBIEGU**  
**WYKONANIA BUDŻETU**  
**ZA PIERWSZE PÓLROCZE 2017 ROKU**

Zarząd Powiatu przedkłada niniejszy dokument zawierający część tabelaryczną w formie załączników, które zostały jednocześnie 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 PÓLROCZU***

Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego przyjęła budżet na 2017 rok uchwałą Nr XXIV/187/2016 w dniu 28 grudnia 2016 roku.

Porównywalnie 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 13 uchwał, w tym 7 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 bezpośrednio na Radzie przez Starostę Powiatu, gdy decyzje zapadały na ostatnim Zarządzie przed jej posiedzeniem. Dotyczyły one głównie rozdysonowania środków z rezerw celowych przewidzianych w budżecie na konkretne zadania.

Wobec powyższego nie jest zasadne powielanie sentencji zawartych w uzasadnieniach. Podstawowe wartości określające budżet powiatu zmieniły się w porównaniu do tych przyjętych na 2017 rok w uchwale budżetowej. Ogólnie można stwierdzić, iż budżet się znacząco zwiększył, niestety deficyt też. Współpraca z samorządami lokalnymi zaowocowała w zakresie współfinansowania zadań bieżących i w znacznym stopniu tych inwestycyjnych na drogach. Pozytywne oddziaływanie na nasz budżet miało przypisanie dodatkowych środków z budżetu państwa, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska, czy też dochodów w związku z przystąpieniem do realizacji kolejnych projektów dofinansowywanych ze źródeł zewnętrznych. Główną przyczyną zwiększenia wydatków jest zaplanowanie kolejnych przedsięwzięć inwestycyjnych, które z braku zewnętrznych źródeł ich sfinansowania podwyższyły deficyt.

Inwestycje zaplanowane są do realizacji w kilku dziedzinach życia powiatowego: drogi, szpitale (bezpieczeństwo zdrowotne mieszkańców oraz standaryzacja), oświata z naciskiem na stworzenie bazy sportowej dla młodzieży szkół ponadgimnazjalnych (boiska wielofunkcyjne, sala sportowa wraz z zapleczem).

Rozpatrując globalnie budżet powiatu, to odnotowano jego wzrost, a odzwierciedleniem tego stanu jest poniższe zestawienie.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan zgodny z uchwałą budżetową</b>	<b>Plan na dzień 30.06.</b>	<b>Kwota zwiększenia</b>
Dochody ogółem,	<b>89.772.392,00 zł</b>	<b>91.139.477,00 zł</b>	<b>1.367.085,00 zł</b>
<i>z tego:</i>			
a) dochody bieżące	a) 87.913.200,00 zł	a) 88.870.493,00 zł	a) 957.293,00 zł
b) dochody majątkowe	b) 1.859.192,00 zł	b) 2.268.984,00 zł	b) 409.792,00 zł
Wydatki ogółem,	<b>96.039.086,00 zł</b>	<b>102.456.119,00 zł</b>	<b>6.417.033,00 zł</b>
<i>z tego:</i>			
a) wydatki bieżące	a) 83.587.458,00 zł	a) 85.800.943,00 zł	a) 2.213.485,00 zł
b) wydatki majątkowe	b) 12.451.628,00 zł	b) 16.655.176,00 zł	b) 4.203.548,00 zł
Deficyt	<b>6.266.694,00 zł</b>	<b>11.316.642,00 zł</b>	<b>5.049.948,00 zł</b>

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 oraz przewidziano w planie emisję obligacji 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
<b>Ogółem</b>	<b>91.139.477,00 zł</b>	<b>48.768.140,67 zł</b>
<i>z tego:</i>		
a) dochody bieżące	<b>88.870.493,00 zł</b>	<b>47.761.662,20 zł</b>
b) dochody majątkowe	<b>2.268.984,00 zł</b>	<b>1.006.478,47 zł</b>

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 27 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 - płatności w zakresie budżetu środków europejskich ( <i>bieżące</i> )	498.038,00 zł	114.281,60 zł
2) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w par. 205 - współfinansowanie programów i projektów 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> )	59.445,00 zł	13.444,89 zł
3) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - płatności w zakresie budżetu środków europejskich ( <i>bieżące</i> )	706.011,00 zł	174.066,46 zł

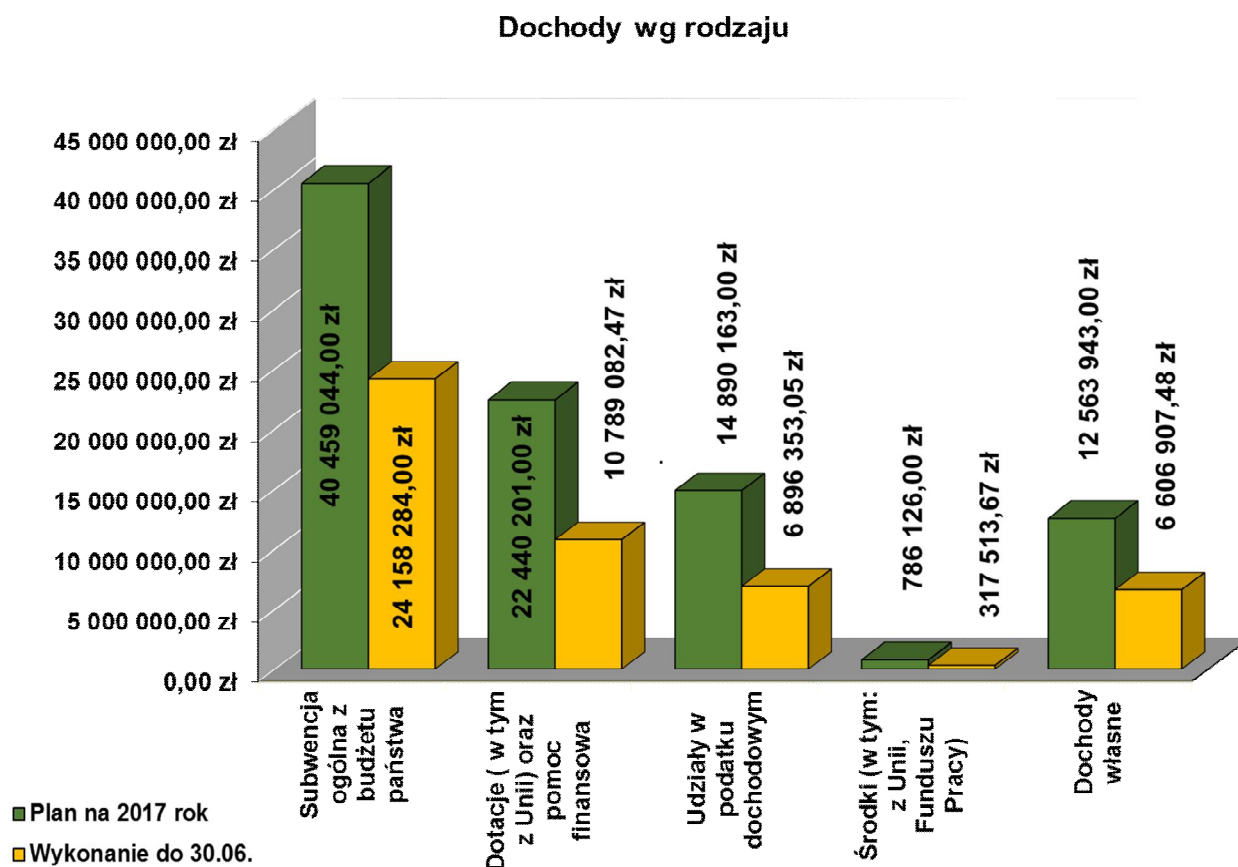
4) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - płatności w zakresie budżetu środków europejskich ( <i>inwestycje</i> )	120.905,00 zł	66.358,08 zł
5) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - współfinansowanie programów i projektów 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> )	76.562,00 zł	20.478,41 zł
6) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - współfinansowanie programów i projektów 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>inwestycje</i> )	12.401,00 zł	7.806,83 zł
7) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	9.550.506,00 zł	5.321.732,78 zł

8) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	8.000,00 zł	0,00 zł
9) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	3.000,00 zł	1.840,00 zł
10) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	7.000.099,00 zł	3.027.988,00 zł
11) 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	825.800,00 zł	424.200,00 zł
12) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	327.347,00 zł	181.626,00 zł
13) dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1.152.160,00 zł	573.119,39 zł
14) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	165.216,00 zł	121.915,03 zł
15) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1.934.711,00 zł	740.225,00 zł

16) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	389.304,00 zł	148.811,67 zł
17) 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	59.422,00 zł	0,00 zł
18) środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy	337.400,00 zł	168.702,00 zł
19) subwencje ogólne z budżetu państwa		
w tym:	40.459.044,00 zł	24.158.284,00 zł
a) część oświatowa	34.049.290,00 zł	20.953.408,00 zł
b) część wyrównawcza	5.577.412,00 zł	2.788.704,00 zł
c) część równoważąca	832.342,00 zł	416.172,00 zł
20) podatek dochodowy od osób fizycznych	14.582.607,00 zł	6.654.844,00 zł
21) podatek dochodowy od osób prawnych	307.556,00 zł	241.509,05 zł
22) dochody własne	12.563.943,00 zł	6.606.907,48 zł
w tym:		
a) wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	182.000,00 zł	182.000,00 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

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

Zadania - projekty - objęte tym dofinansowaniem obejmują realizację zadań, na które jednostki organizacyjne za pośrednictwem budżetu powiatu uzyskały dotacje. Z uwagi na zmianę klasyfikacji budżetowej rozgraniczono środki pochodzące z poprzedniej perspektywy finansowej i te z obecnej. Dofinansowaniem objęto również zakupy inwestycyjne.

Ogółem planowana w budżecie kwota na realizację projektów opiewa na sumę **1.473.362,00 zł.**



Ostateczny wpływ środków na koniec miesiąca czerwca wyniósł **396.436,27 zł**, co oznaczało 26,91% w stosunku do założonego planu. Uzyskano wpływ środków tylko na przedsięwzięcie realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.

Najwyższą pozycję w planie w wysokości **1.186.244,00 zł** stanowi projekt „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Dofinansowaniem został objęty zakup inwestycyjny - samochód osobowy przystosowany do przewozu osób niepełnosprawnych na kwotę **74.164,91 zł**. Okres realizacji projektu ustalono na lata 2016-2018, jednak faktycznie rozpoczął się od 2017 roku w cyklu dwuletnim.

Ponadto w planie Wydziału Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego przewidziano środki na kontynuację projektu p.n. „Nowe kwalifikacje twoją szansą” (lata 2016-2018). 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.

Drugim z projektów w znacznej części przypisanego do realizacji tego Wydziału jest „Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach”, finansowany w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. W ramach tych środków uwzględnione zostały także wydatki majątkowe na rzecz Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach w wysokości **59.141,00 zł**.

### **Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa**

W grupie dotacji celowych (jednocześnie najwyższa kwota) stanowią te, które przekazywane są z budżetu państwa na zadania rządowe zlecone powiatowi do ich realizacji. W 2017 roku finansowaniem zostały objęte następujące wydatki bieżące:

- prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa,
- gospodarka gruntami i nieruchomościami,
- zadania z zakresu geodezji i kartografii,
- działalność Nadzoru Budowlanego,
- utrzymanie stanowisk wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej,
- zorganizowanie kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu,
- pozostałe wydatki obronne (szkolenie),
- działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej,
- nieodpłatna pomoc prawna,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego.

W I półroczu odnotowano wpływ do budżetu środków od Wojewody w wysokości

**5.321.732,78 zł**, co oznacza 55,72% 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 uruchomienie dotacji celowych od Wojewody poprzedzone jest złożeniem pisemnego zapotrzebowania na środki odpowiednio do potrzeb w danym okresie.

Ponadto, Wojewoda przewidział także dotację dla Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Czarnkowie z przeznaczeniem na zakup zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem. Zaplanowana z tego tytułu dotacja wynosi **8.000,00 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 **3.000,00 zł** przekracza faktyczne potrzeby naszego powiatu. Wydatkowano na ten cel kwotę **1.840,00 zł**, a pozostała różnica w wysokości **1.160,00 zł** została zwrócona do ich dysponenta.

W ramach planowanych dotacji celowych z budżetu państwa, dofinansowaniem objęto również zadania własne powiatu. W tegorocznym budżecie wsparto wydatki bieżące domów pomocy społecznej. W I półroczu na finansowanie zadań uzyskano kwotę **3.027.988,00 zł**, co stanowi 43,26% planowanej kwoty.

Od 2017 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. Do 30 czerwca uzyskano wpływ środków na poziomie **424.200,00 zł**, tj. 51,37% planu.

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

W związku z coroczną współpracą między jednostkami samorządu terytorialnego przypisano w planie dochodów środki 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. Ponadto środki kierowane są do powiatu na sferę edukacji, sportu, promocji.

Z kolei pomoc finansowa od samorządów gminnych na zadania bieżące to dofinansowanie kosztów uczestnictwa mieszkańców gmin w Warsztatach Terapii Zajęciowej, program azbestowy, a wsparcie działań inwestycyjnych dotyczy przedsięwzięć z zakresu budowy chodników przy drogach powiatowych oraz 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.

<b>Rodzaj j.s.t.</b>	<b>Planowane kwoty na zadania</b>
<b>Samorządy gminne ogółem:</b>	
<b>z tego:</b>	<b>2.427.274,00 zł</b>
- dotacje na zadania bieżące	327.347,00 zł
- pomoc finansowa na zadania bieżące	165.216,00 zł
- pomoc finansowa na zadania inwestycyjne	1.934.711,00 zł
<b>Powiaty - dotacje na zadania bieżące</b>	<b>1.152.160,00 zł</b>
<b>Razem gminy i powiaty</b>	<b>3.579.434,00 zł</b>

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 **181.626,00 zł**, co stanowi 55,48% w stosunku do planu. Obejmowała ona dofinansowanie przez Samorząd Trzcieński 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 - **22.980,00 zł**;
- partycypowanie w kosztach funkcjonowania Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance - **123.646,00 zł**;
- współdziałanie przy realizacji zadań z zakresu:
  - organizacji ulicznego biegu im. Tadeusza Zielińskiego i wyścigów rowerowych - **20.000,00 zł**,
  - promocji poprzez sport, polegające na organizacji turnieju szachowego p.n. „VII Międzynarodowy Memoriał Szachowy im. Ferdynanda Dziedzica” - **15.000,00 zł**.

