

1.

**Informacja
o przebiegu wykonania
budżetu powiatu
za I półrocze 2018 roku**

INFORMACJA OPISOWA O PRZEBIEGU
WYKONANIA BUDŻETU
ZA PIERWSZE PÓLROCZE 2018 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 2018 rok uchwałą Nr XXXV/274/2017 w dniu 12 grudnia 2017 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 16 uchwał, w tym 10 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 2018 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 wielu dziedzinach życia powiatowego, między innymi obejmują: drogi, szpitale (bezpieczeństwo zdrowotne mieszkańców oraz standaryzacja), oświatę z naciskiem na stworzenie bazy sportowej dla młodzieży szkół ponadgimnazjalnych (boisko wielofunkcyjne, sala sportowa wraz z zapleczem). Ponadto uwzględniono wydatki związane z planowanymi zakupami inwestycyjnymi. Głównymi obszarami doposażania są: bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, a także administracja.

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

Wyszczególnienie	Plan zgodny z uchwałą budżetową	Plan na dzień 30.06.	Kwota zwiększenia
Dochody ogółem, <i>z tego:</i>	89.956.973,88 zł	93.324.238,78 zł	3.367.264,90 zł
a) dochody bieżące	a) 89.537.006,88 zł	a) 91.442.477,78 zł	a) 1.905.470,90 zł
b) dochody majątkowe	b) 419.967,00 zł	b) 1.881.761,00 zł	b) 1.461.794,00 zł
Wydatki ogółem, <i>z tego:</i>	99.217.757,88 zł	104.549.753,34 zł	5.331.995,46 zł
a) wydatki bieżące	a) 85.628.860,00 zł	a) 88.750.294,90 zł	a) 3.121.434,90 zł
b) wydatki majątkowe	b) 13.588.897,88 zł	b) 15.799.458,44 zł	b) 2.210.560,56 zł
Deficyt	9.260.784,00 zł	11.225.514,56 zł	1.964.730,56 zł

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 budżetu roku 2016.

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

	Plan	Wykonanie
Ogółem	93.324.238,78 zł	50.231.671,74 zł
<i>z tego:</i>		
a) dochody bieżące	91.442.477,78 zł	49.671.721,60 zł
b) dochody majątkowe	1.881.761,00 zł	559.950,14 zł

Zbiornicze zestawienie uzyskanych w I półroczu b.r. dochodów (według poszczególnych źródeł) zostało poniżej przedstawione w porównaniu do wartości planowanych zgodnie ze stanem wynikającym z ostatnich zmian uchwały budżetowej, tj. na dzień 28 czerwca:

	Plan	Wykonanie
1) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w par. 205 - płatności w zakresie budżetu środków europejskich (<i>bieżące</i>)	553.862,00 zł	143.138,34 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>)	46.480,00 zł	22.281,92 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>)	682.330,00 zł	250.678,27 zł

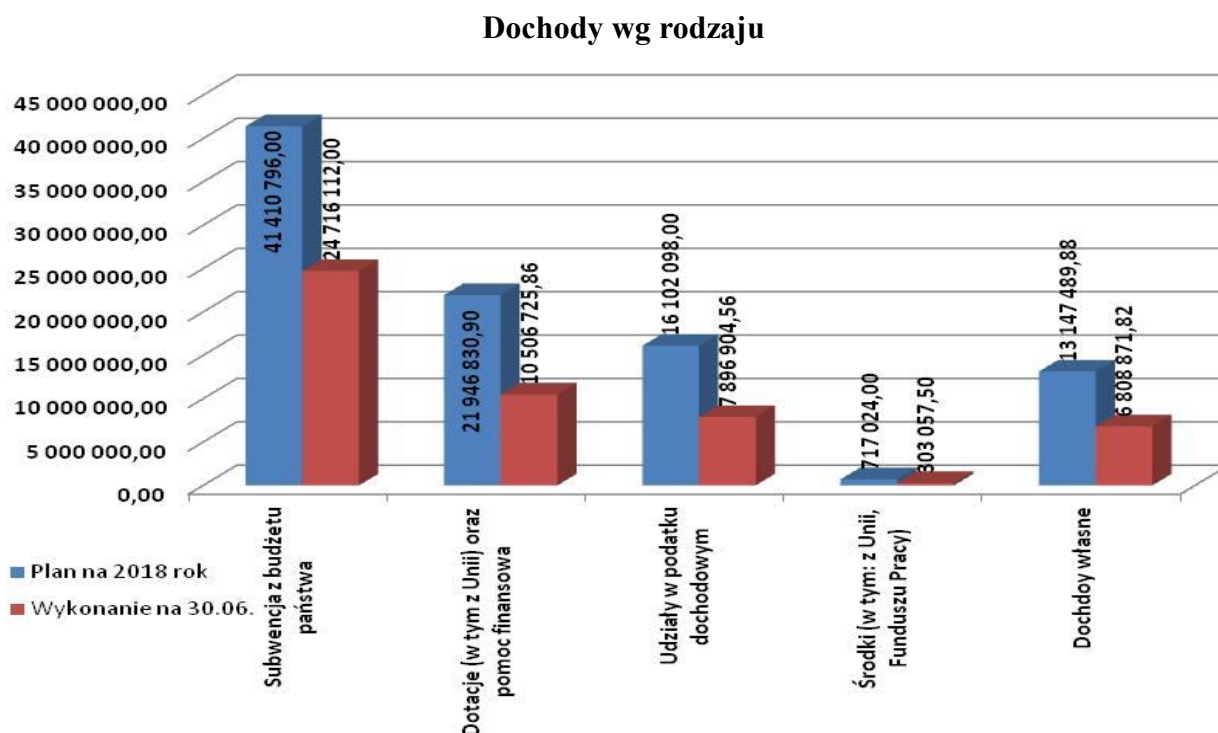
<p>4) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego – finansowanie programów i projektów ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art.5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy, oraz z wyłączeniem budżetu środków europejskich (<i>inwestycje</i>)</p>	254.520,00 zł	0,00 zł
<p>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>)</p>	67.905,00 zł	29.831,04 zł
<p>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>)</p>	0,00 zł	175,50 zł
<p>7) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat</p>	9.857.771,90 zł	5.263.568,61 zł

8) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	3.900,00 zł	1.300,00 zł
9) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	6.454.386,00 zł	3.074.479,00 zł
10) 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	724.640,00 zł	424.242,00 zł
11) dotacje celowe otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	85.000,00 zł	0,00 zł
12) dotacje celowe otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	290.957,00 zł	240.957,00 zł
13) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	319.527,00 zł	172.247,40 zł
14) dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1.127.366,00 zł	519.618,12 zł
15) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	152.512,00 zł	65.166,66 zł

16) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1.325.674,00 zł	299.042,00 zł
17) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	417.624,00 zł	143.210,03 zł
18) 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	0,00 zł	10.147,47 zł
19) środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy	299.400,00 zł	149.700,00 zł
20) subwencje ogólne z budżetu państwa		
w tym:	41.410.796,00 zł	24.716.112,00 zł
a) część oświatowa	34.759.485,00 zł	21.390.456,00 zł
b) część wyrównawcza	5.823.875,00 zł	2.911.938,00 zł
c) część równoważąca	827.436,00 zł	413.718,00 zł
21) podatek dochodowy od osób fizycznych	15.802.098,00 zł	7.620.631,00 zł
22) podatek dochodowy od osób prawnych	300.000,00 zł	276.273,56 zł
22) dochody własne	13.147.489,88 zł	6.808.871,82 zł

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

III. 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 ograniczono środki pochodzące z poprzedniej perspektywy finansowej i te z obecnej. Dofinansowaniem objęto również zadania inwestycyjne.

Ogółem planowana w budżecie kwota na realizację projektów opiewa na sumę **1.605.097,00 zł**. Ostateczny wpływ środków na koniec miesiąca czerwca wyniósł **446.105,07 zł**, co oznaczało 27,79% w stosunku do założonego planu.

Zaplanowano wpływ środków na dwa przedsięwzięcie realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance:

- projekt „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020

współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Okres realizacji projektu ustalono na lata 2016-2018. Do 30 czerwca uzyskano wpływ środków na poziomie **396.514,33 zł**, tj. 53,68% planu.

- projekt „Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie czarnkowsko - trzcianeckim”. Zadanie realizowane w latach 2017-2019 przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance w partnerstwie ze stowarzyszeniem Fundacja AKME. Przedsięwzięcie obejmuje swym wsparciem zadania bieżące i jest współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. W I półroczu nie odnotowano wpływu środków.

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. Realizacja nastąpi w II półroczu, stąd nie odnotowano wpływu środków.

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 I półroczu uzyskano **37.590,74 zł**, tj. 36,48% zaplanowanej kwoty.

Kolejny projekt przypisany w planie Wydziału Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego to „Własna firma kluczem do sukcesu – dotacje dla mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. W I półroczu uzyskano z tego tytułu kwotę **12.000,00 zł**.

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 uwzględnione zostały także w planie dochody majątkowe w kwocie **254.520,00 zł**, na dofinansowanie „Budowy boiska wielofunkcyjnego i siłowni zewnętrznej przy Zespole Szkół Technicznych w Trzciance” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

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 2018 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),
- działania modernizacyjne Państwowej Straży Pożarnej w zakresie wyposażenia osobistego i ochrony funkcjonariuszy,
- działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej,
- nieodpłatna pomoc prawna,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego,
- wspieranie rodziny.