Dotacje od powiatów - kwota wpływu w omawianym okresie wyniosła ogółem **573.119,39 zł**, co oznacza 49,74% wykonania do planu. Dofinansowaniem objęte są następujące **zadania bieżące**:

- opłacanie kosztów utrzymania dzieci pochodzących z innych powiatów, umieszczonych w naszych rodzinach zastępczych - uzyskano środki z porozumień od powiatów: Strzelecko-Drezdeneckiego, Kamiennogórskiego, Poznańskiego, Lipnowskiego, Łobeskiego, Nowosolskiego, Obornickiego, Ostrzeszowskiego, Parczewskiego, Pilskiego, Radomszczańskiego, Sępoleńskiego, Szczecineckiego, Świdwińskiego, Wejherowskiego, Żnińskiego, Miasta Poznań, Miasta Konin, Miasta Bydgoszcz, Miasta Szczecin, Miasta Gdańsk, Miasta Łódź- łączna kwota wynosi - **293.510,94 zł**;
- opłacanie kosztów utrzymania dzieci przebywających w naszych placówkach opiekuńczo-wychowawczych, pochodzących z innych powiatów; odnotowano wpływ środków na podstawie porozumień z powiatami: Strzelecko-Drezdeneckim, Kamiennogórskim, Myśliborskim, Nowotomyskim, Polickim, Tarnogórskim, Gorzowskim, Miastem Poznań, Miastem Konin, Miastem Bydgoszcz - **279.608,45 zł**, z tego:
  - za dzieci przebywające w placówce prowadzonej przez Stowarzyszenie „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance - **201.890,93 zł**,
  - za dzieci przebywające w placówce prowadzonej przez Stowarzyszenie „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. - **77.717,52 zł**.

#### Pomoc finansowa w formie dotacji

- **Zadania bieżące** - W I półroczu odnotowano wpływ dochodu w wysokości **121.915,03 zł**, tj. 73,79% wobec określonego na dzień 30 czerwca planu. Pomoc finansowa obejmuje dofinansowanie wspólnej realizacji z samorządami gminnymi z terenu powiatu zadań:
  - działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej za mieszkańców poszczególnych gmin będących ich uczestnikami (uzyskano wpływ z Gminy Trzcianka, Wieleń, Lubasz, Czarnków oraz Miasta Czarnków) - **50.476,03 zł**,
  - realizacji przedsięwzięcia p.n. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych i inwentarskich na terenie powiatu czarnkowsko- trzcianieckiego w 2017 roku” (dotacje od wszystkich samorządów gminnych Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego, w I półroczu odnotowano wpływ po 50,00% z planowanych środków) - **54.500,00 zł**,
  - partycypowanie Gminy Czarnków w 50,00% kosztach:
    - remontu sali konferencyjnej Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - **3.500,00 zł**,
    - zatrudnienia animatorów sportu na kompleksie boisk „Orlik” przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie w okresie od marca do listopada b.r. - **13.439,00 zł**.
- **Zadania majątkowe** - Planowana pomoc finansowa dotyczy głównie współfinansowania zadań drogowych. Z uwagi na to, iż realizacja zadań tych odbywa się w znacznym stopniu w miesiącach wakacyjnych, to do 30 czerwca uzyskano wpływ w wysokości **740.225,00 zł**, który stanowi 38,26% planu.

Środki uzyskano od:

#### Gminy Czarnków dofinansowanie do :

- „Przebudowy drogi - Budowy chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne” - **350.000,00 zł**,
- zakupu rzutników na salę konferencyjną Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - **9.000,00 zł**,
- zakupu urządzeń chłodząco-wentylujących na salę konferencyjną Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - **17.500,00 zł**;

#### Gmina Lubasz:

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1346P Sokołowo-Kamionka” - **363.725,00 zł**.

## **ŚRODKI**

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

W związku z realizacją wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie upraw leśnych, powiat otrzymuje środki pochodzące z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Do 30 czerwca uzyskano wpływ do budżetu powiatu w wysokości **148.811,67 zł**, co oznacza 48,74% w stosunku do planu.

Ponadto w planie uwzględniono wsparcie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na zadanie azbestowe. W I półroczu nie odnotowano wpływu środków.

### **Środki z Funduszu Pracy**

Zgodnie z ustawą o promocji i instytucjach rynku pracy, 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). Na dzień 30 czerwca uzyskano wpływ w wysokości **168.702,00 zł**, co stanowi 50,00% ogólnego planu.

Ponadto można ubiegać się o uzyskanie środków z puli 2,00%, jednak należy spełnić dodatkowe warunki określone ustawą między innymi poprzez osiągnięcie najwyższej efektywności działania na rzecz aktywizacji osób niepełnosprawnych.

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

Zaplanowana kwota **19.422,00 zł** wynika z kontynuacji Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie realizacji projektu „Poznajemy dualny system kształcenia”. Projekt kończy się

w 2017, środki na ww. cel pochodzą z Fundacji Rozwoju Edukacji - Narodowa Agencja Programu Erasmus + i stanowią 80,00% wartości projektu.

Ponadto **40.000,00 zł** w planie wynika z przystąpienia do realizacji kolejnego zadania w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus+, projektu „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS”. Ogółem kwota projektu opiewa na **432.372 zł** w latach 2017-2019.

W I półroczu nie odnotowano wpływu środków na ich realizację.

## **SUBWENCJA**

Źródłem dochodów, które pod względem wysokości uzyskuje najwyższą pozycję 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 o **308.698,00 zł**. Zmiana ta dotyczyła części oświatowej subwencji ogólnej.

Wysokość planowanej subwencji ogólnej na dzień 30 czerwca łącznie opiewała na kwotę **40.459.044,00 zł**, czyli 44,39% ogółem planowanych dochodów powiatu.

W I półroczu b.r. wykonanie z tego tytułu wyniosło **24.158.284,00 zł**, co stanowiło 59,71% 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 po przyjęciu ustawy budżetowej państwa na poziomie **14.582.607,00 zł**. Niestety jest to tylko szacunkowa kwota, a półroczne jej wykonanie w wysokości **6.654.844,00 zł**, stanowiące 45,64% planu, może wskazywać niepewność co do wysokości rocznego wykonania. Oznacza to, iż po raz kolejny, na półrocze występuje odstępstwo od 50,00%, co wskazuje, iż do budżetu powiatu przekazano o **636.460,00 zł** dochodów mniej jak wskazuje upływ czasu.

Bliższe informacje 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 2018 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 **300.000,00 zł**. W wyniku dokonanych zmian nieznacznie podwyższono jego planowaną wysokość do kwoty **307.556,00 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 wskazuje na możliwość uzyskania w roku ponadplanowej jego wysokości. Kwota z ww. tytułu uzyskana w I półroczu wynosi **241.509,05 zł**, co stanowi 78,53% 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 **12.563.943,00 zł**, w I półroczu odnotowano ich 52,59% wpływ. W ramach tej grupy uzyskano dochody w wysokości **6.606.907,48 zł** według poniższego zestawienia:

- |   |                        |
|---|------------------------|
| - wpływy z opłaty komunikacyjnej oraz za prawa jazdy  | <b>1.173.725,05 zł</b> |
| - wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności   | <b>58.138,69 zł</b>    |
| - wpływy z opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi  | <b>456.713,79 zł</b>   |
| - odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów   | <b>294.679,06 zł</b>   |
| - wpływy z różnych opłat i kar pieniężnych (w tym środki przekazane przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego - 10,00% wpływów za pobór wód i odprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi, wprowadzanie pyłów i gazów do powietrza atmosferycznego i składowanie odpadów na terenie powiatu) | <b>181.723,07 zł</b>   |
| - wpływy z tytułu zadań ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej  | <b>296.362,11 zł</b>   |
| - wpływy z kart wędkarskich   | <b>1.990,00 zł</b>     |
| - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostki samorządu terytorialnego oraz umów o podobnym charakterze  | <b>228.287,50 zł</b>   |
| - wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości   | <b>5.967,36 zł</b>     |
| - odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej   | <b>2.709.320,75 zł</b> |
| - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych  | <b>4.121,20 zł</b>     |

- odsetki od środków na rachunku bankowym	<b>20.781,45 zł</b>
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	<b>7.329,24 zł</b>
- piecza zastępcza - dochody z gmin	<b>222.031,84 zł</b>
- dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	<b>40.549,61 zł</b>
- 5% z dochodu uzyskiwanego na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, a także 25% z dochodu z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa	<b>296.296,30 zł</b>
- wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	<b>182.000,00 zł</b>
- dochody pozostałe wyżej nie wymienione	<b>426.890,46 zł</b>

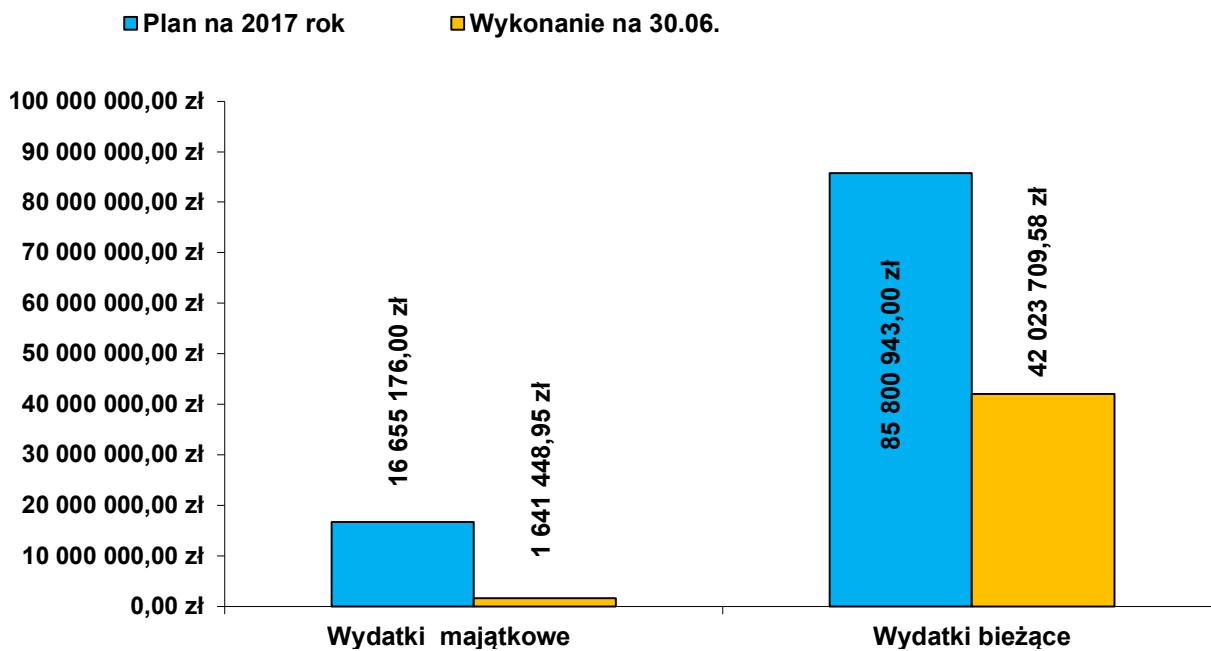
Realizacja poszczególnych dochodów własnych wskazuje, że ich wyższe wykonanie w stosunku do upływu czasu, wynika między innymi z faktu odprowadzania do budżetu powiatu dochodów wypracowanych przez jednostki, które to przeznaczane są odwrotnie na ich wydatki. Zdarzyły się pozycje w załączniku nr 1 do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

Należy jednak każde źródło analizować indywidualnie. Sytuacja ta będzie na bieżąco monitorowana gdyż wpłynie ona na możliwości wydatkowania środków przez powiat.

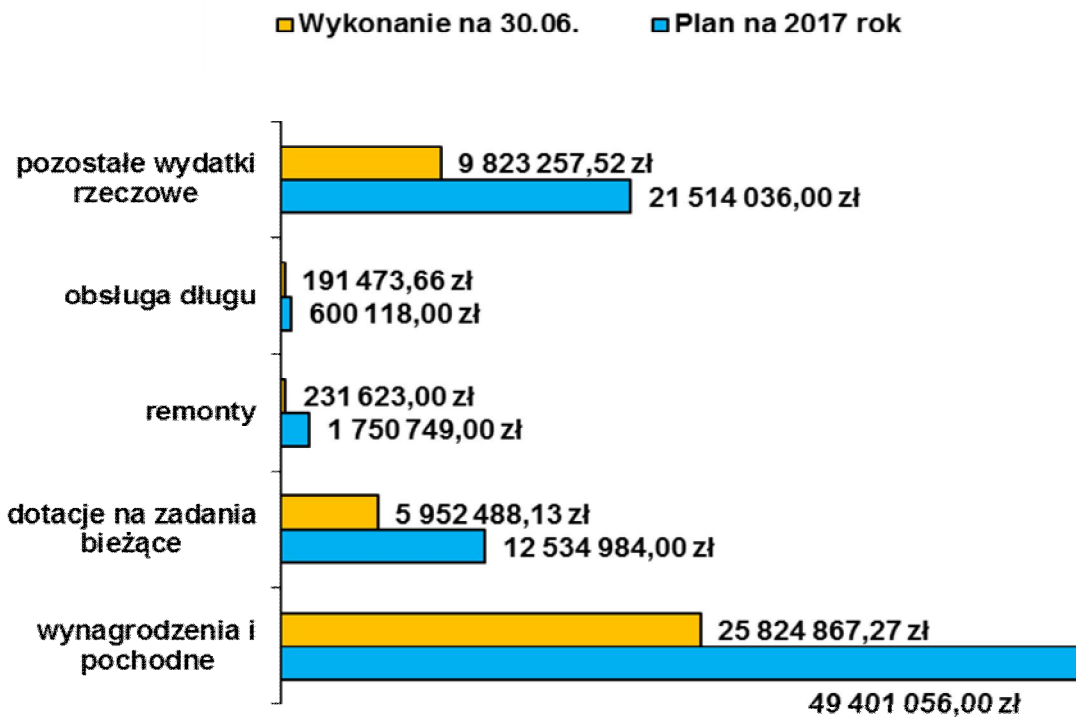
### ***III. ANALIZA I OCENA REALIZACJI WYDATKÓW W POSZCZEGÓLNYCH DZIAŁACH I ROZDZIAŁACH***

	Plan	Wykonanie
Ogółem, z tego:	<b>102.456.119,00 zł</b>	<b>43.665.158,53 zł</b>
a) wydatki bieżące	<b>85.800.943,00 zł</b>	<b>42.023.709,58 zł</b>
b) wydatki majątkowe	<b>16.655.176,00 zł</b>	<b>1.641.448,95 zł</b>





## 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. Planowane zadania przede wszystkim dotyczą sfery: dróg, szpitali, oświaty, geodezji i kartografii, administracji publicznej, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej. Z uwagi na to, iż wstępnie trudno było oszacować niektóre wysokości środków na zadania to na etapie uchwalania budżetu wyodrębniono rezerwy celowe, także na zadania inwestycyjne. Wobec faktu, iż plan jest bardzo bogaty w przedsięwzięcia inwestycyjne, które niestety w większości finansowane będą środkami powiatu zaistniała potrzeba zabezpieczenia ich emisją obligacji. Znaczna część z zadań przeszła do realizacji na II półrocze. Oczywiście jest to uwarunkowane ostatecznymi decyzjami Zarządu i Rady w kontekście trwającego procesu realizacji wieloletniego planu inwestycyjnego. Ponadto składano wnioski o dofinansowanie niektórych inwestycji. Dodatkowo na przedłużenie w czasie wpływ mają także wszelkie procedury, które należy przeprowadzić, przed przystąpieniem do ich realizacji.

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. 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. Zarząd Powiatu w I półroczu musiał podejmować decyzje o przyznaniu dodatkowych środków na wydatki jednostek oświatowych z wyodrębnionej na ten cel puli w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego. Ostatecznie na dzień 30 czerwca pozostała kwota na poziomie **795.706,00 zł** na ewentualnie brakujące kwoty do zbilansowania wydatków do końca roku. Niestety

z dotychczasowych analiz poszczególnych jednostek oświatowych kwota ta może okazać się niewystarczająca i wówczas będzie konieczne wsparcie z innych źródeł budżetu.

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

Plan: **52.000,00 zł**

Wykonanie: **40.000,00 zł**, co stanowi 76,92%.

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

W 2017 roku przyznano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań z ww. zakresu w kwocie **12.000,00 zł**. Środki nie zostały wydatkowane.

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

Wzorem poprzednich lat w budżecie dla spółek wodnych zaplanowano z środków własnych powiatu kwotę w wysokości **40.000,00 zł**. Kwota ta została wyodrębniona. 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 Śmieszkowie - 7 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: **481.564,00 zł**

Wykonanie: **227.428,19 zł**, co stanowi 47,23%.

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

Planowana kwota na wypłaty ekwiwalentów dla rolników, związanych ze zmianą przeznaczenia gruntów rolnych na uprawę leśną wynosi **305.304,00 zł**. Źródłem pochodzenia środków jest Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, z których to w I półroczu wykorzystano **148.811,67 zł**, co stanowi 48,74% 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 **173.260,00 zł**, z czego wydatkowano **78.616,52 zł**, tj. 45,37%. Środki przeznaczone na kontynuację porozumień z Nadleśnictwami: Potrzebowice, Trzcianka, Sarbia, Krucz, Krzyż Wlkp.

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**

Plan: **10.133.417,00 zł**

Wykonanie: **2.034.199,21 zł**, co stanowi 20,07%.

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

Wydatki Zarządu Dróg Powiatowych związane z bieżącym utrzymaniem, wykonaniem remontów, zaplanowano ogółem na kwotę **3.390.552,00 zł**. Pozostałe wydatki uwzględnione w planie w wysokości **6.391.155,00 zł** to zadania inwestycyjne drogowe. Biorąc pod uwagę globalny budżet jednostki, to w I półroczu odnotowano wykonanie sięgające niespełna 20,69%. 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 **88.500,87 zł**, co oznacza do planu 7,25%. Zadania zrealizowane w tym okresie oprócz bieżących napraw i konserwacji sprzętu to między innymi:

- remont mostu przy drodze powiatowej nr 1323P w miejscowości Krzyż Wlkp. - 48.580,46 zł,
- remont odwodnienia na skrzyżowaniu drogi 1223P w miejscowości Pęckowo - 6.150,00 zł.

Wydatki majątkowe to głównie zadania, których realizacja jest możliwa dzięki pozyskaniu dodatkowych źródeł ich finansowania, pomimo licznych starań o środki unijne czy krajowe, wsparcie na te cele pochodzi od poszczególnych samorządów lokalnych. W I półroczu wydatkowano **1.015.989,00 zł**, czyli 15,90% planowanej kwoty. Środki wykorzystano na:

- „Przebudowę drogi powiatowej nr 1346P Kamionka-Sokołowo” (udział Gminy Lubasz 363.725,00 zł) - **999.999,00 zł**,
- wykonanie dokumentacji na:
  - „Przebudowę drogi - Budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1846P w miejscowości Tarnówko” - **2.460,00 zł**,
  - „Przebudowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1343P i 1353P w miejscowości Młynkowo” - **6.150,00 zł**,

- „Przebudowę drogi - budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1338P, ul. Mężykowska w Wieleniu - **7.380,00 zł**.

Proces inwestycyjny uwarunkowany jest podjęciem ostatecznych decyzji przez Radę Powiatu względem poszczególnych zadań w odniesieniu do możliwości finansowych powiatu.

Oprócz wydatków Zarządu Dróg Powiatowych w niniejszym rozdziale zaplanowano dwa zadania, na które w I półroczu nie poczyniono wydatków.

Uwzględniono w planie Starostwa Powiatowego Wydział Funduszy Europejskich wydatki inwestycyjne związane z „Wykonaniem dokumentacji budowlano-wykonawczych ścieżek rowerowych na terenie Miasta Czarnków, Gminy Czarnków oraz Gminy Lubasz” ogółem na kwotę **182.000,00 zł**. Zadanie przeniesione z wydatków niewygasających z upływem 2016 roku, którego w ustawowo określonym ostatecznie terminie nie wykonano.

Ponadto zabezpieczono w planie kwotę **159.710,00 zł** tytułem ewentualnego dokonania zwrotu przez Powiat dofinansowania uzyskanego w 2012 roku na „Przebudowę drogi powiatowej nr 1323P Krzyż Wlkp.-Drawsko od km 0+140 do 2+921,25 wraz z wiaduktem drogowym nad torami kolejowymi w miejscowości Krzyż Wlkp.” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Konieczność zwrotu dotacji wskazano po kontroli beneficjenta w wyniku której obniżono kwotę dofinansowania i nałożono korekty finansowe. Powiat odwołał się od ww. decyzji. Niestety z ostatecznego orzeczenia Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 7 kwietnia 2017 roku wynika, iż oddalono skargę kasacyjną Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego. W wyniku analizy prawnej wstrzymano się od zwrotu środków i zwrócono się z wnioskiem do Urzędu Marszałkowskiego jako organu podatkowego powołując się na ordynację podatkową o umorzenie całości wnioskowanej kwoty wraz z odsetkami.

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

Uchwałą Nr XVII/113/2016 Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w dniu 31 marca 2016 roku zadeklarowała współdziałanie z Gminą Lubasz na poczet realizacji przedsięwzięcia „Budowa drogi Antoniewo-Krucz”, które to ma szansę dofinansowania w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii”. Wobec powyższego w budżecie powiatu zabezpieczono i przekazano dotację w formie pomocy finansowej dla Gminy Lubasz w wysokości **10.000,00 zł**.

### **Dział 630 - Turystyka**

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

Plan: **4.000,00 zł**

Wykonanie: **4.000,00 zł**, co stanowi 100,00%.

Na realizowane w tym rozdziale zadanie z zakresu turystyki zaplanowano i przekazano środki w formie dotacji w kwocie **4.000,00 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 - **1.400,00 zł**,
- Stowarzyszenie Baza PCT w Trzciance - **2.600,00 zł**.

## **Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa**

Plan: **564.362,00 zł**

Wykonanie: **236.689,72 zł**, co stanowi 41,94%.

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

Zaplanowane środki na realizację wydatków w rozdziale pochodzą z dwóch źródeł:

- **97.624,00 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),
- **382.778,00 zł** z środków własnych Powiatu (mienie powiatowe oraz dotacja w formie pomocy finansowej dla Gminy Drawsko).

Z budżetu Wojewody do 30 czerwca uzyskano wpływ dotacji w wysokości **41.564,00 zł**, z czego na realizację zadań rządowych wykorzystano kwotą **37.730,23 zł** na:

- wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane - częściowe sfinansowanie w zakresie pracowników administracji realizujących ww. zadania - **28.503,55 zł**,
- koszty utrzymania nieruchomości Skarbu Państwa - **4.254,78 zł**,
- regulowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa - **86,10 zł**,
- koszty związane ze sporządzeniem dokumentacji w celu sprzedaży i dzierżawy nieruchomości Skarbu Państwa (operaty szacunkowe, wypisy i wyrisy) oraz dotyczące określenia opłaty rocznej za wieczyste użytkowanie gruntów, a także jej aktualizacji - **4.885,80 zł**.

Z kolei na zadania własne powiatu związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami w I półroczu wykorzystano **137.548,24 zł**, tj. 35,93%. Środki własne związane z wydatkami bieżącymi 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 półrocze. Na podkreślenie zasługuje fakt,

iż cały czas prowadzone są działania zmierzające w kierunku obniżenia wydatków bieżących. Wydatkowano w ramach ww. kwoty **24.600,00 zł**, co stanowi 100,00% planu, na wydatek inwestycyjny - „Ekspertyzę techniczną wytrzymałości oraz badania geologiczne gruntu wraz z koncepcją zagospodarowania pomieszczeń budynku położonego w Czarnkowie przy ul. Ppłk. Z. Orłowskiego, celem ich adaptacji na siedzibę Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie”. Jak zostało to nadmienione wyżej uwzględniono w planie dotację w formie pomocy finansowej w wysokości **70.000,00 zł** dla Gminy Drawsko. Klasyfikację budżetową w tym zakresie uzgodniono z Gminą, a dofinansowanie zostanie przekazane na „Remont pomieszczeń przeznaczonych dla poradni ginekologiczno-położniczej w Drawsku w celu ich dostosowania do obowiązujących przepisów prawa”. Zadanie przewidziano do realizacji na II półroczu.

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

Wyodrębniono w planie wydatki związane z opłaceniem ubezpieczenia majątkowego i komunikacyjnego jednostek organizacyjnych powiatu w ramach umowy obejmującej wszystkie nasze jednostki. Działania te zostały poczynione w celu racjonalizacji wydatków w skali powiatu. Ogółem z zaplanowanych środków w kwocie **83.960,00 zł**, wykorzystano 73,14%, tj. **61.411,25 zł**.

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

Plan: **1.213.997,00 zł**

Wykonanie: **295.663,93 zł**, co stanowi 24,35%.

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

Zaplanowane środki na realizację zadań pochodzą z dwóch źródeł:

- **165.400,00 zł** z dotacji na zadania rządowe - bieżące,
- **574.597,00 zł** z środków własnych Powiatu (w tym wpływy z tytułu opłaty geodezyjnej 250.000,00 zł).

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 Gminy Czarnków. 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 **27.902,46 zł**, co stanowi 12,68% 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.

Ponadto z środków tych zaplanowano i przekazano dotację celową w kwocie **30.000,00 zł** do Powiatu Wągrowieckiego tytułem pokrycia kosztów niekwalifikowanych związanych z przygotowaniem dokumentacji technicznej dotyczącej wspólnego projektu „Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianieckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego”.

W 2017 roku uwzględniono także w planie wydatek majątkowy i zakup inwestycyjny, które zostaną zrealizowane w II półroczu. Ogółem przewidziana kwota z tego tytułu w budżecie opiewa na **379.947,00 zł**.

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

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego na swoje utrzymanie uzyskuje dotację celową z budżetu państwa. Planowana dotacja na wydatki bieżące wynosi **466.000,00 zł**, z czego w I półroczu na wydatki wykorzystano kwotę **237.761,47 zł**, tj. 51,02%. Dotyczyły one głównie opłacenia wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatków rzeczowych, związanych z funkcjonowaniem jednostki. W bieżącym roku Wojewoda zaplanował również środki na zakup inwestycyjny w wysokości **8.000,00 zł**, który zostanie sfinalizowany w II półroczu.

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

Plan: **9.594.170,00 zł**

Wykonanie: **4.665.205,57 zł**, co stanowi 48,63%.