W I półroczu odnotowano wpływ do budżetu środków od Wojewody w wysokości **5.263.568,61 zł**, co oznacza 53,40% 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. Ponadto, Wojewoda przewidział także dotację z przeznaczeniem na realizację przez Państwową Straż Pożarną zadań wynikających z ustawy z dnia 15 grudnia 2016 r. o ustaleniu „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2017-2020” w zakresie wyposażenia osobistego i ochronnego funkcjonariuszy. Zaplanowana z tego tytułu dotacja wynosi **60.896,00 zł**. Środki zostaną uruchomione w II półroczu. Również decyzją Ministerstwa Finansów Powiat uzyskał w I półroczu wpływ środków z rezerwy celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz sfinansowanie kosztu zakupu podręczników - zgodnie z postanowieniami art. 55 ust. 3 oraz art. 116 ust. 1 pkt 1, ust. 2 pkt 1 i ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 października 2017 roku o finansowaniu zadań oświatowych w kwocie **10.498,95 zł**. Plan w tym zakresie urealniono w II półroczu.

Uzupełniając należy dodać, iż uruchomienie dotacji celowych od Wojewody poprzedzone jest złożeniem pisemnego zapotrzebowania na środki odpowiednio do potrzeb w danym okresie.

Powiat otrzymuje także z budżetu państwa środki na zadania bieżące realizowane na podstawie zawartych porozumień związanych z finansowaniem specjalistycznych badań (ekspertyz) w ramach przeprowadzonej kwalifikacji wojskowej. Z uwagi na termin realizacji zadania już w I półroczu powiat uzyskał 100,00% planowanej wysokości dotacji. W związku z dokonany ostatecznym rozliczeniem okazało się, iż przyznana dotacja w wysokości **3.000,00 zł**, przekracza faktyczne potrzeby naszego powiatu. Wydatkowano na ten cel kwotę **400,00 zł**, a pozostała różnica w wysokości **2.600,00 zł** została zwrócona do dysponenta. Ponadto w roku 2018 powiat otrzymał na podstawie porozumienia zawartego z Ministerstwem Edukacji Narodowej środki związane z realizacją programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”. Na to zadanie pozyskano w I półroczu środki w wysokości **900,00 zł**, co stanowi 100,00% planu.

W ramach przyznanych w planie dotacji celowych z budżetu państwa, dofinansowaniem objęto również zadania własne powiatu. W tegorocznym budżecie wsparto przede wszystkim wydatki

bieżące domów pomocy społecznej, a także przypisano w planie środki z rezerwy celowej budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017-2019 - „Aktywna Tablica”.

W I półroczu na finansowanie ww. zadań uzyskano kwotę **3.074.479,00 zł**, co stanowi 47,63% planowanej kwoty. Kwota ta uwzględnia 100,00% środków na wspomniany wyżej program oświatowy, tj. **28.000,00 zł**.

W 2018 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 **424.242,00 zł**, tj. 58,55% 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 dofinansowywanych 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.

Rodzaj j.s.t.	Planowane kwoty na zadania
Samorządy gminne ogółem:	
z tego:	1.797.713,00 zł
- dotacje na zadania bieżące	319.527,00 zł
- pomoc finansowa na zadania bieżące	152.512,00 zł
- pomoc finansowa na zadania inwestycyjne	1.325.674,00 zł
Powiaty - dotacje na zadania bieżące	1.127.366,00 zł
Razem gminy i powiaty	2.925.079,00 zł

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

Dotacje od samorządów gminnych - kwota uzyskana w I półroczu to **172.247,40 zł**, co stanowi 53,91% 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 Trzcieńcu, wynajmowanego przez Zarząd Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzcieńcu oraz wynagrodzeniu jednej osoby - **23.602,00 zł**;
- partycypowanie w kosztach funkcjonowania Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzcieńcu - **123.645,40 zł**;
- współdziałanie przy realizacji zadań z zakresu:
 - organizacji ulicznego biegu im. Tadeusza Zielińskiego i wyścigów rowerowych - **20.000,00 zł**;
 - promocji poprzez kulturę - **5.000,00 zł**.

Dotacje od powiatów - kwota wpływu w omawianym okresie wyniosła ogółem **519.618,12 zł**, co oznacza 46,09% 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, Ryckiego, Obornickiego, Ostrzeszowskiego, Parczewskiego, Pilskiego, Radomszczańskiego, Sępoleńskiego, Szczecineckiego, Świdwińskiego, Żnińskiego, Miasta Poznań, Miasta Konin, Miasta Bydgoszcz, Miasta Gdańsk, Miasta Łódź - łączna kwota wynosi - **296.041,98 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, Pilskim, Polickim, Tarnogórskim, Gorzowskim, Miastem Poznań, Miastem Konin, Miastem Bydgoszcz - **223.576,14 zł**, z tego:

- za dzieci przebywające w placówce prowadzonej przez Stowarzyszenie „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance - **124.094,36 zł**,
- za dzieci przebywające w placówce prowadzonej przez Stowarzyszenie „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. - **99.481,78 zł**.

Pomoc finansowa w formie dotacji

- **Zadania bieżące** - W I półroczu odnotowano wpływ dochodu w wysokości **65.166,66 zł**, tj. 42,73% 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 (planowano wpływ z Gminy Drawsko, Wieleń oraz Miasta Czarnków). W I półroczu nie odnotowano wpływu środków,
 - realizacji przedsięwzięcia p.n. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych i inwentarskich na terenie powiatu czarnkowsko- trzcianieckiego w 2018 roku” (dotacje od wszystkich samorządów gminnych Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego, w I półroczu odnotowano wpływ po 50,00% z planowanych środków) - **64.500,00 zł**,
 - wypłaty wynagrodzeń dla właścicieli nieruchomości zajętych przez urządzenia kanalizacji deszczowej w m. Pęckowo – środki Gminy Drawsko - **666,66 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 **299.042,00 zł**, który stanowi 22,56% planu.
Środki uzyskano od Gminy Czarnków na :
 - „Rozbudowę drogi - Budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne” - **299.042,00 zł**.

ŚRODKI

Kolejnym rodzajem wsparcia finansowego jakie uzyskaliśmy na realizację zadań w grupie dotacji były środki z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej oraz Ministerstwa Sportu i Turystyki w ramach Programu Rozwoju Szkolnej Infrastruktury Sportowej – Edycja 2017. Dofinansowaniem objęto zadania zarówno bieżące jak i inwestycyjne. Ogółem planowano kwotę **375.957,00 zł**, na dzień 30 czerwca uzyskano 64,09%, czyli **240.957,00 zł**.

Fundusz Wsparcia

- **zadanie bieżące** - „Remont Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie - Jednostka Ratowniczo-Gaśnicza w Trzciance” - **85.000,00 zł**, w tym środki:
 - własne powiatu - **50.000,00 zł**,
 - Gminy Trzcianka - **35.000,00 zł**.
- **zadanie majątkowe** - „Zakup specjalnego lekkiego samochodu operacyjnego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie” - **50.000,00 zł**, w tym środki:

- Miasta Czarnków - **10.000,00 zł**,
- Miasta i Gminy Wieleń - **20.000,00 zł**,
- Hydro Extrusion Poland Sp. z o.o. - **10.000,00 zł**,
- Gminy Lubasz - **10.000,00 zł**.

Ministerstwo Sportu i Turystyki

- „Budowa boisk wielofunkcyjnych i siłowni zewnętrznych przy: Liceum Ogólnokształcącym w Trzciance, Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance i Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp.” - **240.957,00 zł**. Środki uzyskano z tytułu refundacji części poniesionych nakładów na to zadanie w roku poprzednim. W I półroczu uzyskano 100,00% planu.

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 **143.210,03 zł**, co oznacza 48,12% 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 2018 roku przekazuje samorządom powiatowym z Funduszu Pracy 6,00% 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 **149.700,00 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

W 2018 roku uzyskano ponadplanową kwotę **10.147,47 zł** wynikającą z realizacji projektu „Poznajemy Dualny System kształcenia” przez Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie. Środki na ww. cel pochodzą z Fundacji Rozwoju Edukacji - Narodowa Agencja Programu Erasmus.

Uzyskany dochód wynika z ostatecznego rozliczenia projektu. Środki zostaną przypisane w planie w II półroczu.

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 wyższa od określonej w projekcie budżetu o **444.453,00 zł**. Zmiana ta dotyczyła części oświatowej subwencji ogólnej.