### ***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. Na realizację zadań w I półroczu z planowanej kwoty **151.010,00 zł**, wydano **70.315,14 zł**, co stanowi 46,56% 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 **343.893,00 zł**, z której w I półroczu wydano **156.166,84 zł**, tj. 45,41%. 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***

Na wydatki jednostki (siedziby Starostwa Powiatowego w Czarnkowie oraz Delegatury w Trzciance) zabezpieczono kwotę **8.841.391,00 zł**, z czego na dzień 30 czerwca wydano **4.296.403,11 zł**, tj. 48,59%. Należy zaznaczyć, iż zgodnie z przepisami w ramach rozdziału, ponoszone są także wydatki związane zakupem druków komunikacyjnych (dowodów rejestracyjnych, pozwoleń czasowych, prawa jazdy i.t.d.) tablic, oraz między innymi opłaty za usuwanie pojazdów z drogi, przygotowanie planu transportowego, koszty przesyłek druków komunikacyjnych. Ogółem na ten cel zaplanowano kwotę **900.000,00 zł**, z czego wykorzystano **503.801,32 zł**, tj. 55,98%. Sytuacja ta wskazuje, iż może zaistnieć potrzeba zwiększenia planowanej kwoty wydatków z ww. zakresu.

W pozostałych wydatkach Starostwa na zadania remontowe przewidziano kwotę **84.500,00 zł**, z której to wydano **17.012,45 zł**, czyli 20,13% przede wszystkim na bieżące naprawy urządzeń i sprzętu, a także jego konserwację. Środki wydatkowane będą głównie w III i IV kwartale. 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 nadal czynione są starania aby szukać tańszych rozwiązań dla funkcjonowania urzędu.

W bieżącym roku wyodrębniono także wydatki majątkowe. Na wydatki inwestycyjne zaplanowano ogółem **182.263,00 zł**, z czego wydatkowano **131.763,94 zł**, czyli 72,29% na:

- „Wykonanie archiwum zakładowego na potrzeby Starostwa Powiatowego w budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie” - **124.913,93 zł**,
- „Wykonanie opierzenia elewacji zewnętrznej do budynku Delegatury w Trzciance” - **6.850,01 zł**.

Ponadto dokonano zakupu inwestycyjnego na kwotę **34.993,50 zł**, z planowanych ogółem **183.237,00 zł**. Wydatki na poziomie 19,10% wskazują, iż znaczna część z zakupów finalizowana będzie w III i IV kwartale b.r. Katalog zadań obejmuje swym zasięgiem wiele zakupów. W I półroczu zakupiono urządzenia chłodząco-wentylujące na Salę Konferencyjną w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie” (w tym 50% środków pochodzi od Gminy Czarnków).

### ***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 **28.684,78 zł**, co stanowi 95,62% z planowanej ogółem dotacji na poziomie **30.000,00 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” głównie zaplanowano środki w niniejszym rozdziale. W 2017 roku z środków własnych powiatu zaplanowano ogółem kwotę **163.000,00 zł**, z której to w I półroczu wydatkowano **93.966,73 zł**, tj. 57,53%. Wyższe wykonanie względem upływu czasu wynika z harmonogramu działań promocyjnych.

Wydatkowane środki dotyczyły poniższych kategorii:

- gadzety promocyjne - **23.394,55 zł**,
- targi, wystawy okolicznościowe, spotkania, imprezy, szkolenia, konferencje - **25.287,69 zł**,
- puchary, gawerfony, nagrody - **4.905,04 zł**,
- strony internetowe - **6.514,08 zł**,
- media: prasa, telewizja - **13.988,70 zł**,
- składki członkowskie z tytułu przynależności do Wielkopolskiej Organizacji Turystycznej, Związku Miast i Gmin Nadnoteckich, Stowarzyszenia Gmin i Powiatów Nadnoteckich - **7.026,50 zł**,
- pozostałe działania promocyjne podnoszące wizerunek powiatu, między innymi przygotowanie filmu promocyjnego o przebiegu Powstania Wielkopolskiego na obszarze powiatu, zakup banerów powiatowych, zamieszczenie materiału reklamowego powiatu w książeczkach abonenckich „Antserwis” - **12.850,17 zł**.

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

Wydatki w niniejszym rozdziale finansowane są środkami własnymi powiatu. Po pierwsze przypisano w planie kwotę **11.000,00 zł**, z której wydano **2.500,00 zł**, tj. 22,73% na wydatki związane z rozwojem współpracy partnerskiej z zaprzyjaźnionymi powiatami: strzelecko-drezdeneckim, gorzowskim i wałeckim 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.

Na wydatki związane z Zarządzeniem 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 **7.071,90 zł**, czyli 41,60%. Ponadto w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie zabezpieczono kwotę **36.546,00 zł** z przeznaczeniem na sfinansowanie abonamentu programu do przetwarzania i zarządzania dokumentacją oraz doradztwo finansowe w pozyskaniu komercyjnego finansowania na realizację zadań inwestycyjnych Powiatu oraz wspomagającej przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej, aby spełnione były określone przez ustawodawcę wskaźniki. W I półroczu wydatkowano na ww. cele **10.097,07 zł**, co oznacza 27,63% planu.

## **Dział 752 - Obrona narodowa**

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

Plan: **4.700,00 zł**

Wykonanie: **0,00 zł**.

W 2017 roku z dotacji z budżetu państwa zabezpieczono kwotę 4.700 zł na przeprowadzenie szkolenia obronnego. W I półroczu nie realizowano wydatków z ww. zakresu. Należy jednak podkreślić, iż w b.r. zostało wytypowane na organizatora ww. szkolenia dla kilku ościennych powiatów Starostwo Powiatowe w Pile.

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

Plan: **7.079.290,00 zł**

Wykonanie: **3.808.071,30 zł**, co stanowi 53,79%.

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

Uwzględniono w budżecie dotację w wysokości **21.110,00 zł** na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na „Dofinansowanie do zakupu samochodu oznakowanego dla Komendy Powiatowej Policji w Czarnkowie”. W I półroczu przekazano **20.000,00 zł**, co stanowi 94,74% planu. Wysokie wykonanie wynika z zawartej umowy.

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

Na bieżące funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie i w Trzciance w 2017 roku przewidziano dotację z budżetu państwa w wysokości **6.925.180,00 zł**, z czego do 30 czerwca wydano **3.775.803,90 zł**, tj. 54,52%. Wykonanie to stanowi nieznaczne przekroczenie do upływu czasu, ponieważ oprócz płatności bieżących pojawiły się przypadki jednorazowych wydatków.

Wzorem poprzednich lat Komenda zwróciła się do powiatu z prośbą o dofinansowanie wydatków majątkowych. Ostatecznie Zarząd Powiatu zabezpieczył z własnych środków kwotę **75.000,00 zł** tytułem przekazania za pośrednictwem Funduszu Wsparcia dotacji na wnioskowaną przebudowę pomieszczeń garażowych w Jednostce Ratowniczo-Gaśniczej w Czarnkowie. Zadanie będzie realizowane w II półroczu i wówczas zostaną przekazane środki.

### ***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 **10.000,00 zł** wydano ogółem **4.267,40 zł**, co oznacza 42,67%. Środki wykorzystano na zakup nagród na powiatowe eliminacje Ogólnopolskiego Turniej Wiedzy Pożarniczej, Powiatowy Turniej Wiedzy Pożarniczej w Lubasz, sfinansowanie materiałów promujących bezpieczeństwo o tematyce pożarniczej przy okazji obchodów Powiatowego Dnia Strażaka, który odbył się w Czarnkowie.

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

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

Na zakup inwestycyjny w tym rozdziale zaplanowano środki na zakup specjalistycznej wieży dla ratowników ochraniających obszary wodne na terenie powiatu w kwocie **40.000,00 zł**. Środki w połowie stanowią dotację od Samorządu Województwa Wielkopolskiego oraz środki własne powiatu.

Zadanie realizowane będzie w II półroczu b.r.

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

W wyniku przeprowadzenia procedury konkursowej na realizację zadań publicznych przez organizacje pożytku publicznego w zakresie porządku i bezpieczeństwa publicznego przyznano i przekazano dotacje na kwotę **8.000,00 zł** dla:

- Stowarzyszenia „Bezpieczny Powiat” - **1.000,00 zł**,
- Parafii Rzymsko-Katolickiej p.w. św. Andrzeja Apostoła w Boruszynie - **4.000,00 zł**,
- Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województw Wielkopolskiego w Poznaniu - **3.000,00 zł**.

## **Dział 755 - Wymiar sprawiedliwości**

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

Plan: **250.416,00 zł**

Wykonanie: **104.424,85 zł**, co stanowi 41,70%.

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 **249.336,00 zł**, wydatkowano w I półroczu **103.884,85 zł**, tj. 41,66%. 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 - **50.604,90 zł**,
- wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych wskazanych przez Okręgową Radę Adwokacką w Poznaniu oraz Okręgową Radę Adwokacką w Bydgoszczy - za świadczenie nieodpłatnej pomocy prawnej - **50.962,45 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 również zaangażowano Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance, dlatego kwota **1.080,00 zł** została przypisana do ich planu. Wykonanie w I półroczu wyniosło **540,00 zł**, czyli 50,00% kwoty planowanej.

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

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

Plan: **600.118,00 zł**

Wykonanie: **191.473,66 zł**, co stanowi 31,91%.

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 wynikających z Wieloletniego Planu Inwestycyjnego zabezpieczone jest planowaną emisją obligacji w latach 2017-2018. Wobec powyższego sytuacja w ww. zakresie w II półroczu będzie bardziej dynamiczna.

## **Dział 758 - Różne rozliczenia**

Plan: **1.890.286,00 zł**

Wykonanie: **0,00 zł**.

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

W związku z wprowadzoną przez ustawodawcę Centralizacją rozliczeń podatku od towarów i usług (VAT) w skali Powiatu wyodrębniono w planie kwotę **10.000,00 zł** na zapłatę podatku od towarów i usług. W I półroczu nie dokonano wydatków.

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

Pierwotnie określona kwota rezerw w uchwale budżetowej na 2017 rok wynosiła:

- ogólna w wysokości **200.000,00 zł**;
- rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie **1.830.257,00 zł**, z tego:
  - na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **743.257,00 zł**,
  - na podwyżki płac - **700.000,00 zł**,
  - na pomoc społeczną - **100.000,00 zł**,
  - na organizacje pozarządowe - **87.000,00 zł**,
  - na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **20.000,00 zł**,
  - na zarządzanie kryzysowe - **180.000,00 zł**;
- rezerwy celowe na wydatki majątkowe - **1.600.000,00 zł**, z tego:
  - na inwestycje w zakresie zmiany źródeł ogrzewania jednostek organizacyjnych powiatu oraz szpitali powiatowych - **650.000,00 zł**,
  - na inwestycje związane z modernizacją majątku powiatu na potrzeby jednostek organizacyjnych oraz na inwestycje w majątku jednostek oświatowych realizujących zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy - **950.000,00 zł**.

Realizacja budżetu w I półroczu wymagała zmian w tym również w zakresie wysokości rezerw celowych. Zaplanowanie wydatków w rezerwach celowych zarówno tych bieżących jak i majątkowych 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. Niektóre z nich zostały całkowicie rozwiązane i przeznaczone na docelowe wydatki. Ponadto rozpoczęły się procesy inwestycyjne, które także wpłynęły na skorygowanie kwot wstępnie zabezpieczonych w rezerwach.

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

- ogólna w wysokości - **200.000,00 zł**;
- rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie **715.378,00 zł**, z tego:
  - na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **394.149,00 zł**,
  - na podwyżki płac - **41.229,00 zł**,
  - na pomoc społeczną - **100.000,00 zł**,
  - na zarządzanie kryzysowe - **180.000,00 zł**;
- rezerwy celowe na wydatki majątkowe - **964.908,00 zł**, z tego:
  - na inwestycje w zakresie zmiany źródeł ogrzewania jednostek organizacyjnych powiatu oraz

- szpitali powiatowych - **406.027,00 zł**,
- na inwestycje związane z modernizacją majątku powiatu na potrzeby jednostek organizacyjnych oraz na inwestycje w majątku jednostek oświatowych realizujących zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy - **558.881,00 zł**.

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

Plan: **30.479.497,00 zł**

Wykonanie: **14.691.506,22 zł**, co stanowi 48,20% planu.

Niniejszy dział jest najwyższym pod względem wydatków realizowanych w budżecie powiatu. Realizowane są tutaj 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 także tych wypracowanych przez poszczególne szkoły. Ponadto realizacja niektórych zadań od wielu lat oparta jest na porozumieniach o wspólnym ich finansowaniu z innymi jednostkami samorządu terytorialnego. 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 **1.287.850,00 zł**, wydano **748.778,16 zł**, co stanowi 58,14%.

W ramach rozdziału realizowano wydatek niewygasający z upływem 2016 roku w wysokości **31.165,05 zł**. Środki przeznaczone zgodnie z zapisami uchwały na remont dachu.

Ponadto w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego przypisano kwotę **118.860,00 zł** na ewentualnie brakujące kwoty do zbilansowania wydatków do końca roku.

### ***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 2017 roku zaplanowano kwotę **2.199.354,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **1.277.177,61 zł**, tj. 58,07% przyznanych środków.

W rozdziale tym realizowano wydatek niewygasający z upływem roku budżetowego 2016. Kwotę **40.240,00 zł** przeznaczono na remont dachu budynku Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach.

Wobec wykazywanych braków w jednostkach w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego przypisano kwotę **151.404,00 zł** na ewentualne zbilansowania wydatków

do końca roku.

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

Od września 2016 roku w powiecie funkcjonują 2 licea:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance,

z planowanej na ich wydatki bieżące ogółem kwoty **3.996.403,00 zł**, wydano **2.363.734,78 zł**, tj. 59,15%. W ramach ww. rozdziału udało się także przeznaczyć pewną pulę środków na wykonanie bieżących remontów. Całość wydatków opiewa na **1.588,50 zł**.

Wysokie wykonanie jak na I półrocze wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem szkół wskazuje, iż pojawią się braki. Wobec powyższego na ten cel przypisano w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego środki na poziomie **245.254,00 zł**.

W ramach opisywanego rozdziału zabezpieczono również środki w kwocie **1.500.000,00 zł** na sfinansowanie „Budowy sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizację i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie”. Z planowanej na ten cel kwoty wydano **35.670,00 zł** na opracowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla niniejszego zadania, co stanowi 2,38%.

Ponadto w II półroczu planuje się wykonać zadanie inwestycyjne związane z modernizacją instalacji centralnego ogrzewania. Na ten cel z rezerwy celowej zabezpieczono kwotę **24.945,00 zł**.

W kwocie ogółem zaplanowanej w rozdziale, przekazywane są również dotacje dla szkół niepublicznych prowadzących licea ogólnokształcące, tj. „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu i Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie. Zaplanowane dotacje ogółem na kwotę **1.221.659,00 zł** przekazane zostały adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **610.644,00 zł**, co stanowi 49,98% planu, w tym odpowiednio:

- Edukacja Lubasz Spółka z o.o. w Lubaszu - **491.806,86 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **118.837,14 zł**.

Wzorem poprzednich lat zabezpieczono środki na realizację zadania polegającego na organizacji i funkcjonowaniu pozaszkolnego punktu katechetycznego. W b.r. wyodrębniono dotację w wysokości **1.601,00 zł** dla Gminy Miejskiej w Chodzieży na punkt działający w Parafii Kościoła Ewangelicko-Methodystycznego w Chodzieży. Realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półrocze.

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

Wydatki na oświatę pod względem wielkości przeznaczanych środków najwyższy poziom osiągają 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 **11.974.204,00 zł**, z czego wydano **6.604.752,94 zł**, tj. 55,17%.

Wydatki wyżej wymienionych typów szkół realizowane były w następujących zespołach szkół:



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

Środki wykorzystane były przede wszystkim na zadania bieżące szkół. W kwocie ogółem zaplanowanej w rozdziale, uwzględnione są również 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 **26.132,00 zł**. Na dzień 30 czerwca wydatkowano **7.400,00 zł**. Pozostałe środki zostały przypisane do rozdziału **80150**. Główna realizacja nastąpi w miesiącu sierpniu i wrześniu.

W ramach ww. rozdziału udało się także przeznaczyć pewną pulę środków na wykonanie remontów, w tym także konserwacje urządzeń i sprzętu. Wydatkowano w sumie **50.979,70 zł**, 55,14% planu. Do najważniejszych zadań należą:

- naprawa części placu wjazdowego na teren szkoły w Zespole Szkół Technicznych w Trzciance - **7.575,90 zł**,
- remont posadzki płytkowej w dwóch salach w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - **21.983,40 zł**,
- wymiana drzwi i okna w związku z dostosowaniem budynku A do zaleceń Państwowej Straży Pożarnej w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - **6.148,00 zł**.

Wzorem działania asekuracyjnego przy planowaniu środków na poszczególne jednostki, biorąc pod uwagę dotychczasowe analizy jednostek wskazujących pewne niedoszacowania, w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego przypisano kwotę **73.786,00 zł** na wsparcie w celu zbilansowania wydatków do końca roku.

Z kolei z środków rezerwy celowej przeznaczono kwotę **97.220,00 zł** na modernizację instalacji centralnego ogrzewania w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie oraz Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance. Realizacja przedsięwzięć tych przewidziana jest na II półrocze. Jednocześnie należy wspomnieć, iż w opisywanym rozdziale w wydatkach Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. oraz w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie zostały uwzględnione środki związane z projektem finansowanym ze środków „zewnątrznych”. Ww. szkoły przystąpiły do niżej wskazanych projektów finansowanych przez Erasmus+.

Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. realizuje projekt „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919” na kwotę ogółem **323.624,00 zł**. Program realizowany będzie w latach 2015-2017. W roku 2017 zaplanowano kwotę **144.022,00 zł**, z której na dzień 30 czerwca wydatkowano **143.557,35 zł**, co stanowi 99,68%.

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie realizuje w latach 2016-2017 program „Poznajemy dualny system kształcenia” na kwotę ogółem **53.372,00 zł**. W roku 2017 z zaplanowanej kwoty **26.236,00 zł**, wydano **21.721,00 zł**, co stanowi 82,79%.

Ponadto szkoła przystąpiła do kolejnego projektu o podobnym brzmieniu jak wyżej „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS”, który realizowany będzie w latach 2017-2019, a ogółem kwota zadania szacowana jest na

**432.372,00 zł**. Na rok 2017 zabezpieczono kwotę **40.000,00 zł**, w I półroczu nie odnotowano wydatków.

W 2017 roku w ramach przedsięwzięć inwestycyjnych główny nacisk stawiany jest na zmodernizowanie bazy sportowej dla uczniów poprzez budowę boisk wielofunkcyjnych. W rozdziale **80130** zabezpieczono środki własne w kwocie **245.854,00 zł**, które stanowią udział 36,67% w realizacji budowy boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół Technicznych w Trzciance. Pozostałe środki mają pochodzić z dofinansowania z programu LIDER+. Wydatkowanie środków uzależnione jest od czynników zewnętrznych, dlatego w I półroczu nie odnotowano wydatków.

Ponadto zgodnie z klasyfikowaniem wydatków w odpowiednich rozdziałach również i w tym przekazywane są dotacje dla szkół niepublicznych tj. „Edukacji Lubasz” spółka z o.o. w Lubaszu i Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie. Zaplanowane dotacje ogółem na kwotę **1.239.226,00 zł**, przekazane zostały adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **647.058,45 zł**, co stanowi 52,21% planu, w tym odpowiednio:

- Edukacja Lubasz Spółka z o.o. w Lubaszu - **392.157,51 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **254.900,94 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 na wydatki bieżące w kwocie **447.558,00 zł**, wykorzystano 53,30%, tj. kwotę **238.535,27 zł**.

Ponadto z rezerwy celowej w planie Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach przydzielono kwotę **115.116,00 zł** na modernizację instalacji centralnego ogrzewania oraz wymianę kotła. Zadanie planowane jest na II półrocze.

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

Na realizację wydatków w powyższym rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **1.366.214,00 zł**, z której na dzień 30 czerwca wydatkowano **848.981,16 zł**, co oznacza 62,14%. 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 **664,20 zł** na bieżące naprawy i konserwacje.

Jak wynika z powyższego można zauważyć znaczne przekroczenie wydatków jak wskazuje na to upływ czasu. Od początku w analizach przejawia się kwota środków niezbędna do zabezpieczenia wydatków do końca roku. Podobnie do innych rozdziałów oświatowych i przy tym w planie

Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego przypisano środki na poziomie **172.688,00 zł**.

W II półroczu planowane jest działanie inwestycyjne związane z modernizacją instalacji centralnego ogrzewania, na co przewidziano w planie **6.692,00 zł**.

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

Na realizację wydatków związanych z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli oraz organizację doradztwa metodycznego w powiecie w jednostkach finansowanych w ramach **działu 801** w budżecie na rok 2017 zaplanowano środki na poziomie 1,00% puli rocznych wynagrodzeń nauczycieli.

W omawianym rozdziale zabezpieczono **106.601,00 zł**, wykorzystanie środków na dzień 30 czerwca wyniosło **32.563,33 zł**. Wzorem poprzednich lat, tak niskie wykonanie wydatków, bo sięgające 30,55% planu, wynika między innymi 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 **105.123,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **53.360,19 zł**, tj. 50,76%.

### ***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***

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 **1.082.740,00 zł**, z czego wydano **573.157,76 zł**, tj. 52,94%.

W wydatkach kwotę **2.292,37 zł** wykorzystano na bieżące naprawy i konserwacje urządzeń.

Z środków gminnych przypisano także kwotę **912,00 zł** na zatrudnienie animatorów sportu na

kompleksie boisk „Orlik” przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie w okresie od marca do listopada b.r. wykorzystano **162,79 zł**, czyli 17,85%.

Także i w niniejszym rozdziale przypisano drobne środki w wysokości **34.896,00 zł** przy Wydziale Edukacji Starostwa Powiatowego, z czego wydano **3.222,15 zł**, tj. 7,27% planu. Znaczna część niewykorzystanych środków zostanie wykorzystana w II półroczu na ewentualne uzupełnienie środków do końca roku.

Ponadto przewidziano dotację dla szkoły niepublicznej „Edukacji Lubasz” spółka z o.o. w Lubaszu. Zaplanowano ogółem kwotę **51.185,00 zł**, z której adekwatnie do upływu czasu przekazano **25.592,46 zł**.

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

Na ww. cel zaplanowano w 2017 roku kwotę **461.536,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **238.130,68 zł**, tj. 51,60%. Zaplanowane środki na realizację kwalifikacyjnych kursów zawodowych, umożliwiają osobom dorosłym uzyskanie lub uzupełnienie kwalifikacji zawodowych w danym zawodzie poprzez uzyskanie dyplomu technika. Kursy odbywają się w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie.

### ***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 **400.862,00 zł**, a wydano **224.706,24 zł**, czyli 56,06% planu. 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 **192.803,58 zł**,
- sfinansowania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **14.712,64 zł**,
- sfinansowanie nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się pracowników oświaty, **4.257,40 zł**,
- zakup nagród dla młodzieży reprezentującej Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki w konkursach na szczeblu powiatowym, regionalnym, wojewódzkim oraz ogólnopolskim - **222,12 zł**,
- wydatki na sfinansowanie zatrudnienia dwóch animatorów sportu w ramach programu „Animator Moje Boisko - ORLIK 2012” na Orliku przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **5.868,47 zł** ( w tym z środków Gminy Czarnków 2.238,27 zł) ,
- sfinansowania promocji szkół i placówek podległych Powiatowi Czarnkowsko-Trzcianeckiemu w roku szkolnym 2017/2018 - **6.213,17 zł**,
- innych zadań własnych realizowanych na rzecz oświaty - **628,86 zł**.

Ponadto w planie zabezpieczona została realizacja projektu na rzecz Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach „Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach”, który dofinansowany zostanie z środków Europejskiego Funduszu Społecznego (lata 2017-2020). Planowana kwota na 2017 rok wynosi **270.118,00 zł**, kwota wydatkowana obejmuje zarówno wydatki bieżące jak i zakupy inwestycyjne i wynosi **59.141,00 zł**. Realizacja nastąpi w II półroczu.

Kolejnym 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 **17.000,00 zł** zaplanowano na b.r. W I półroczu nie odnotowano wydatków.

Najwyższym planowanym wydatkiem w tym rozdziale są zadania inwestycyjne związane z budową boisk wielofunkcyjnych wraz z siłowniami zewnętrznymi przy: Liceum Ogólnokształcącym w Trzciance, Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance oraz Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. Na ten cel wyodrębniono środki na poziomie **1.346.860,00 zł**, które to zostaną wydatkowane w II półroczu.

Podsumowując realizację wydatków w całym **dziale 801** w I półroczu b.r. można stwierdzić, iż w kilku rozdziałach wystąpiło przekroczenie ich wykonania w stosunku do upływu czasu, a 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. Częściowo środki na zbilansowanie wydatków do końca roku przypisano już w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego ogółem na poziomie **771.422,00 zł** i będą one mogły być po analizie ostatecznych potrzeb poszczególnych jednostek rozdysponowane. Decyzje w tym zakresie będą zapadały już w III kwartale.

Uzupełniając realizację wydatków bieżących w zakresie zadań remontowych, udało się wyasygnować pewne środki na zadania remontowe, które w I półroczu zostały wykorzystane w 50,48%, tj. na kwotę **56.676,87 zł** z planowanych **112.266,00 zł**. Środki te zostały wydatkowane głównie na bieżące naprawy i konserwacje.

Należy podkreślić, iż w związku z planowanymi działaniami inwestycyjnymi w jednostkach oświatowych, mającymi na celu polepszenie bazy dydaktycznej - sportowej, co spowoduje, że jednostki zyskają na atrakcyjności, wyodrębniono znaczne jak dotąd środki w planie **działu 801**. Obiekty te mają być również poddane procesom termomodernizacji w celu szukania oszczędności, czy też spełnianiu wymogów stawianych przez służby kontrolujące pod względem ich bezpieczeństwa.

Ogółem przypisana kwota wynosi **3.395.828,00 zł**, z czego wydatkowano **35.670,00 zł**, czyli

1,05%. Planowane kwoty mogą ulec podwyższeniu o „środki zewnętrzne”, o które Zarząd Powiatu wnioskuję za pośrednictwem Wydziałów. Niemniej jednak tam gdzie się ich uzyskanie nie powiedzie będzie konieczne zaangażowanie środków własnych, w tym także tych z obligacji.

## **Dział 851 - Ochrona zdrowia**

Plan: **5.357.500,00 zł**

Wykonanie: **703.334,29 zł**, tj. 13,13%.

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

Zaplanowane środki w formie dotacji pochodzące przede wszystkim z budżetu powiatu (obligacje) mają wesprzeć procesy inwestycyjne Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie w głównej mierze w zakresie osiągnięcia wymaganych standardów.

W ramach ww. środków kwotę **191.400,00 zł** zabezpieczono tytułem wymaganej 15,00% wartości zadania, które ma szansę uzyskać wsparcie w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, Działania 9.1. Inwestycje w infrastrukturę zdrowotną i społeczną. Środki zostaną przeznaczone na dofinansowanie projektu „Poprawa jakości i skuteczności usług medycznych w Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie poprzez zastosowanie nowoczesnych technologii medycznych w realizacji skoordynowanej opieki nad pacjentem”.

Pozostałe środki **3.169.405,00 zł** stanowią zabezpieczenie dotacji na pierwszy rok finansowania „Rozbudowy i przebudowy budynku Szpitala Powiatowego w Czarnkowie”. Zgodnie z warunkami umowy na wniosek szpitala do 30 czerwca przekazano kwotę **61.500,00 zł**, co stanowi 1,94%. Środki wykorzystano na sfinansowanie zmian do projektu budowlanego Szpitala w zakresie bloku operacyjnego, bloku porodowego oraz oddziału ginekologicznego.