Wysokość planowanej subwencji ogólnej na dzień 30 czerwca łącznie opiewała na kwotę **41.410.796,00 zł**, czyli 44,37% ogółem planowanych dochodów powiatu. W I półroczu b.r. wykonanie z tego tytułu wyniosło **24.716.112,00 zł**, co stanowi 59,69% 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 **15.802.098,00 zł**. Niestety jest to tylko szacunkowa kwota, a półroczne jej wykonanie w wysokości **7.620.631,00 zł**, stanowi 48,23% planu. Oznacza to, iż po raz kolejny, na półrocze występuje odstępstwo od 50,00%, co wskazuje, iż do budżetu powiatu przekazano o **280.418,00 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 2019 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**. 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 **276.273,56 zł**, co stanowi 92,09% 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 **13.147.489,88 zł**, w I półroczu odnotowano ich 51,79% wpływ. W ramach tej grupy uzyskano dochody w wysokości **6.808.871,82 zł** według poniższego zestawienia:

- wpływy z opłaty komunikacyjnej oraz za prawa jazdy	1.180.504,90 zł
- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności	62.834,87 zł
- wpływy z opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	485.445,56 zł
- odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów	239.448,97 zł
- wpływy z różnych opłat i kar pieniężnych (w tym środki przekazane przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego - 10,00% wpływów za pobór wód i odprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi, wprowadzanie pyłów i gazów do powietrza atmosferycznego i składowanie odpadów na terenie powiatu)	202.954,86 zł
- wpływy z tytułu zadań ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	292.760,66 zł
- wpływy z kart wędkarskich	2.050,00 zł
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostki samorządu terytorialnego oraz umów o podobnym charakterze	247.920,89 zł
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	5.967,36 zł
- odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej	3.020.968,72 zł
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	13.808,28 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	15.553,63 zł
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	18.725,69 zł
- piecza zastępcza - dochody z gmin	304.044,46 zł
- dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	45.158,87 zł
- 5% z dochodu uzyskiwanego na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	

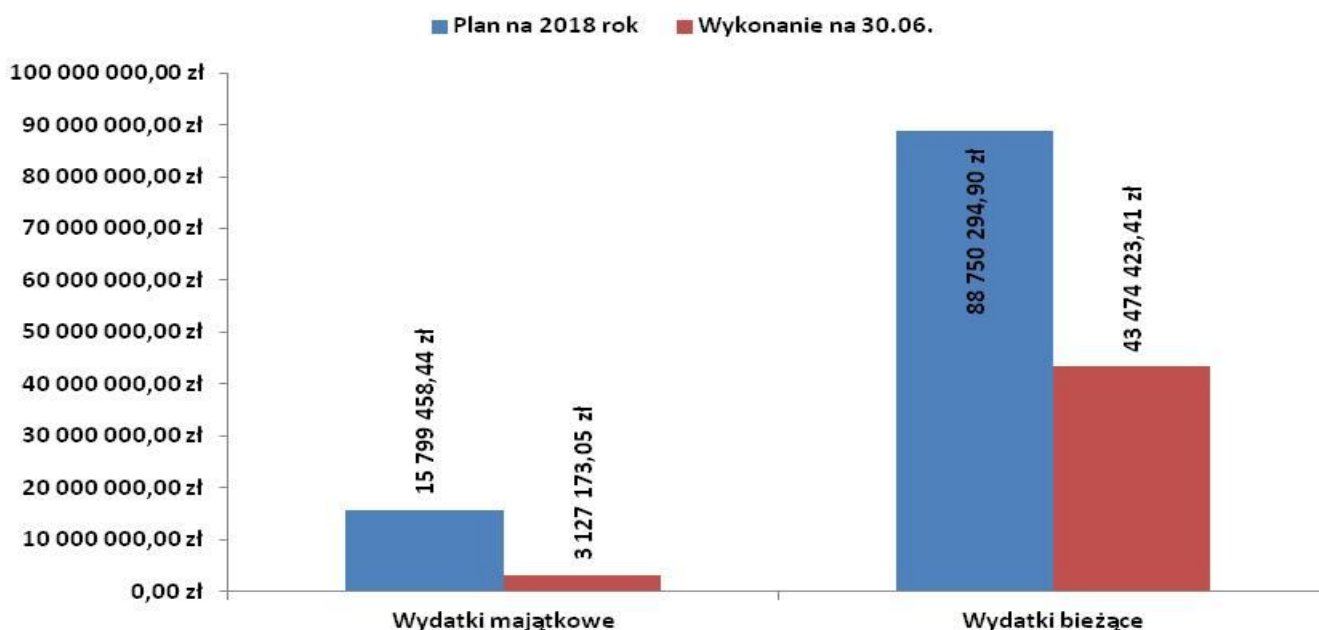
zleconych, a także 25% z dochodu z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa **201.908,85 zł**

- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych **21.808,31 zł**
- dochody pozostałe wyżej nie wymienione **447.006,94 zł**

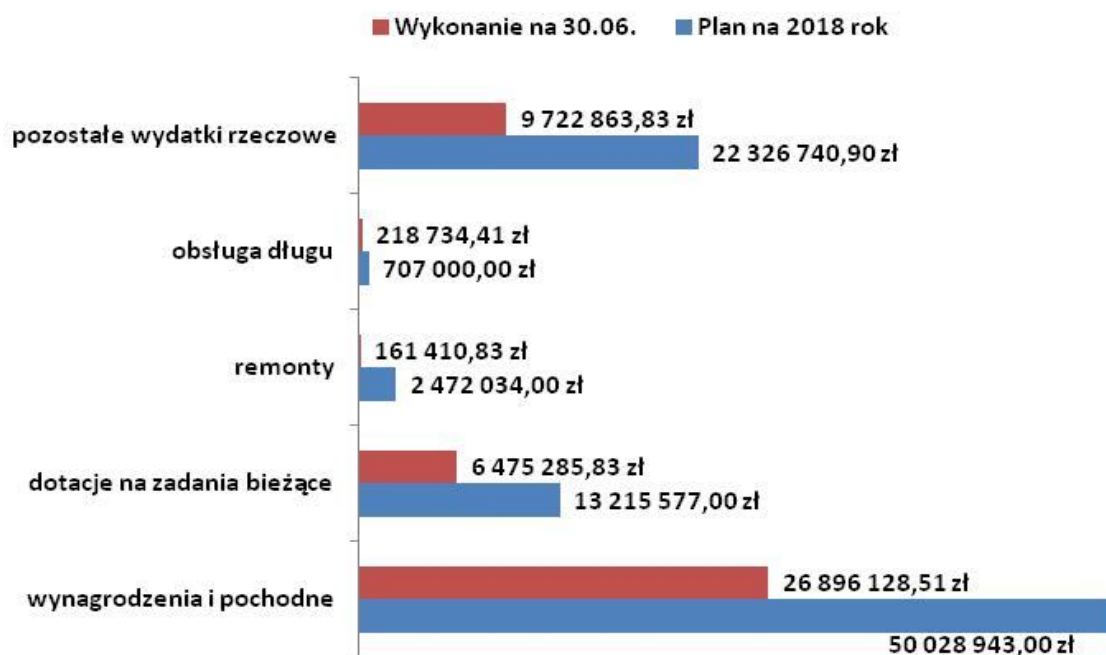
Realizacja poszczególnych dochodów własnych wskazuje, że ich wyższe wykonanie w stosunku do upływu czasu, wynika między innymi z faktu odprowadzania do budżetu powiatu dochodów wypracowanych przez jednostki, które to przeznaczane są odwrotnie na ich wydatki. Zdarzyły się pozycje w załączniku nr 1 do niniejszej informacji, gdzie występują dochody bez planu oraz takie, które wykazują dość wysokie jak na II kwartał wykonanie, nawet w niektórych przypadkach przekraczające 100,00%. Należy jednak analizować indywidualnie każdy rodzaj dochodu, gdyż pomimo, iż za I półrocze realizacja przekracza 50,00%, to może się okazać, że w II półroczu dochody z pewnych źródeł będą znikome albo nie zostaną zrealizowane w pełnej wysokości. Sytuacja ta będzie na bieżąco monitorowana gdyż wpłynie ona na możliwości wydatkowania środków przez powiat.

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

	Plan	Wykonanie
Ogółem, z tego:	104.549.753,34 zł	46.601.596,46 zł
a) wydatki bieżące	88.750.294,90 zł	43.474.423,41 zł
b) wydatki majątkowe	15.799.458,44 zł	3.127.173,05 zł



Wydatki bieżące



Szczegółowa realizacja wydatków w I półroczu została zaprezentowana w załączniku nr 2 do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze, oraz dalszych załącznikach tematycznych.

Realizacja wydatków przekazywanych w formie dotacji omówiona zostanie przy poszczególnych rozdziałach. Jest to kolejna znaczna kwotowo pozycja w układzie rodzajowym wydatków. Zbiorcze zestawienie planowanych i przekazanych środków przedstawiono w załączniku nr 7 informacji, gdzie zaprezentowany jest podział na: dotacje celowe i podmiotowe z uwzględnieniem sektora finansów publicznych i tych spoza. Wydatki z tego tytułu, czyli poziom przekazanych dotacji jest zgodny z zapisami stosownych umów i określonych w nich terminach. Informacje z tego zakresu wynikały z 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. 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 3,00% 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 finansowe na realizację wydatków w działach oświatowych w pełni nie zabezpieczają zadań koniecznych do realizacji do końca roku 2018. Najwyższe niedobory dotyczą obszarów wynagrodzeniowych, jak również w dużo mniejszej skali rzeczowych wydatków bieżących. Na dzień 30 czerwca suma środków niezbędnych do zbilansowania zadań oświatowych kształtuje się na poziomie około 3 mln złotych. Zarząd planuje przeprowadzić w miesiącu wrześniu konsultacje z poszczególnymi jednostkami oświatowymi, po których zostaną im zwiększone stosowne paragrafy wydatkowe planów budżetowych.

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Plan: **134.500,00 zł**

Wykonanie: **2.400,00 zł**, co stanowi 1,78%.

Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa

W 2018 roku przyznano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań z ww. zakresu w kwocie **10.000,00 zł**. W I półroczu wydatkowano **2.400,00 zł**, co stanowi 24,00% planu.