### ***Rozdział 85117 - Zakłady opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze***

Zaplanowano sfinansowanie kosztów pobytu dziecka pochodzącego z terenu naszego powiatu w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznym dla Dzieci prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Św. Józefa w Wierzbicach. Z przewidzianej w planie kwoty **24.195,00 zł** wydatkowano **9.994,80 zł**, czyli 41,31% planu.

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

Zadania z zakresu promocji i ochrony zdrowia przypisane są w ramach zatwierdzonego przez Zarząd Powiatu uchwałą Nr 366/2017 z 2 marca b.r. programu pod nazwą „Program Promocji Zdrowia w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim na 2017 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 **11.500,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano 42,26% tj. kwotę **4.859,38 zł** na działania:

- krzewienia idei krwiodawstwa wśród mieszkańców powiatu - **833,15 zł**,
- doskonalenie umiejętności udzielania pierwszej pomocy przedmedycznej - **1.394,99 zł**,
- aktywizowanie do działań w zakresie podnoszenia świadomości w zakresie profilaktyki i bezpieczeństwa zdrowia - **2.631,24 zł**.

Założone do wykonania działania są realizowane zgodnie z określonym harmonogramem.

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

Drugi program obejmuje działania związane z przeciwdziałaniem uzależnieniom. Celem programu jest zmniejszanie zapotrzebowania na substancje psychoaktywne wśród mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w szczególności wśród dzieci i młodzieży. Na to zadanie określono plan na poziomie **13.500,00 zł**. W I półroczu wydatkowano kwotę **3.935,72 zł**, co stanowi 29,15% przyznanych na ten cel środków własnych powiatu. Wydatkowane środki dotyczyły:

- przyjęcia w punktach konsultacyjno-informacyjnych, zajęcia warsztatowe, tematyczne szkolenia - **1.950,00 zł**,
- działania przeciw uzależnieniom - zaangażowanie w Ogólnopolski Program Edukacyjno-Profilaktyczny „Profilaktyka, a Ty” - PaT - **1.985,72 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***

Na realizację ww. zadań przyznana została dotacja z budżetu państwa. Obejmuje ona zarówno wypłatę składek dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku jak i dla dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz Zespole Szkół Technicznych w Trzciance. Ogółem planowane środki na ten cel wynoszą **1.451.176,00 zł**, z czego wykorzystano **623.044,39 zł**, tj. 42,93%.

Znaczna część z nich, bo aż **1.438.709,00 zł** przypisana jest na realizację zadań Powiatowego Urzędu Pracy. Wydatki z tego tytułu wyniosły **618.177,19 zł**, czyli 42,97%. 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 2016 roku do stanu na dzień 30 czerwca b.r. należy stwierdzić, iż liczba ta obniżyła się o 422 osoby, czyli o 23,98%. Z przeprowadzonej analizy można przyjąć, iż środki ujęte w planie powinny zabezpieczyć potrzeby do końca roku.

Natomiast na wydatki jednostki oświatowej przypisano środki w wysokości **1.235,00 zł**, z czego w I półroczu wykonanie wyniosło **561,50 zł**, co stanowi 45,47% planu.

W przypadku placówek opiekuńczo-wychowawczych również składane są miesięczne zapotrzebowania. Ogółem z planowanej dotacji z budżetu państwa zabezpieczono **11.232,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano **4.305,60 zł**, czyli 38,33%. w tym:

- dotacja dla Stowarzyszenia „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance za dzieci umieszczone w „Przyjaznym Domu” - **1.872,00 zł**,
- dotacja dla Stowarzyszenia Na Rzecz Dziecka i Rodziny w Krzyżu za dzieci umieszczone w Słonecznym Domu” w Krzyżu Wlkp. - **2.433,60 zł**.

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

Zgodnie z wytycznymi Departamentu Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu w rozdziale tym zabezpieczono w planie kwotę **496.324,00 zł** na dotację celową dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego na projekt „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”. Liderem projektu jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego, partnerami za pośrednictwem powiatu Szpital Powiatowym w Trzciance oraz Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie. Środki te stanowią 15,00% zabezpieczenie finansowego udziału w kosztach kwalifikowanych oraz ewentualne 100,00% pokrycie kosztów niekwalifikowanych w projekcie pozakonkursowym realizowanym w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego. Realizacja uwarunkowana jest od zakwalifikowania się do dofinansowania i zapisów umowy, stąd brak wykonania wydatków w I półroczu.

### **Dział 852 - Pomoc społeczna**

Plan: **13.524.235,00 zł**

Wykonanie: **6.540.270,47 zł**, co stanowi 48,36%

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

Utrzymanie domów pomocy społecznej finansowane 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 w każdym roku dostosowywana jest do liczby pensjonariuszy objętych tym dofinansowaniem.

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 2017 roku określony ostatecznie na dzień 30 czerwca plan ogółem wynosi **9.632.306,00 zł**, z którego w I półroczu wykorzystano **4.809.303,59 zł**, tj. 49,93%. W ramach wydatków bieżących zaplanowano ogółem **160.082,00 zł** na wydatki remontowe, z czego w I półroczu wydano niespełna **22.475,19 zł**, czyli 14,04%. Środki przeznaczone na bieżące naprawy i konserwację sprzętu oraz urządzeń. Z uwagi na to, iż budynek Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu jest obiektem zabytkowym, to remonty traktowane są jako usługi remontowo-konserwatorskie. Na ww. cel zaplanowano **32.508,00 zł**, które wydatkowano w 100,00% na wymianę kolejnej partii zabytkowych okien.

Ponadto w planie opisywanego rozdziału uwzględniono zakup inwestycyjny zmywarki do Domu Pomocy Społecznej w Gębicach na kwotę **7.257,00 zł**, co stanowi 100,00% planu.

Najwyższą pozycję wydatków w niniejszym rozdziale stanowi dotacja dla Zespołu Domów Pomocy Społecznej prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek Rodziny Maryi w Wieleniu. Ww. Dom wyłoniono w procedurze konkursowej do prowadzenia ponadgminnego domu pomocy społecznej dla osób: niepełnosprawnych intelektualnie, starszych, niepełnosprawnych fizycznie, przewlekłe somatycznie chorych celem realizacji i pełnienia nałożonego na powiat zadania. Planowana kwota dotacji na ten cel na dzień 30 czerwca to **2.912.035,00 zł**, a realizacja w tym okresie wyniosła **1.212.390,00 zł**, tj. 41,63%.

### ***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 **972.637,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **511.319,88 zł**, tj. 52,57%. W wydatkach jednostki wyodrębniono kwotę **11.554,00 zł** na zadania remontowe. Wydatki z tego tytułu wyniosły **3.249,66 zł** i związane były z naprawą samochodu oraz konserwacją sprzętu.

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 **56.747,00 zł**. Wydatki w omawianym okresie opiewały na kwotę **29.993,38 zł**, co stanowi 52,85%. Wzorem poprzednich lat jednostka obsługuje program „Aktywny samorząd”, gdzie z tego tytułu Fundusz przewidział kwotę **24.544,00 zł**, gdzie w I półroczu wydatkowano **332,10 zł**, czyli 1,35%.

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

Plan: **4.406.714,00 zł**

Wykonanie: **2.018.643,76 zł**, co stanowi 45,81%.

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

Zgodnie z zapisami ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na powiecie ciąży obowiązek pokrycia 10,00% funkcjonowania Warsztatów Terapii Zajęciowej. Na terenie powiatu funkcjonują 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 Intelaktualnie „EMPATIA” - prowadzi Warsztaty w Gębicach.

Zaplanowana kwota dotacji wynosi ogółem **168.848,00 zł**, z czego do stowarzyszeń przekazano środki w wysokości **84.423,96 zł**, tj. 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 4 gminami.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano dotację w wysokości **3.555,00 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 realizację zadań dla naszego powiatu. Oprócz tego w budżecie naszego powiatu co roku przeznaczają się dodatkowe środki na ten cel. W roku 2017 plan dotacji dla Powiatu Pilskiego wynosi **30.000,00 zł** i zgodnie z zawartą umową w okresie do 30 czerwca przekazano **20.000,00 zł**, tj. 66,67%.

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

Na działalność Powiatowego Urzędu Pracy zostały zaplanowane ogółem środki na kwotę **2.919.956,00 zł**, z której w I półroczu wydatkowano **1.459.532,53 zł**, tj. 49,98%. 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. W sumie wysokość planu z tego tytułu określono na kwotę

**337.400,00 zł**, a w I półroczu wydatkowano **153.875,55 zł**. Należy dodać, iż w omawianym okresie zaplanowano i uzyskano wpływ tylko z części 5,00% Funduszu. 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 **1.481,14** na naprawę i konserwację urządzeń.

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

Na cykliczne zadanie obejmujące finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, które przystąpiły do konkursu ofert, przeprowadzonego zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z zakresu wspierania osób niepełnosprawnych i starszych przeznaczono **19.000,00 zł**, z czego w I półroczu przekazano **16.500,00 zł**, czyli 86,84%. W trybie konkursowym przekazano **15.000,00 zł**, z tego:

- Polski Związek Niewidomych Zarząd Koła Czarnkowsko-Trzcianecki w Czarnkowie - **2.200,00 zł**,
- Uniwersytet Trzeciego Wieku w Czarnkowie - **2.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intelakualnie „Empatia” w Trzciance - **1.000,00 zł**,
- Polskie Stowarzyszenie 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**,
- Polski Komitet Pomocy Społecznej w Zarząd Miejski w Krzyżu Wlkp. - **1.500,00 zł**,
- Oddział Regionalny Olimpiady Specjalne Polska Wielkopolskie - Poznań - **2.500,00 zł**,
- Spółdzielnia Socjalna „Równe Szanse” w Gajewie - **1.000,00 zł**,
- Uniwersytet Trzeciego Wieku w Trzciance - **800,00 zł**.

Ponadto w I półroczu przekazano dotację w wysokości **1.500,00 zł** w trybie pozakonkursowym dla Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów Zarząd Rejonowy w Trzciance.

Ponadto znaczne środki ujęte w niniejszym rozdziale dotyczą realizacji projektów dofinansowywanych z środków unijnych.

W planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance w związku z kontynuacją realizacji projektu pn. „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” na 2017 rok uwzględniono zarówno na wydatki bieżące jak i inwestycyjne ogółem środki w kwocie **724.872,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **310.460,78 zł**, czyli 42,83%. W ramach wydatków na projekt uwzględniono zakup inwestycyjny w postaci samochodu osobowego do przewozu osób niepełnosprawnych oraz pracy koordynatorów pieczy zastępczej. Z zaplanowanej na ww. cel kwoty **99.013,00 zł**, wydano **91.020,00 zł**, czyli 91,93%.

Projekt realizowany jest w partnerstwie z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Czarnkowie, Miejskim Ośrodkiem Pomocy Rodzinie w Czarnkowie, Miejsko-Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Trzciance, Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Lubaszcu oraz stowarzyszeniem Fundacja AKME - obejmie swym wsparciem 159 osób. Na wydatki partnerów

w sumie w planie zabezpieczono na 2017 rok kwotę **540.483,00 zł**, a do 30 czerwca wydano **127.726,49 zł**, czyli 23,63%. Podział wydatkowanych środków na poszczególnych partnerów projektu przedstawia się następująco:

- dotacja dla Gminy Czarnków (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnkowie) - **6.888,14 zł**,
- dotacja dla Miasta Czarnków (Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnkowie) - **35.400,00 zł**,
- dotacja dla Miasta i Gminy Trzcianka (Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Trzciance) - **45.640,00 zł**,
- dotacja dla Gminy Lubasz (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaszu) - **39.798,35 zł**,

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

Plan: **10.416.249,00 zł**

Wykonanie: **5.202.203,13 zł**, co stanowi 49,94%.

Zadania ujęte w niniejszym dziale finansowane są 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 85402 - Specjalne ośrodki wychowawcze***

W niniejszym rozdziale zaplanowano w formie dotacji środki dla Specjalnego Ośrodka Wychowawczego „Nasz Dom” w Gębicach prowadzonych przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek, funkcjonującego w Zespole Placówek Oświatowych „Nasz Dom” w Gębicach. Zaplanowaną dotację na kwotę **1.420.138,00 zł** przekazano adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **691.670,28 zł**, co stanowi 48,70% planu.

#### ***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 2017 roku zaplanowano kwotę **1.653.556,00 zł**, z czego wykorzystano **865.557,54 zł**, tj. 52,35%. W ramach planowanych wydatków wyodrębniono kwotę **5.473,00 zł** na zadania remontowe, z czego na bieżące naprawy i konserwację urządzeń wydatkowano **1.588,34 zł**, czyli 29,02%.

W rozdziale tym w kwocie ogółem zaplanowana została również dotacja dla Powiatu Piłskiego na realizację zadania polegającego na przeprowadzaniu badań i wydawaniu opinii o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka, orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego oraz orzeczeń o potrzebie indywidualnego nauczania dzieci niewidomych i słabo widzących, dzieci niesłyszących i słabo słyszących oraz dzieci z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera z Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego. Zaplanowana kwota dotacji **30.000,00 zł** została wydatkowana w 50,00%, tj. w wysokości **15.000,00 zł**.

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

W ww. rozdziale zaplanowano do realizacji zadania Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance. Na jego wydatki bieżące, a także majątkowe w 2017 roku zabezpieczono w sumie w planie **720.698,00 zł**, z czego wydano **343.939,98 zł**, tj. 47,72%. Wyodrębniono z tej puli środki w paragrafie remontowym w wysokości **7.000,00 zł**, z których w I półroczu wykorzystano **938,30 zł**, czyli 13,40%. Środki przeznaczono na naprawę wyposażenia i sprzętu oraz konserwację. Natomiast **45.000,00 zł** na dwa zadania inwestycyjne realizowane będą głównie w II półroczu. Z kwoty **29.000,00 zł** na „Wykonanie termomodernizacji ściany frontowej budynku Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance”, rozpoczynając proces inwestycyjny w I półroczu wydano **1.155,54 zł**, czyli 3,98%.

### ***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,

oraz 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 2017 wydatkowano łącznie kwotę **312.654,80 zł**, tj. 51,93% z planowanych środków w wysokości **602.083,00 zł**. W wydatkowanej kwocie ogółem na remonty przewidziano **11.255,00 zł**, z czego do 30 czerwca na bieżące naprawy i konserwację wydano **256,04 zł**.

Ponadto uwzględniono inwestycję w kwocie **100.000,00 zł** związaną z dostosowaniem obiektu internatu Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance do wymagań wynikających z decyzji Straży Pożarnej. Zadanie zaplanowano do realizacji podczas okresu wakacyjnego, stąd nie odnotowano wykonania.

W przypadku szkół niepublicznych na ich działalność przekazywano środki w formie dotacji celowej. Z planowanej łącznie kwoty **2.111.687,00 zł**, wydano **1.066.134,67 zł**, co stanowi 50,49%.

Przekazane środki trafiły odpowiednio do:

- Edukacji Lubasz Spółka z o.o. w Lubaszu - **868.802,10 zł**,
- Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie - **197.332,57 zł**.

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

W ramach rozdziału została zaplanowana kwota **40.000,00 zł** pochodząca z środków powiatu na realizację programu stypendialnego, w tym stypendiów dla uczniów szczególnie uzdolnionych za wybitne osiągnięcia naukowe, artystyczne lub sportowe pn. „Stypendium Starosty Czarnkowsko-Trzcianeckiego”. Realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półrocze.

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

W ramach ww. rozdziału zaplanowano w formie dotacji środki dla Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego „Deo Gratias” w Gębicach funkcjonującego w Zespole Placówek Oświatowych „Nasz Dom” w Gębicach prowadzonym przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek. Zaplanowano dotację ogółem na kwotę **354.368,00 zł**, z której przekazane zostały środki adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **221.801,32 zł**, co stanowi 62,59% planu.

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

W ramach ww. rozdziału realizowane są wydatki Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej. W roku 2017 na zadania związane z bieżącym funkcjonowaniem oraz inwestycje zaplanowano ogółem kwotę **2.670.892,00 zł**, z czego na dzień 30 czerwca wykorzystano **1.370.201,69 zł**, tj. 51,30% planu. W ramach wydatków bieżących kwotę **30.300,00 zł** zaplanowano na remonty, a wydatki w I półroczu dotyczące bieżących napraw wyniosły **1.207,12 zł**, czyli 3,98%.

Ponadto w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego przypisano kwotę **43.016,00 zł** na ewentualnie brakujące kwoty do zbilansowania wydatków do końca roku.

Z kolei plan inwestycyjny to przede wszystkim działania termomodernizacyjne budynku głównego Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej na **321.519,00 zł**, którego realizacja nastąpi w II półroczu. Do 30 czerwca wykonano modernizację pomieszczenia do wydawania posiłków na kwotę **7.499,97 zł**.

### ***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** na kwotę ogółem **30.316,00 zł**. Adekwatnie do zapotrzebowania poszczególnych placówek oświatowych w I półroczu wydatkowano **9.478,89 zł**, tj. 31,27%.

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

## **Rozdział 85495 - Pozostała działalność**

W rozdziale tym zaplanowano ogółem sumę **639.495,00 zł**, z czego do 30 czerwca wydano **305.763,96 zł**, tj. 47,81%. 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 współdziałaniu finansowym Miasta i Gminy Trzcianka w kwocie **146.626,00 zł**) - **285.947,56 zł**,
- sfinansowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty (min. 75,00%) - **17.121,00 zł**,
- wspieranie inicjatyw młodzieżowych uczniów szkół prowadzonych przez Powiat - **995,40 zł**,
- sfinansowanie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **1.700,00 zł**.

W ramach wydatków remontowych Hali Widowiskowo-Sportowej dokonano bieżących napraw i konserwacji sprzętu i urządzeń na kwotę **1.394,15 zł** z planowanych **26.000,00 zł**, czyli 5,36%. Wydatki przewidziane są głównie na III kwartał b.r.

Reasumując powyższe należy stwierdzić, iż w I półroczu 2017 roku realizacja zadań w **dziale 854** dotyczyła głównie tych definiowanych jako wydatki bieżące. Planowane wydatki inwestycyjne opiewają na **474.019,00 zł**, z której to kwoty rozpoczęto proces inwestycyjny w Młodzieżowym Domu Kultury w Trzciance oraz Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej. Ogółem wydatki opiewały na **8.655,51 zł**, czyli 1,83% planu.

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 6,73%, tj. na kwotę **5.383,95 zł** z planowanych **80.028,00 zł**.

## **Dział 855 - Rodzina**

Plan: **5.575.106,00 zł**

Wykonanie: **2.579.564,62 zł**, czyli 46,27%

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

Wypłata świadczeń dla rodzin zastępczych, a także pozostałe wydatki: 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 niniejszym rozdziale od 2016 roku uwzględniono nowe zadanie finansowane z budżetu państwa polegające na finansowaniu dodatku wychowawczego na każde dziecko w rodzinie zastępczej do 18 roku życia.

Ogółem zaplanowana w rozdziale kwota na 2017 rok wynosi **3.832.012,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **1.778.464,14 zł**, (w tym **293.510,94 zł** z środków innych powiatów), co oznacza 46,41% planu. Niższe wykonanie w stosunku do upływu czasu wynika z tego, iż liczba dzieci, którym opłacane są pozostałe wydatki poza świadczeniami ulega zmianie. Świadczy to o tym, iż w II półroczu mogą pojawić się oszczędności z ww. tytułu.

Na program finansowany z dotacji celowej z budżetu państwa z planowanej kwoty **825.800,00 zł**, w I półroczu poniesiono wydatki w wysokości **404.763,24 zł**, czyli 49,01%.

Analizując szczegółowo wydatki, to na:

- rodziny zastępcze własne (123 dzieci), łącznie z wynagrodzeniami rodzin zawodowych zaplanowano **1.918.670,00 zł**, przeznaczono w I półroczu **825.403,19 zł**, czyli 43,02%, na:
  - świadczenia za dzieci - **610.283,30 zł**,
  - umowy zlecenia dla rodzin zawodowych oraz wynagrodzenia koordynatorów - **115.497,58 zł**,
  - kontynuację nauki - **36.339,18 zł**,
  - dofinansowanie do wynajmu mieszkań oraz utrzymania lokalu mieszkalnego - **43.577,81 zł**,
  - zagospodarowanie - **1.500,00 zł**,
  - utworzenie nowych rodzin - **4.550,00 zł**,
  - koszty wysyłki korespondencji do rodzin oraz pozostałe wydatki - **13.655,32 zł**;
- dzieci (42) pochodzące spoza terenu powiatu umieszczone w naszych rodzinach zastępczych przypisano w planie **591.990,00 zł**, wydano **293.510,94 zł**, co stanowi 49,58%, z tego:
  - świadczenia za dzieci - **232.080,80 zł**,
  - utrzymanie lokalu mieszkalnego - **10.525,25 zł**,
  - wynagrodzenie rodzin zawodowych - **50.904,89 zł**.

W rozdziale tym zabezpieczono również kwotę **495.552,00 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 **254.784,77 zł**, co oznacza 51,41% planu. Środki przeznaczono dla:

- Powiatu Szamotulskiego - **8.203,08 zł**,
- Powiatu Pilskiego - **21.960,00 zł**,
- Powiat Nowosądeckiego - **7.950,00 zł**,
- Miasta Poznań - **76.076,40 zł**,
- Powiatu Gorlickiego - **40.980,43 zł**,
- Powiatu Obornickiego - **18.917,40 zł**,
- Powiatu Ostrzeszowskiego - **7.920,00 zł**,



- Powiatu Wałeckiego - **3.300,00 zł**,
- Powiatu Warszawskiego Zachodniego - **4.354,84 zł**,
- Powiatu Gostyńskiego - **52.205,22 zł**,
- Powiatu Poznańskiego - **12.917,40 zł**.

Realizacja zadań w miarę możliwości jest monitorowana i z pewnością w II półroczu odnotujemy kolejne zmiany w planowanych kwotach na rodziny zastępcze.

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

Placówki opiekuńczo-wychowawcze funkcjonujące na terenie Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego utrzymywane są z środków własnych powiatu, wspieranych dotacjami przekazywanymi przez inne powiaty z których pochodzą dzieci. W I półroczu na ten cel wykorzystano 279.608,45 zł z środków innych powiatów. Placówki otrzymują 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 **561.004,00 zł**. Zgodnie z miesięcznymi rozliczeniami dotyczącymi aktualnej liczby dzieci przebywającej w tej placówce w I półroczu przekazano środki na kwotę **278.166,84 zł**, co stanowi 49,58%. Natomiast druga tego typu placówka - „Słoneczny Dom” ma określony plan w wysokości **546.885,00 zł**. Na jej prowadzenie według stanu na dzień 30 czerwca przekazano środki w wysokości **272.011,32 zł**, tj. 49,74%.

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 **208.500,00 zł**, do końca czerwca wykorzystano **62.118,93 zł**, tj. 29,79%. Wydatki dotyczyły sfinansowania:

- kontynuacji nauki wychowanków - **26.832,90 zł**,
- dofinansowania do wynajmu mieszkań - **25.820,03 zł**,
- pomocy pieniężnej na usamodzielnienie oraz zagospodarowanie wychowanków opuszczających placówkę - **9.466,00 zł**.

W planie Starostwa Powiatowego została także zabezpieczona kwota **631,00 zł** tytułem sfinansowania kosztów interwencyjnego pobytu dziecka z terenu naszego powiatu we Wrocławskim Centrum Opieki i Wychowania. Wydatkowano na ten cel **630,32 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 na dzień 30 czerwca wynosi **426.074,00 zł**, z czego przekazano zgodnie z zawartą umową 44,16%, tj. **188.173,07 zł** dla:

- Powiatu Gnieźnieńskiego - **182.635,76 zł**,
- Powiatu Szamotulskiego - **5.537,31 zł**.

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

Plan: **262.828,00 zł**

Wykonanie: **16.820,91 zł**, czyli 6,40%

### ***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 **203.000,00 zł**. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.

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

Ogółem zaplanowano środki w kwocie **59.828,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **16.820,91 zł**, co stanowi 28,12% 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.

Tak jak w latach poprzednich wsparto organizacje pożytku publicznego na realizację zadań z zakresu edukacji ekologicznej i zasad zrównoważonego rozwoju w trybie konkursowym. Ogółem przeznaczono **11.000,00 zł** i jednocześnie w I półroczu przekazano dla:

- Związku Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska, Hufiec w Trzciance - **5.000,00 zł**,
- Ochotniczej Straży Pożarnej w Przybychowie - **6.000,00 zł**.

Pozostałe środki tj. kwotę **5.820,91 zł** wykorzystano na:

- zakup nagród książkowych i rzeczowych na konkursy o charakterze ekologicznym - **2.897,91 zł**,
- szkolenia pracowników - **673,00 zł**,
- na opinię rzeczoznawcy w prowadzonym postępowaniu wodnoprawnym - **2.250,00 zł**.

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

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

Plan: **256.470,00 zł**

Wykonanie: **50.118,34 zł**, co stanowi 19,54%.

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

W I półroczu 2017 b.r. z rozdziału tego, z zaplanowanych środków w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez w kwocie **30.600,00 zł** wykorzystano **9.889,33 zł**, co stanowi 32,32%.

W ramach wymienionych środków zorganizowano lub dofinansowano 9 zadań realizowanych samodzielnie lub przy współpracy z gminami, gminnymi jednostkami kultury oraz szkołami szczebla podstawowego i gimnazjalnego.

Wydatki związane były przede wszystkim z zakupem książek i innych nagród rzeczowych oraz statuetek dla laureatów konkursów. Część środków przeznaczona została na pokrycie kosztów poczęstunku dla uczestników imprez, jak również innych wydatków, jak np.: występ zespołu mażorettek na uroczystościach 98-Rocznicy Wybuchu Powstania Wielkopolskiego, druk plakatów na „XXII Powiatowe Święto Pieśni i Muzyki”, czy też organizację koncertu w ramach „XX Turnieju Poezji Mówionej i Śpiewanej Łagodnie Klimaty”.

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 2017 roku z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **19.200,00 zł** przeznaczono na zadania **10.229,01 zł**, co stanowi 53,28%. Środki wykorzystano na przeprowadzenie w szkołach ponadgimnazjalnych 14 konkursów i przeglądów.

### ***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 **60.000,00 zł**. W I półroczu adekwatnie do umowy oraz upływu czasu przekazano na ten cel dotację w wysokości **30.000,00 zł**, tj. 50,00%.

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

Zgodnie z wieloletnią tradycją w rozdziale tym zaplanowano środki własne powiatu na organizację oraz sfinansowanie nagród w konkursie „Czarnkowsko-Trzcianecki Rolnik Roku”, „Piękna wieś dziełem jej mieszkańców”, organizację Powiatowego Święta Plonów, Powiatowego Święta Ludowego. Na zadania te przewidziano kwotę **26.670,00 zł**, ich realizacja nastąpi w II półroczu.

Ponadto kwotę **120.000,00 zł** wyodrębniono na realizację projektu „Powstanie Wielkopolskie - tworzenie warunków do zachowania w pamięci walk o niepodległość Polski w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim”.

Wydatkowanie środków w rozdziale nastąpi w II półroczu.

## **Dział 926 - Kultura fizyczna**

Plan: **309.200,00 zł**

Wykonanie: **255.540,36 zł**, co stanowi 82,65%.