Ponadto zabezpieczono ze środków własnych kwotę **84.500,00 zł** na opracowanie „Założeń do projektu scalania gruntów obręb Przybychowo gmina Połajewo”, mając na uwadze ogłoszony przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego nabór wniosków o przyznanie pomocy finansowej na operacje typu „Scalanie gruntów” w ramach „Wsparcia na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa” objętego Programem Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Środki nie zostały wykorzystane.

Rozdział 01009 - Spółki wodne

Wzorem poprzednich lat w budżecie dla spółek wodnych zaplanowano z środków własnych powiatu kwotę w wysokości **40.000,00 zł**. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.

Dział 020 - Leśnictwo

Plan: **474.954,00 zł**

Wykonanie: **223.999,49 zł**, co stanowi 47,16%.

Rozdział 02001 - Gospodarka leśna

Planowana kwota na wypłaty ekwiwalentów dla rolników, związanych ze zmianą przeznaczenia gruntów rolnych na uprawę leśną wynosi **297.624,00 zł**. Źródłem pochodzenia środków jest Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, z których to w I półroczu wykorzystano **144.847,53 zł**, co stanowi 48,67% 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 **175.330,00 zł**, z czego wydatkowano **79.151,96 zł**, tj. 45,14%. Środki przeznaczono na kontynuację porozumień z Nadleśnictwami: Potrzebowice, Trzcianka, Sarbia, Krucz, Krzyż Wlkp.

Ponadto, przewidziano **2.000,00 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 150 - Przetwórstwo przemysłowe

Plan: **31.800,00 zł**

Wykonanie: **10.200,00 zł**, co stanowi 32,08%.

Rozdział 15013 - Rozwój kadr nowoczesnej gospodarki i przedsiębiorczości

Do ww. rozdziału w planie Wydziału Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego przypisano środki wynikające z przystąpienia do realizacji projektu „Własna firma kluczem do sukcesu - dotacje dla mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego”, finansowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Na 2018 rok zaplanowano kwotę **31.800,00 zł** z czego wydatkowano **10.200,00 zł**, co stanowi 32,08%.

Dział 600 - Transport i łączność

Plan: **6.638.618,00 zł**

Wykonanie: **1.812.856,74 zł**, co stanowi 27,31%.

Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe

Wydatki Zarządu Dróg Powiatowych związane z bieżącym utrzymaniem, wykonaniem remontów, zaplanowano ogółem na kwotę **3.556.434,00 zł**. Pozostałe wydatki uwzględnione w planie w wysokości **2.882.184,00 zł** to zadania inwestycyjne drogowe. Biorąc pod uwagę globalny budżet jednostki, to w I półroczu odnotowano wykonanie sięgające niespełna 25,05%. 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 **14.584,78 zł**, co oznacza do planu 1,12%. Zadania zrealizowane w tym okresie dotyczyły bieżących napraw i konserwacji sprzętu.

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 **635.024,50 zł**, czyli 22,03% planowanej kwoty. Środki wykorzystano na:

- „Przebudowę drogi - Budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne” (udział Gminy Czarnków 299.042,00 zł) - **598.616,50 zł**,
- wykonanie dokumentacji na:
 - „Rozbudowę drogi - Budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1327P w miejscowości Łomnica” - **25.461,00 zł**,
 - „Przebudowę drogi - Budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1332P w miejscowości Biała” - **7.380,00 zł**,
 - „Przebudowę drogi - Przebudowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1846P w miejscowości Tarnówko” - **3.567,00 zł**.

Ponadto w 2018 roku Zarząd Dróg Powiatowych realizował wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2017 w ramach których wykonano 2.466,3 m² nakładki z masy asfaltowej na drodze 1342P w miejscowości Gębice oraz łącznie 300 m² remontu nawierzchni dróg masą asfaltową na gorąco z frezowaniem na drogach: 1347P w miejscowości Sławno, 1846P w miejscowości Krosin oraz 1209P w miejscowości Walkowice. Remont został zrealizowany i odebrany do 31 marca b.r., wydatkowano na ten cel **118.594,90 zł**.

Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne

Uchwałą Nr XXXVIII/291/2018 Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w dniu 21 marca 2018 roku zadeklarowała współdziałanie z Gminą Krzyż Wlkp. na poczet realizacji przedsięwzięcia związanego z przebudową ciągu komunikacyjnego do cmentarza komunalnego p.n. „Przebudowa drogi dojazdowej wraz z parkingami do Cmentarza Komunalnego w miejscowości Krzyż Wlkp.”

Wobec powyższego w budżecie powiatu zabezpieczono i przekazano dotację w formie pomocy finansowej dla Gminy Krzyż Wlkp. w wysokości **200.000,00 zł** tytułem partycypowania w kosztach ww. zadania.

Dział 630 - Turystyka

Rozdział 63095 - Pozostała działalność

Plan: **4.300,00 zł**

Wykonanie: **4.300,00 zł**, co stanowi 100,00%.

Na realizowane w tym rozdziale zadanie z zakresu turystyki zaplanowano i przekazano środki w formie dotacji w kwocie **3.000,00 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 - **1.000,00 zł**,
- Wielkopolskie Stowarzyszenie Turystyki i Rekreacji Wodnej WARTA w Poznaniu - **500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Baza PCT w Trzciance - **1.500,00 zł**.

Ponadto w I półroczu przekazano dotację w wysokości **1.300,00 zł** w trybie pozakonkursowym dla Stowarzyszenia Baza PCT w Trzciance.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Plan: **481.360,90 zł**

Wykonanie: **256.579,21 zł**, co stanowi 53,30%.

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami

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

- **131.956,90 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),
- **265.404,00 zł** z środków własnych Powiatu (mienie powiatowe).

Z budżetu Wojewody do 30 czerwca uzyskano wpływ dotacji w wysokości **84.397,00 zł**, z czego na realizację zadań rządowych wykorzystano kwotą **73.605,30 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 - **23.917,49 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 - **21.098,16 zł**.

Z kolei na zadania własne powiatu związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami w I półroczu wykorzystano **121.772,41 zł**, tj. 45,88%. 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.

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 **84.000,00 zł**, wykorzystano 72,86%, tj. **61.201,50 zł**.

Dział 710 - Działalność usługowa

Plan: **1.221.972,00 zł**

Wykonanie: **317.487,13 zł**, co stanowi 25,98%.

Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii

Zaplanowane środki na realizację zadań pochodzą z dwóch źródeł:

- **152.100,00 zł** z dotacji na zadania rządowe - bieżące,
- **576.872,00 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 Wieleń. 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 **22.091,60 zł**, co stanowi 12,21% 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 dotację celową w kwocie **30.000,00 zł** z czego przekazano **25.000,00 zł**, do Powiatu Wągrowieckiego tytułem pokrycia kosztów związanych z zarządzaniem oraz sprawowaniem nadzoru nad wspólną realizacją wspólnego przedsięwzięcia pn. „Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego”.

W 2018 roku uwzględniono także w planie wydatek majątkowy w formie dotacji celowej na inwestycje i zakupy inwestycyjne dla Powiatu Wągrowieckiego w związku z realizacją ww. wspólnego projektu cyfryzacji powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych. Ogółem przewidziana kwota z tego tytułu w budżecie opiewa na **365.877,00 zł**, z czego wydatkowano **28.944,93 zł**, co stanowi 7,91%.

Rozdział 71015 - Nadzór budowlany

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego na swoje utrzymanie uzyskał dotację celową z budżetu państwa. Planowana kwota na wydatki bieżące wynosi **493.000,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano **241.450,60 zł**, tj.48,98%. Dotyczyły one głównie opłacenia wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatków rzeczowych, związanych z funkcjonowaniem jednostki.

Dział 750 - Administracja publiczna

Plan: **9.692.954,00 zł**

Wykonanie: **4.669.848,32 zł**, co stanowi 48,18%.

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 **347.934,00 zł**, z której w I półroczu wydano **152.189,72 zł**, tj. 43,74%. 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. Wpłaty 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 **8.935.810,00 zł**, z czego na dzień 30 czerwca wydano **4.338.668,46 zł**, tj. 48,55%. 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 **950.000,00 zł**, z czego wykorzystano **483.154,54 zł**, tj. 50,86%. Sytuacja ta wskazuje, iż może zaistnieć potrzeba zwiększenia planowanej kwoty wydatków z ww. zakresu.

W pozostałych wydatkach Starostwa na zadania remontowe przewidziano kwotę **130.000,00 zł**, z której to wydano **42.611,72 zł**, czyli 32,78% 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 wydatek inwestycyjny „Przebudowa rozdzielni prądu w łączniku Starostwa Powiatowego w Czarnkowie” zaplanowano ogółem **17.500,00 zł**, z czego wydatkowano **13.352,44 zł**, czyli 76,30%.

Ponadto zaplanowano zakupy inwestycyjne na kwotę ogółem **43.500,00 zł**. Ich finalizacja przewidziana jest na III i IV kwartał b.r.

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 **26.758,66 zł**, co stanowi 89,20% 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 2018 roku z środków własnych powiatu zaplanowano ogółem kwotę **165.500,00 zł**, z której to w I półroczu wydatkowano **63.930,89 zł**, tj. 38,63%. Niższe wykonanie względem upływu czasu wynika z harmonogramu działań promocyjnych.