### ***Rozdział 92601 - Obiekty sportowe***

Zabezpieczono i jednocześnie przekazano do 30 czerwca z środków własnych powiatu pomoc finansową w formie dotacji celowej po **100.000,00 zł** każda dla:

- Samorządu Trzcianki tytułem „Dofinansowania budowy pływalni w Trzciance - opracowanie dokumentacji budowlano-wykonawczej”,
- Samorządu Wielenia na dofinansowanie „Budowy hali sportowej przy Zespole Szkół w Wieleniu”.

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

W I półroczu 2017 roku z zaplanowanych środków w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez w kwocie **10.400,00 zł** wykonano **5.504,19 zł**, co stanowi 52,92%.

W ramach wymienionych środków zorganizowano lub dofinansowano 9 zadań realizowanych samodzielnie oraz przy współpracy z samorządami gminnymi, kołami wędkarskimi i innymi podmiotami. W ramach wymienionych środków zakupiono puchary, medale, nagrody sportowe, trofea i statuetki.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd Powiatu zasadami, przyznano również organizację imprez jednostkom organizacyjnym powiatu i przypisano w ich budżetach środki na realizację zadań. Do 30 czerwca z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **18.800,00 zł** wykonanie wyniosło **3.636,17 zł**, co stanowi 19,34%. 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 2017, zanotowano niższe niż 50,00% wykonanie budżetu.

Ponadto w niniejszym rozdziale przypisane są środki w ramach porozumień z Gminą Trzcianka na realizację przez Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance zadań polegających na organizacji: ulicznego biegu im. Tadeusza Zielińskiego i wyścigów rowerowych oraz VII Międzynarodowego Memoriału Szachowego im. Ferdynanda Dziedzica. Na plan **35.000,00 zł**, wykonanie wynosi **3.900,00 zł**, co stanowi 11,14%. Obie z wymienionych imprez zostaną zorganizowane w II półroczu 2017 roku.

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 **45.000,00 zł**. W I półroczu przekazano ogółem środki w wysokości **42.500,00 zł** tj. 94,44% planu dla 10 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:

- Klub Sportowy TSD w Trzciance - **4.000,00 zł**,
- Powiatowe Zrzeszenie Ludowe Zespoły Sportowe w Czarnkowie - **7.000,00 zł**,
- Rowerowa Sekcja Turystyczna w Czarnkowie - **1.500,00 zł**,
- Uczniowski Klub Sportowy „Płomień” w Wieleniu - **3.000,00 zł**,
- Powiatowy Szkolny Związek Sportowy w Czarnkowie - **16.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie Miłośników Brydża „Dama Pik” w Czarnkowie - **1.000,00 zł**,
- Akademia Piłkarska „Bambinis” w Trzciance - **2.000,00 zł**,
- Międzyszkolny Uczniowski Klub Karate Tradycyjnego „Fudokan” w Krzyżu Wlkp. z siedzibą w Pęckowie - **2.000,00 zł**,
- Wieleńskie Stowarzyszenie Sportowe im. Józefa Nojiego w Wieleniu - **3.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie Nasza Wieś Naszym Domem w Kamienniku - **1.000,00 zł**,
- Uczniowski Klub Sportowy „Kajak” w Trzciance - **2.000,00 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 **11.316.642,00 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 **5.102.982,14 zł**. Nadal dysponujemy pulą tzw. „wolnych środków”, ale przede wszystkim należy dodać, iż w I półroczu nie zrealizowano przedsięwzięć inwestycyjnych, z których część ma być sfinansowana obligacjami.

W uzupełnieniu do danych przedstawionych zbiorczo w załączniku, należy stwierdzić, iż przypisane w I półroczu przychody w wysokości **6.713.485,67 zł** z tytułu tzw. „wolnych środków”, pochodzą z ostatecznego rozliczenia budżetu roku 2016 oraz częściowo jeszcze z roku 2015 i 2014. Część z nich - kwota **4.170.014,00 zł** została zaangażowana na wydatki już w I półroczu. W znacznej części zaangażowano je na wydatki majątkowe, ale także wsparto wydatki bieżące. Podkreślenia wymaga fakt, iż w obliczu obowiązywania zapisów co do konieczności spełnienia wskaźników w Wieloletniej Prognozie Finansowej, ograniczona jest możliwość wydatkowania środków na grupę tych bieżących. Niestety w budżecie powiatu akurat ta sfera wymaga dofinansowania.

Z kolei wykonanie rozchodów na dzień 30 czerwca wyniosło **360.614,00 zł** i dotyczyło spłaty kredytów zaciągniętych w latach poprzednich, z tego:

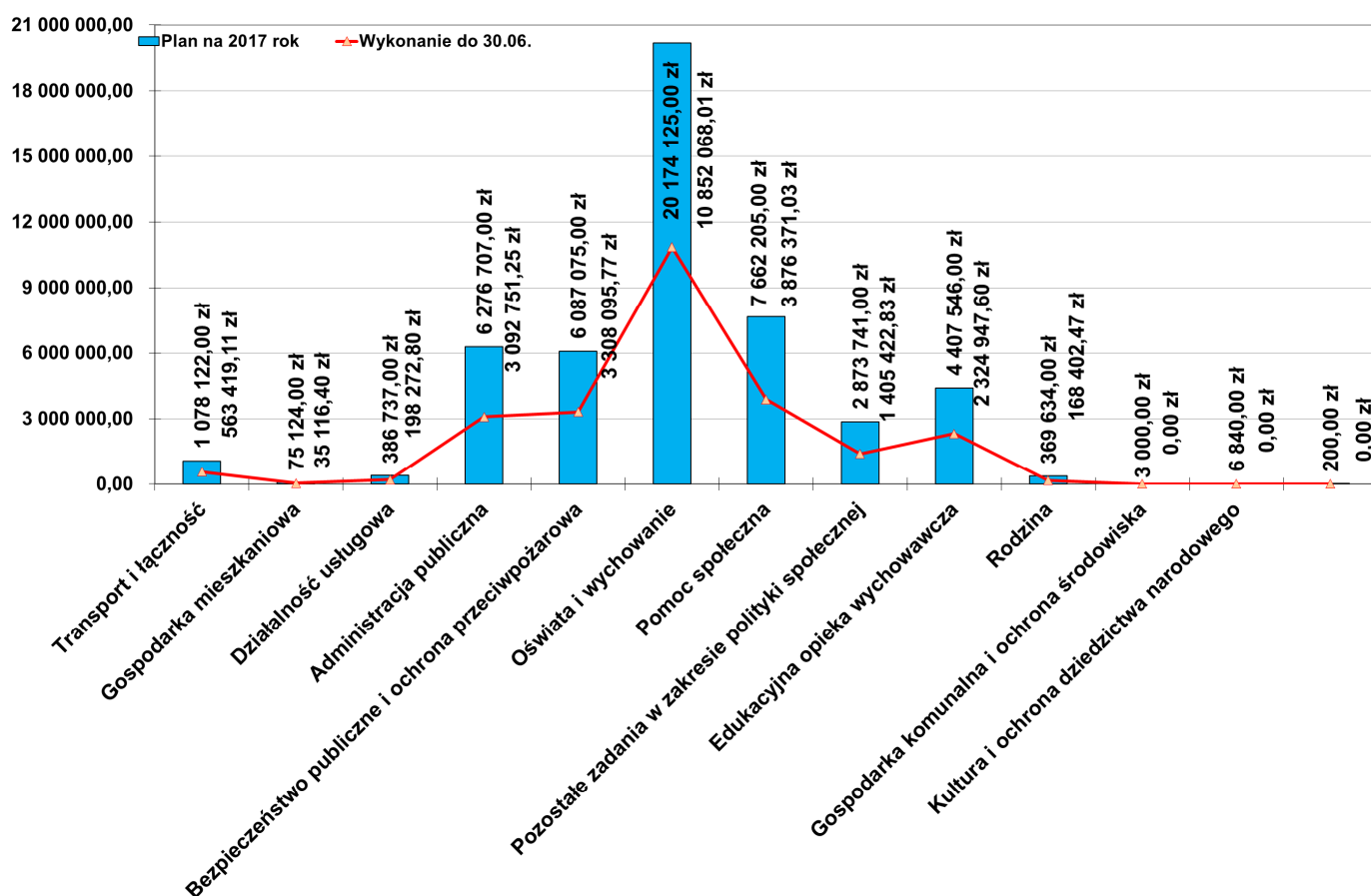
- kwota **108.830,00 zł** - kredyt zaciągnięty w 2012 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej

zaciągniętych kredytów, w tym również na refundację już poniesionych kosztów,

- kwota **251.784,00 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 2017 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 52,28%. Porównując do ogółu planowanych wydatków bieżących, przypisana na ten cel kwota po dokonanych zmianach w okresie I półroczu wynosząca **49.401.056,00 zł** stanowi 57,58%.

Odnosząc się w podobny sposób do wykonania, to udział środków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne w I półroczu opiewający ogółem na **25.824.867,27 zł**, to 61,45% 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 **48.968.754,00 zł** wykonanie do 30 czerwca wyniosło **25.683.508,24 zł**, co stanowi 52,45% planu,
- pozostałe kwoty wynikają z realizacji projektów finansowanych z środków zewnętrznych, gdzie plan wynosi **432.302,00 zł**, z czego wykorzystano **141.359,03 zł**, czyli 32,70%.

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 2017 rok Zarząd Powiatu wyodrębnił środki w rezerwach celowych na wzrost wynagrodzeń średnio o 6,00% tj. kwotę 700.000,00 zł dla pracowników administracji i obsługi (finansowanych z środków własnych powiatu) jednostek organizacyjnych. 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 zarówno zadań bieżących jak i inwestycyjnych. Stopień realizacji poszczególnych zadań omówiono przy opisie wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach. Układ uchwały budżetowej nie wyodrębnia osobno załącznika na te zadania, a podstawowe informacje o źródłach zewnętrznych ich finansowania wynikają z załącznika o dochodach, natomiast sfera wydatkowa wynika bezpośrednio z załącznika o wydatkach. Planowana ogółem kwota na ww. projekty wynosi **1.762.731,00 zł**. W I półroczu na projekty te wykorzystano kwotę **603.465,62 zł**, czyli 34,23%.

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,
  - „Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach” - na lata 2017-2020;
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance:
  - „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” projekt realizowany w partnerstwie z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Czarnkowie,

Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Czarnkowie, Miejsko-Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Trzciance, Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Lubaszu i Stowarzyszeniem AKME - na lata 2016-2018.

Ponadto, projekty finansowane przez Narodową Agencję Programu Erasmus +:

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.:
- „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919” - lata 2015-2017,
- „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS” - lata 2017-2019;
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Józefa Nojego w Czarnkowie:
- „Poznajemy Dualny system kształcenia” -na lata 2016-2017.

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

Należności zostały przedstawione w załączniku nr 9. Z podsumowania zbiorczego wynika, iż ogółem kwota należności za I półrocze 2017 roku wynosi **502.005,45 zł**, z tego **402.439,12 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 zaś ujęto w załączniku nr 10 do niniejszej informacji, zachowując układ załącznika jak wyżej. Ogółem kwota zobowiązań na dzień 30 czerwca b.r. to kwota **1.784.198,02 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 XXIV/190/2016 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego z dnia 28 grudnia 2016 roku ustalony został wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2016. 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 Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach dotyczącego remontu dachu budynku tejeż jednostki, ogółem określiła plan w kwocie **71.406,00 zł**, oraz wskazała ostateczny termin realizacji na dzień 31 marca. Zadanie zostało zrealizowane, środki wykorzystano na poziomie **71.405,05 zł**, czyli prawie w 100,00%. Natomiast drugie zadanie dla wydatku Starostwa Powiatowego - Wydziału Funduszy Europejskich, dotyczące wykonania dokumentacji budowlano-wykonawczej ścieżek rowerowych na terenie Miasta Czarnków, Gminy Czarnków, oraz Gminy Lubasz nie zostało zrealizowane. Niewykorzystane środki w kwocie **182.000,00 zł** zostały zwrócone do budżetu i zostaną wykorzystane na wydatki w roku 2017.

## **PODSUMOWANIE**

Realizacja budżetu w I półroczu dotyczyła głównie wydatków bieżących. Obszar który będzie wymagał dodatkowego wsparcia to oświata, ale ostateczne kwoty będą znane w III kwartale. Częściowo na ten cel zaangażowano tzw. „wolne środki”, jednak ich spożytkowanie na wydatki bieżące jest znacznie ograniczone z uwagi na koniczność spełnienia wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej. Proces działań inwestycyjnych jest uzależniony od procedur przetargowych, a także innych czynników zewnętrznych. Po pierwszym półroczu do dyspozycji Rady pozostaje kwota **2.543.471,67 zł** nierozdysponowanych tzw. „wolnych środków”. Zamierzenia inwestycyjne wymagają dodatkowego wsparcia finansowego, dlatego Rada Powiatu w czerwcu podjęła uchwałę o emisji obligacji. 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.

Należy podkreślić, iż zgodnie z warunkami określonymi w umowach kredytowych, spłacamy ciążące 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 53,51%. Jest to pozytywna informacja z tym, że niektóre dochody były jednorazowe. Podsumowując z kolei poszczególne źródła to niepokojem może napawać 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 45,64%. Planowana kwota sięga ponad **14.500.000 zł** dlatego każdy nawet % niewykonania powoduje znaczne skutki dla naszego budżetu. Będzie to wymagało szczególnej uwagi, zwłaszcza pod koniec roku, 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.

Podsumowując z kolei sferę wydatkową, to w I półroczu wykonanie ogółem do planowanej ich

wysokości wynosi 42,62%. 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. W przypadku zadań drogowych, zgodnie z dotychczasowymi zasadami, planowany jest na ten cel udział finansowy także lokalnych samorządów.

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