Wydatkowane środki dotyczyły poniższych kategorii:

- gadzety promocyjne - **3.233,67 zł**,
- targi, wystawy okolicznościowe, spotkania, imprezy, szkolenia, konferencje - **16.033,02 zł**,
- puchary, grawertony, nagrody - **4.498,95 zł**,
- strony internetowe - **1.303,80 zł**,
- media: prasa, telewizja - **27.764,50 zł**,
- składki członkowskie z tytułu przynależności do Wielkopolskiej Organizacji Turystycznej, Związku Miast i Gmin Nadnoteckich, Stowarzyszenia Gmin i Powiatów Nadnoteckich - **8.854,50 zł**,
- pozostałe działania promocyjne podnoszące wizerunek powiatu, między innymi zakup flag, wykonanie teczek powiatowych, zakup zdjęć wykorzystywanych do przygotowania materiału promocyjnego - **2.242,45 zł**.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność

Wydatki w niniejszym rozdziale finansowane są środkami własnymi powiatu. Po pierwsze przypisano w planie kwotę **8.000,00 zł**, z której wydano **1.500,00 zł**, tj. 18,75% na wydatki związane z rozwojem współpracy partnerskiej z zaprzyjaźnionymi powiatami: strzelecko-drezdeneckim, gorzowskim i waleckim oraz Miastem Gorzów Wielkopolski. Współpraca ma na celu podtrzymywanie dobrosąsiedzkich kontaktów i aktywizację środowisk poprzez uczestnictwo, prezentację dorobku kulturalnego i turystycznego oraz wspólne projekty inwestycyjne sąsiadujących ze sobą regionów. Wydatkowanie środków nastąpi głównie w II półroczu b.r.

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 **5.907,45 zł**, czyli 34,75%.

Ponadto w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie zabezpieczono kwotę **37.700,00 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 **10.578,00 zł**, co oznacza 28,06% planu.

Dział 752 - Obrona narodowa

Plan: **65.596,00 zł**

Wykonanie: **0,00 zł**.

Rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne

W 2018 roku z dotacji z budżetu państwa zabezpieczono kwotę **4.700,00 zł** na przeprowadzenie szkolenia obronnego. W I półroczu nie realizowano wydatków z ww. zakresu.

Rozdział 75295 - Pozostała działalność

Wydatki w niniejszym rozdziale finansowane są z rezerwy celowej budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację przez Państwową Straż Pożarną zadań wynikających z ustawy z dnia 15 grudnia 2016 r. o ustaleniu „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2017-2020” w zakresie wyposażenia osobistego i ochronnego funkcjonariuszy. W 2018 roku zabezpieczono **60.896,00 zł**. Zadanie będzie realizowane w II półroczu.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan: **7.736.679,00 zł**

Wykonanie: **3.823.533,61 zł**, co stanowi 49,42 %.

Rozdział 75405 - Komendy powiatowe Policji

Uwzględniono w budżecie dotację w wysokości **21.110,00 zł** na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na „Dofinansowanie zakupu samochodu oznakowanego dla Komendy Powiatowej Policji w Czarnkowie”. W I półroczu nie realizowano wydatków z ww. zakresu.

Rozdział 75411 - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

Na bieżące funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie i w Trzciance w 2018 roku przewidziano dotację z budżetu państwa w wysokości **7.444.942,00 zł**, z czego do 30 czerwca wydano **3.781.412,03 zł**, tj. 50,79%.

Wzorem poprzednich lat Komenda zwróciła się do powiatu z prośbą o dofinansowanie wydatków. Ostatecznie Zarząd Powiatu zabezpieczył z własnych środków kwotę **50.000,00 zł** tytułem przekazania za pośrednictwem Funduszu Wsparcia dotacji na wnioskowany „Remont Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie – Jednostka Ratowniczo-Gaśnicza w Trzciance”. Zadanie będzie realizowane w II półroczu i wówczas zostaną przekazane środki.

Ponadto w ramach rozdziału w planie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej uwzględniono środki w kwocie **135.000,00 zł**, uzyskane z funduszu wsparcia z przeznaczeniem na 2 zadania:

- **zadanie bieżące** pn. „Remont Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie - Jednostka Ratowniczo-Gaśnicza w Trzciance” - kwota **85.000,00 zł**, w tym 50.000,00 zł środki powiatu i 35.000,00 zł środki z Miasta i Gminy Trzcianka,
- **zadanie majątkowe** pn. „Zakup specjalnego lekkiego samochodu operacyjnego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie”- kwota **50.000,00 zł**, w tym środki Miasta Czarnków (10.000,00 zł), Miasta i Gminy Wieleń (20.000,00 zł), Hydro Extrusion Poland Sp. z o.o. (10.000,00 zł) i Gminy Lubasz (10.000,00 zł).

Realizacja przewidziana jest na II półrocze.

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 **3.495,05 zł**, co oznacza 34,95%. Środki wykorzystano na sfinansowanie obchodów Powiatowego Dnia Strażaka, który odbył się w Trzciance oraz 70-lecie Ochotniczej Straży Pożarnej w Niekursku. Znaczna część zadań finansowanych w rozdziale przypada do realizacji na II półrocze.

Rozdział 75415 - Zadania ratownictwa górskiego i wodnego

W rozdziale tym zaplanowano z środków własnych powiatu dotacje celowe dla Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu tytułem dofinansowania zadań z zakresu ratownictwa wodnego. Kwotę **4.000,00 zł** przeznacza się na bieżące działania, gdzie konieczność zabezpieczenia środków własnych wynika z obowiązku zapewnienia bezpieczeństwa na obszarach wodnych na terenie naszego powiatu. Z kolei kwotę **30.000,00 zł** zaplanowano wstępnie na „Dofinansowanie zakupu sprzętu i wyposażenia dla Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego”. Zadania realizowane będą w II półroczu b.r.

Rozdział 75421 - Zarządzanie kryzysowe

W ramach tego rozdziału przeznaczono środki na likwidację zagrożenia o charakterze kryzysowym związanym ze stagnowaniem wody w rejonie drogi powiatowej 1345P w miejscowości Śmieszkowo. W I półroczu z zaplanowanej kwoty **36.127,00 zł** wydano ogółem **36.126,53 zł**, co oznacza 99,99%.

Rozdział 75495 - Pozostała działalność

W wyniku przeprowadzenia procedury konkursowej na realizację zadań publicznych przez organizacje pożytku publicznego w zakresie porządku i bezpieczeństwa publicznego przyznano dotacje na kwotę **5.500,00 zł** dla:

- Stowarzyszenia „Bezpieczny Powiat” - **2.500,00 zł**,
- Parafii Rzymsko-Katolickiej p.w. św. Andrzeja Apostoła w Boruszynie - **3.000,00 zł**.

W I półroczu przekazano adekwatnie do zawartych umów ogółem środki w wysokości **2.500,00 zł** dla Stowarzyszenia „Bezpieczny Powiat”, co stanowi 45,45% ogółu planu.

Dział 755 - Wymiar sprawiedliwości

Rozdział 75515 - Nieodpłatna pomoc prawna

Plan: **250.416,00 zł**

Wykonanie: **104.219,10 zł**, co stanowi 41,62%.

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 **103.679,10 zł**, tj. 41,58%. 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 Togatus PRO BONO z siedzibą w Olsztynie - **50.605,00 zł**,
- wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych za świadczenie nieodpłatnej pomocy prawnej - **51.424,10 zł**,
- pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej punktów (obciążanie powiatu przez gminy, na terenie których takie punkty powstały) - **1.650,00 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: **707.000,00 zł**

Wykonanie: **218.734,41 zł**, co stanowi 30,94%.

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 wykonanie wydatków w ww. zakresie w II półroczu ulegnie zwiększeniu.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Plan: **1.815.704,00 zł**

Wykonanie: **13.281,97 zł**, co stanowi 0,73%.

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 **29.948,00 zł** na zapłatę podatku od towarów i usług. Wydatkowano w I półroczu **13.281,97 zł**, tj. 44,35%.

Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe

Pierwotnie określona kwota rezerw w uchwale budżetowej na 2018 rok wynosiła:

- ogólna w wysokości **200.000,00 zł**;
- rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie **1.892.381,00 zł**, z tego:
 - na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **834.244,00 zł**,
 - na podwyżki płac - **410.000,00 zł**,
 - na odprawy emerytalne - **246.137,00 zł**,
 - na pomoc społeczną - **100.000,00 zł**,
 - na organizacje pozarządowe - **87.000,00 zł**,
 - na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **25.000,00 zł**,
 - na zarządzanie kryzysowe - **190.000,00 zł**;
- rezerwa celowa na wydatki majątkowe - **2.249.939,00 zł**:
 - inwestycje w jednostkach oświatowych oraz dofinansowanie inwestycji szpitali powiatowych.

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. 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 **1.327.992,00 zł**, z tego:
 - na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **834.244,00 zł**,
 - na podwyżki płac - **1.658,00 zł**,
 - na odprawy emerytalne - **238.217,00 zł**,
 - na pomoc społeczną - **100.000,00 zł**,
 - na zarządzanie kryzysowe - **153.873,00 zł**;
- rezerwa celowa na wydatki majątkowe - **257.764,00 zł**:
 - inwestycje w jednostkach oświatowych oraz dofinansowanie inwestycji szpitali powiatowych.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Plan: **30.437.351,00 zł**

Wykonanie: **14.803.881,40 zł**, co stanowi 48,64% planu.

Niniejszy dział jest najwyższym pod względem wydatków w budżecie powiatu. Finansowane 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 oraz Szkoły Podstawowej specjalnej w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej. Z planowanej na ten cel kwoty **1.562.208,00 zł**, wydano **832.264,67 zł**, co stanowi 53,27%.

W planowanej kwocie ogółem uwzględniono wydatek inwestycyjny w wysokości **80.000,00 zł** związany z budową drogi dojazdowej do szkoły w Gębicach. Realizacja przewidziana jest na II półrocze.

Ponadto w planie zabezpieczono kwotę **28.000,00 zł** finansowaną z dotacji celowej na realizację Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017-2019 pn. „Aktywna tablica” w Zespole Szkół Specjalnych w Gębicach oraz Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej. Realizacja przedsięwzięcia przewidziana jest na II półrocze.

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 2018 roku zaplanowano kwotę **1.999.877,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **1.100.036,90 zł**, tj. 55,01% przyznanych środków.

Rozdział 80115 - Technika

Planowane wydatki na oświatę pod względem wielkości przeznaczanych środków osiągają najwyższy poziom w ww. rozdziale, tj. kwotę **9.750.183,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **5.134.686,63 zł**, tj. 52,66% planu.

Jest to nowy rozdział klasyfikacji budżetowej, a wydatki tego typu szkoły realizowano w następujących jednostkach:

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

Środki finansowe wykorzystane były przede wszystkim na zadania bieżące szkół. W rozdziale zaplanowano również kwotę **656.855,00 zł** przeznaczoną na „Budowę boiska wielofunkcyjnego wraz z siłownią zewnętrzną przy Zespole Szkół Technicznych w Trzciance”. Powiat na ten cel aplikował o środki zewnętrzne, które wpłyną po rozliczeniu zadania. W I półroczu b.r. wydatkowano z środków własnych Powiatu **147,60 zł**, tj. 0,02% na zakup tablic informacyjnych dotyczących realizacji niniejszej inwestycji.

Jednocześnie należy wspomnieć, iż w opisywanym rozdziale w wydatkach Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. zostały uwzględnione środki związane z projektem finansowanym ze środków unijnych pn. „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS”. W roku 2018 na realizację projektu zaplanowano kwotę **206.955,00 zł**, z której na dzień 30 czerwca wydatkowano **181.449,89 zł**, co stanowi 87,68%.

Ponadto w ramach planu wyodrębniono środki w wysokości **1.293.828,00 zł**, które w okresie styczeń-czerwiec przekazano w formie dotacji dla szkół niepublicznych w łącznej kwocie **632.079,28 zł**, co stanowi 48,85% planu. Środki przekazano dla:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubasz - **385.295,72 zł**,
- Prywatnego Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **246.783,56 zł**.

Rozdział 80116 - Szkoły policealne

Jest to nowy rozdział, a środki na wydatki ww. szkoły policealnej zostały przypisane do Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie. Z planowanej na ten cel kwoty **150.431,00 zł**, wydatkowano **73.006,20 zł**, co stanowi 48,53%.

Rozdział 80117 - Branżowe szkoły I i II stopnia

W rozdziale tym zaplanowane są środki na realizację wydatków szkół branżowych I stopnia, następujących jednostek:

- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie,
- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance,
- Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp.

Na wydatki ww. szkół ogółem przyjęto kwotę **1.094.480,00 zł**, z czego w I półroczu 2018 roku wydatkowano **561.867,60 zł** tj. 51,34%.

Ponadto w ww. rozdziale wydatkowano kwotę **19.778,35 zł** z planowanych **32.243,00 zł**, które przekazano w formie dotacji dla szkoły niepublicznej, tj. do Prywatnego Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie.

Rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące

Planowane wydatki ogółem rozdziału na 2018 rok wynoszą **9.118.747,00 zł** z czego w I półroczu wydatkowano **3.256.772,23 zł**, czyli 35,72% planu.

Do grona ww. typu szkół w powiecie należą:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych im. J. Nojego w Czarnkowie,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych w Trzciance,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim.

Z planowanej na ich wydatki bieżące ogółem kwoty **4.381.185,00 zł**, wydano **2.528.785,89 zł**, tj. 57,72%. W ramach ww. rozdziału udało się także przeznaczyć pewną pulę środków na wykonanie bieżących remontów. Całość wydatków opiewa na 2.400,70 zł.

W ramach opisywanego rozdziału zabezpieczono również środki w kwocie **3.464.330,00 zł** (w tym środki z darowizny 1.000.000,00 zł) na sfinansowanie „Budowy sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacja i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie”. Z planowanej na ten cel kwoty wydano **79.827,00 zł** (ze środków własnych Powiatu) na opracowanie dokumentacji projektowo-technicznej oraz dokumentacji na przebudowę gazociągu na ul. Wronieckiej, co stanowi 2,30%. Obecnie trwają procedury związane z rozstrzygnięciem zamówienia publicznego, które pozwolą na wyłonienie wykonawcy inwestycji i określenie terminu końcowego jej wykonania.

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. Zaplanowano na ten cel ogółem kwotę **1.271.464,00 zł**, przekazano adekwatnie do realizowanych zadań **648.159,34 zł**, co stanowi 50,98% planu, w tym odpowiednio:

- Edukacja Lubasz Spółka z o.o. w Lubaszu - **530.686,90 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **117.472,44 zł**.

Wzorem poprzednich lat zabezpieczono środki na realizację zadania polegającego na organizacji i funkcjonowaniu pozaszkolnego punktu katechetycznego. W b.r. wyodrębniono dotację w wysokości **1.768,00 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

Na zadania związane ze szkolnictwem ponadgimnazjalnym, w szczególności dotyczącym szkolnictwa zawodowego w zakresie: zasadniczej szkoły zawodowej zaplanowano kwotę **2.803.595,00 zł**, z czego wydano **1.722.952,45 zł**, tj. 62,08%.

Wydatki te realizowane są w następujących zespołach szkół:

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

Środki wykorzystano przede wszystkim na zadania bieżące szkół.

W kwocie ogółem zaplanowanej w rozdziale, uwzględniono również środki na refundację pracodawcom dodatków szkoleniowych, u których organizowane są praktyki zawodowe. Ogółem na ten cel zaplanowano kwotę **40.000,00 zł**. W I półroczu br. przekazano do szkół kwotę **12.000,00 zł**.

W ramach ww. rozdziału udało się także przeznaczyć pewną pulę środków na wykonanie remontów, w tym także konserwacje urządzeń i sprzętu. Wydatkowano w sumie **32.890,00 zł**, tj. 74,46% planu. Do najważniejszych zadań należało wykonanie pokrycia dachowego z blachy na pawilonie szkolnym nr 2 oraz wykonanie pokrycia dachowego z papy termozgrzewalnej na pawilonie szkolnym nr 1 w Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. na kwotę **29.995,27 zł**.

Ponadto z tego rozdziału przekazywane są dotacje dla dwóch szkół niepublicznych: „Edukacji Lubasz” spółka z o.o. w Lubaszu i Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie. Zaplanowane dotacje ogółem na kwotę **109.626,00 zł**, przekazane zostały adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **45.436,75 zł**, co stanowi 41,45% planu, w tym odpowiednio:

- Edukacja Lubasz Spółka z o.o. w Lubaszu - **19.243,80 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **26.192,95 zł**.

Rozdział 80134 - Szkoły zawodowe specjalne

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

W rozdziale tym w I półroczu z zaplanowanych środków na wydatki bieżące w kwocie

546.779,00 zł, wykorzystano 53,52%, tj. kwotę **292.655,03 zł**.

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

Na realizację wydatków w powyższym rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **1.288.887,00 zł**, z której na dzień 30 czerwca wydatkowano **866.912,07 zł**, co oznacza 67,26%. Środki te przeznaczono na wydatki bieżące w ramach funkcjonującego w Centrum Edukacji Zawodowej w Czarnkowie Centrum Kształcenia Praktycznego oraz Ośrodka Dokształcania i Doskonalenia Zawodowego dla młodocianych pracowników. W rozdziale tym wykorzystano **787,20 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.

Rozdział 80146 - Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli

Na realizację wydatków związanych z dokształcaniem i doskonaleniem nauczycieli oraz organizację doradztwa metodycznego w powiecie w jednostkach finansowanych w ramach **działu 801** w budżecie na rok 2018 zaplanowano środki na poziomie 1,00% puli rocznych wynagrodzeń nauczycieli.

W omawianym rozdziale zabezpieczono **112.773,00 zł**, wykorzystanie środków na dzień 30 czerwca wyniosło **34.976,91 zł**. Wzorem poprzednich lat, tak niskie wykonanie wydatków, bo sięgające 31,02% planu, wynika między innymi z faktu, iż znaczna część środków wykorzystana zostanie w II półroczu.

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 **193.403,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **92.041,14 zł**, tj. 47,59%.

Rozdział 80151 - Kwalifikacyjne kursy zawodowe

Na ww. cel zaplanowano w 2018 roku kwotę **820.886,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **391.938,49 zł**, tj. 47,75%. 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 80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych

W 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 2017 r. wykazały uczniów posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego z poradni psychologiczno-pedagogicznych.

W ramach ww. rozdziału realizowane są wydatki następujących szkół:

- 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 **347.147,00 zł**, z czego wydano **125.556,61 zł**, tj. 36,17%.

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 **478.086,00 zł**, a wydano **252.999,37 zł**, czyli 52,92% 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 **191.210,21 zł**,
- sfinansowania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **10.567,10 zł**,
- zakup nagród dla młodzieży reprezentującej Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki w konkursach na szczeblu powiatowym, regionalnym, wojewódzkim oraz ogólnopolskim - **698,00 zł**,
- wydatki na sfinansowanie zatrudnienia animatorów sportu w ramach programu „Animator Moje Boisko - ORLIK 2012” na Orliku przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **4.057,45 zł**,
- realizacji porozumienia zawartego z Ministerstwem Edukacji Narodowej, a Zespołem Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie dotyczącego kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za Życiem”, tj. przygotowania i utrzymania miejsca w internacie dla uczennic w ciąży, w formie odrębnego - jednoosobowego pokoju, w którym zapewnione zostaną maksymalnie komfortowe warunki pobytu uczennicy do czasu urodzenia dziecka - **900,00 zł** (środki z dotacji z budżetu państwa),

- sfinansowania promocji szkół i placówek podległych Powiatowi Czarnkowsko-Trzcianeckiemu w roku szkolnym 2018/2019 - **12.354,47 zł**,
- innych zadań własnych realizowanych na rzecz oświaty - **1.291,56 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 2018 rok wynosi **120.321,00 zł**, kwota wydatkowana w I półroczu to **31.920,58 zł**, czyli 26,53%. Realizacja nastąpi głównie w II półroczu.

Kolejnym zadaniem przypisanym do ww. rozdziału w planie Wydziału Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego na kwotę **13.140,00 zł** 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. W I półroczu nie odnotowano wydatków.

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, wobec powyższego w III kwartale zostaną zweryfikowane ich plany w powiązaniu z ich półrocznym wykonaniem w celu zbilansowania wydatków do końca roku.

Uzupełniając realizację wydatków bieżących w zakresie zadań remontowych, udało się wyasygnować pewne środki na zadania remontowe, które w I półroczu zostały wykorzystane w 20,51%, tj. na kwotę **44.543,13 zł** z planowanych **217.223,00 zł**. Środki te zostały wydatkowane głównie na bieżące naprawy i konserwacje.

W związku z planowanymi działaniami inwestycyjnymi w jednostkach oświatowych, mającymi na celu polepszenie bazy dydaktycznej - sportowej, co spowoduje, że jednostki zyskają na atrakcyjności, wyodrębniono środki w planie **działu 801**. Rozpoczęcie ich realizacji planowane jest na II półroczu roku 2018, w związku z powyższym ich wykonanie na 30 czerwca jest prawie na zerowym poziomie oraz powoduje zaniżenie planowanych wydatków w danym rozdziale poniżej 50,00%. Z planowanej ogółem kwoty **4.201.185,00 zł**, wydatkowano **79.974,60 zł**, czyli 1,90%.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan: **8.702.051,44 zł**

Wykonanie: **2.663.078,00 zł**, tj. 30,60%.

Rozdział 85111 - Szpitale ogólne

Zaplanowane środki w formie dotacji pochodzące z budżetu powiatu (obligacje) mają wesprzeć procesy inwestycyjne Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie oraz Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance.

W ramach ww. środków zabezpieczono kwotę **89.175,00 zł** tytułem sfinansowania dotacji z przeznaczeniem na zadanie pn. „Rozbudowa budynku głównego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance”, z czego w I półroczu przekazano kwotę **31.211,25 zł**, czyli 35,00%. Środki wykorzystano na opracowanie dokumentacji projektowej oraz kosztorysowej ww. inwestycji.

Pozostałe środki w kwocie **7.110.900,00 zł** stanowią zabezpieczenie dotacji dla Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie, na dwa zadania:

- „Rozbudowę i przebudowę budynku Szpitala Powiatowego w Czarnkowie przy ul. Kościuszki 94 - Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie” - **5.210.900,00 zł** (zgodnie z warunkami umowy na wniosek szpitala do 30 czerwca przekazano kwotę **2.121.303,91 zł**, co stanowi 40,71%);
- „Wyposażenie bloku operacyjnego w sprzęt medyczny dla Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie - **1.900.000,00 zł** - realizacja przewidziana na II półrocze.

Wydatkowane w I półroczu przez Powiatowy Szpital w Czarnkowie środki przeznaczone na przygotowanie i przeprowadzenie postępowania zamówień publicznych, prace budowlane, opracowanie kosztorysu inwestorskiego dla budynku szpitala, roboty budowlano-instalacyjne, wykonanie instalacji gazów medycznych, nadzór budowlany, pełnienie nadzoru autorskiego i projekt kolorystyki.

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 **24.000,00 zł** wydatkowano **10.178,80 zł**, czyli 42,41% planu.

Rozdział 85149 - Programy polityki zdrowotnej

Zadania z zakresu promocji i ochrony zdrowia przypisane są w ramach zatwierdzonego przez Zarząd Powiatu uchwałą Nr 494/2018 z 7 marca b.r. programu pod nazwą „Program Promocji Zdrowia w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim na 2018 rok”. Jest on kontynuacją działań prowadzonych z zakresie 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 **11.700,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano 62,28% tj. kwotę **7.286,90 zł** na działania:

- aktywizowanie do działań w zakresie promowania aktywności fizycznej oraz zdrowego stylu życia - **2.396,11 zł**,

- krzewienia idei krwiodawstwa wśród mieszkańców powiatu - **587,90 zł**,
- doskonalenie umiejętności udzielania pierwszej pomocy przedmedycznej - **1.397,50 zł**,
- aktywizowanie do działań w zakresie podnoszenia świadomości w zakresie profilaktyki i bezpieczeństwa zdrowia oraz zakup gadżetów tematycznych - **2.674,54 zł**,
- akcje w ramach obchodzonych przez Światową Organizację Zdrowia dni szczególnie ważnych dla zdrowia - **230,85 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 **12.300,00 zł**. W I półroczu wydatkowano kwotę **4.638,93 zł**, co stanowi 37,71% przyznanych na ten cel środków własnych powiatu. Wydatkowane środki dotyczą:

- przyjęć w punktach konsultacyjno-informacyjnych, zajęć warsztatowych, tematycznych szkoleń - **1.950,00 zł**,
- działań przeciw uzależnieniom - zaangażowanie w Ogólnopolski Program Edukacyjno-Profilaktyczny „Profilaktyka, a Ty” - PaT - **2.688,93 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 Ponadgimnazjalnych w Trzciance i Zespole Szkół Technicznych w Trzciance. Ogółem planowane środki na ten cel wynoszą **1.130.971,00 zł**, z czego wykorzystano **471.096,79 zł**, tj. 41,65%.

Znaczna część z nich, bo aż **1.120.862,00 zł** przypisana jest na realizację zadań Powiatowego Urzędu Pracy. Wydatki z tego tytułu wyniosły **465.995,59 zł**, czyli 41,57%. 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 2017 roku do stanu na dzień 30 czerwca b.r. należy stwierdzić, iż liczba ta obniżyła się o 255 osoby, czyli o 20,14%. Z przeprowadzonej analizy można przyjąć, iż środki ujęte w planie powinny zabezpieczyć potrzeby do końca roku.

Natomiast na wydatki jednostek oświatowych przypisano środki w wysokości **1.124,00 zł**, z czego wykonanie wyniosło **655,20 zł**, co stanowi 58,29%, z tego dla:

- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - kwota **421,20 zł**,
- Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance - kwota **234,00 zł**.

W przypadku placówek opiekuńczo-wychowawczych również składane są miesięczne zapotrzebowania. Ogółem z planowanej dotacji z budżetu państwa zabezpieczono **8.985,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano **4.446,00 zł**, czyli 49,48%, 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. - **2 574,00 zł**.

Rozdział 85195 - Pozostała działalność

Zgodnie z wytycznymi Departamentu Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu w rozdziale tym zabezpieczono w planie kwotę **323.005,44 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 Powiatowy w Trzciance oraz Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie. Środki te stanowią 15,00% zabezpieczenia finansowego udziału w kosztach kwalifikowanych oraz ewentualne 100,00% pokrycie kosztów niekwalifikowanych w projekcie pozakonkursowym realizowanym w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego. W I półroczu przekazano **17.361,42 zł**, czyli 5,37% zaplanowanej dotacji.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Plan: **13.680.009,00 zł**

Wykonanie: **6.784.191,55 zł**, co stanowi 49,59%

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 2018 roku określony ostatecznie na dzień 30 czerwca plan ogółem wynosi **9.969.462,00 zł**, z którego w I półroczu wykorzystano **5.012.427,02 zł**, tj. 50,28%. W ramach wydatków bieżących zaplanowano ogółem **45.000,00 zł** na wydatki remontowe, z czego w I półroczu wydano niespełna **14.489,37 zł**, czyli 32,20%. 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 **29.000,00 zł**, w I półroczu brak realizacji.

Ponadto w planie opisywanego rozdziału uwzględniono inwestycję pn. „Wykonanie nawierzchni na części wewnętrznej drogi dojazdowej w Domu Pomocy Społecznej w Gębicach” na kwotę **51.829,00 zł**, realizacja zadania nastąpi w II półroczu.

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 **2.637.835,00 zł**, a realizacja w tym okresie wyniosła **1.233.425,00 zł**, tj. 46,76%.

Rozdział 85218 - Powiatowe centra pomocy rodzinie

Wydatki tutaj zabezpieczone pochodzą głównie z środków własnych powiatu i są realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance. Na bieżące utrzymanie jednostki oraz realizację powierzonych zadań zaplanowano w sumie **1.020.883,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **538.339,53 zł**, tj. 52,73%. W wydatkach jednostki wyodrębniono kwotę **3.000,00 zł** na zadania remontowe. Wydatki z tego tytułu wyniosły **851,78 zł**, co stanowi 28,39% planu.

Oczywiście zarówno planowane jak i wydatkowane środki uwzględniają 2,50% dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, gdyż dodatkowym zadaniem realizowanym przez Centrum jest obsługa tegoż Funduszu pod kątem rehabilitacji zawodowej i społecznej. Na dzień 30 czerwca planowana wysokość tego dochodu wynosi **57.347,00 zł**. Wydatki w omawianym okresie opiewały na kwotę **22.792,45 zł**, co stanowi 39,74%. Wzorem poprzednich lat jednostka obsługuje program „Aktywny samorząd”, gdzie z tego tytułu Fundusz przewidział kwotę **14.288,00 zł**, w I półroczu wydatkowano **11.925,00 zł**, czyli 83,46%.

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan: **5.110.098,00 zł**

Wykonanie: **2.353.148,67 zł**, co stanowi 46,05%.

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. Dotychczasowe przepisy prawa ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych zezwalały na obniżenie środków własnych powiatu i zastąpienie ich środkami z porozumień z gminami, które deklarują dofinansowanie powyższych zadań w odniesieniu do swoich mieszkańców będących uczestnikami poszczególnych warsztatów. Powiatowi udało się nawiązać porozumienia z 3 gminami. W dniu 6 czerwca b.r. weszły w życie przepisy zmieniające ww. ustawę. Zgodnie z obecnym stanem prawnym Powiat zobowiązany jest do dofinansowania 10,00% kosztów działalności WTZ ze swoich środków. Nie ma możliwości jak w latach ubiegłych, współfinansowania 10,00% kosztów działalności warsztatów, tj. przez powiat 6,00% i gminy 4,00%.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano dotację w wysokości **3.706,00 zł** dla Powiatu Pilskiego, celem dofinansowania działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Pile i w Ujściu, w których uczestnikami są mieszkańcy naszego powiatu. W okresie do 30 czerwca przekazano **150,95 zł**, tj. 4,07%.

Rozdział 85321 - Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Zespół utworzony w Powiecie Pilskim wydaje orzeczenia na rzecz mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego wobec tego bezpośrednio otrzymuje od Wojewody dotację na realizację zadania dla naszego powiatu. Oprócz tego w budżecie naszego powiatu co roku przeznaczają się dodatkowe środki na ten cel. W roku 2018 plan dotacji dla Powiatu Pilskiego wynosi

40.000,00 zł i zgodnie z zawartą umową w okresie do 30 czerwca przekazano **20.000,00 zł**, tj. 50,00%.

Rozdział 85333 - Powiatowe urzędy pracy

Na działalność Powiatowego Urzędu Pracy zostały zaplanowane ogółem środki na kwotę **3.076.055,00 zł**, z której w I półroczu wydatkowano **1.540.073,25 zł**, tj. 50,07%. Jednostka ta w przeważającej części finansowana jest z dochodów własnych powiatu. Na wydatki jednostki przekazywane są także środki 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 **299.400,00 zł**, a w I półroczu wydatkowano **138.694,44 zł**. Należy dodać, iż w omawianym okresie zaplanowano i uzyskano wpływ tylko z części 6,00% 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 **7.499,15 zł** na naprawę i konserwację urządzeń i samochodu służbowego.

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 **18.500,00 zł**, z czego w I półroczu przekazano 100,00%, z tego na:

- Polski Związek Niewidomych Zarząd Koła Czarnkowsko-Trzcianecki w Czarnkowie - **1.500,00 zł**,
- Polski Komitet Pomocy Społecznej Zarząd Rejonowy w Czarnkowie - **1.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intelktualnie „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**,
- Oddział Regionalny Olimpiady Specjalne Polska Wielkopolskie - Poznań - **2.000,00 zł**,
- Spółdzielnia Socjalna „Równe Szanse” w Gajewie - **1.000,00 zł**,
- Uniwersytet Trzeciego Wieku w Trzciance - **1.000,00 zł**,
- Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów, Zarząd Rejonowy z siedzibą w Trzciance - **1.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Bezpieczny Port w Trzciance - **3.000,00 zł**,
- Fundacja „Oni” w Trzciance - **1.000,00 zł**,

- Stowarzyszenie Baza PCT w Trzciance - **1.000,00 zł**,
- Związek Artystów Plastyków Oddział Czarnkowsko-Trzcianecki - **500,00 zł**.

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 2018 rok uwzględniono środki w kwocie **575.288,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **253.957,33 zł**, czyli 44,14%. Wkład własny w projekcie ogółem wyniósł **26.091,04 zł**.

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 Lubaszku oraz stowarzyszeniem Fundacja AKME - obejmie swym wsparciem 159 osób. Na wydatki partnerów w sumie w planie zabezpieczono na 2018 rok kwotę **425.892,00 zł**, a do 30 czerwca wydano **211.678,29 zł**, czyli 49,70%. Podział wydatkowanych środków na poszczególnych partnerów projektu przedstawia się następująco:

- dotacja dla Gminy Czarnków (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnkowie) - **27.840,94 zł**,
- dotacja dla Miasta Czarnków (Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnkowie) - **44.828,86 zł**,
- dotacja dla Miasta i Gminy Trzcianka (Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Trzciance) - **83.937,30 zł**,
- dotacja dla Gminy Lubasz (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaszku) - **40.373,62 zł**,
- dotacja dla stowarzyszeniem Fundacja AKME - **14.697,57 zł**.

Kolejnym projektem do realizacji którego przystąpiło Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance była „Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” na lata 2017-2019. Projekt realizowany jest w partnerstwie z Fundacją AKME. W ramach przedsięwzięcia objęto pomocą 92 osoby (rodziny zastępcze, uczestników Warsztatów Terapii Zajęciowej, osoby niepełnosprawne). Ogółem na 2018 roku zaplanowano kwotę **801.809,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **224.364,89 zł**, czyli 27,98%. Wkład własny w projekcie ogółem wyniósł **49.280,00 zł**. Dla Fundacji AKME z planowanych **375.549,00 zł** przekazano **94.782,17 zł**, co stanowi 25,24%.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan: **11.032.616,00 zł**

Wykonanie: **5.741.675,66 zł**, co stanowi 52,04%.

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 prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek, funkcjonującego w Zespole Placówek Oświatowych „Nasz Dom” w Gębicach. Zaplanowaną dotację na kwotę **1.515.021,00 zł** przekazano adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **762.498,45 zł**, co stanowi 50,33% 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 2018 roku zaplanowano kwotę **1.620.169,00 zł**, z czego wykorzystano **898.420,40 zł**, tj. 55,45%. W ramach planowanych wydatków wyodrębniono kwotę **7.945,00 zł** na zadania remontowe, z czego na bieżące naprawy i konserwację urządzeń wydatkowano **2.967,30 zł**, czyli 37,35%.

W rozdziale tym w kwocie ogółem zaplanowana została również dotacja dla Powiatu Pilskiego na realizację zadania polegającego na przeprowadzaniu badań i wydawaniu opinii o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka, orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego oraz orzeczeń o potrzebie indywidualnego nauczania dzieci niewidomych i słabo widzących, dzieci niesłyszących i słabo słyszących oraz dzieci z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera z Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego. Zaplanowana kwota dotacji **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 2018 roku zabezpieczono w sumie w planie **727.171,00 zł**, z czego wydano **388.331,16 zł**, tj. 53,40%. Wyodrębniono z tej puli środki w paragrafie remontowym w wysokości **9.400,00 zł**, w I półroczu brak realizacji. Natomiast na dwa zadania inwestycyjne zaplanowano kwotę **41.929,00 zł**, ich realizacja nastąpi w II półroczu.

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 2018 wydatkowano łącznie kwotę **1.630.238,99 zł**, tj. 51,08% z planowanych środków w wysokości **3.191.631,00 zł**. W wydatkowanej kwocie ogółem na remonty przewidziano **61.400,00 zł**, z czego do 30 czerwca na bieżące naprawy i konserwację wydano **1.700,72 zł**.

W przypadku szkół niepublicznych na ich działalność przekazywano środki w formie dotacji celowej. Z planowanej łącznie kwoty **2.390.882,00 zł**, wydano **1.197.219,40 zł**, co stanowi 50,07%. Przekazane środki trafiły odpowiednio do:

- Edukacji Lubasz Spółka z o.o. w Lubaszu - **972.956,40 zł**,
- Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie - **224.263,00 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-Trzcianieckiego”. 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 prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek. Zaplanowano dotację ogółem na kwotę **527.205,00 zł**, z której przekazane zostały środki adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **288.438,48 zł**, co stanowi 54,71% planu.

Rozdział 85421 - Młodzieżowe ośrodki socjoterapii

W ramach ww. rozdziału realizowane są wydatki Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej. W roku 2018 na zadania związane z bieżącym funkcjonowaniem oraz inwestycje zaplanowano ogółem kwotę **2.715.945,00 zł**, z czego na dzień 30 czerwca wykorzystano **1.423.986,74 zł**, tj. 52,43% planu. W ramach wydatków bieżących kwotę **55.524,00 zł** zaplanowano na remonty, a wydatki w I półroczu dotyczące bieżących napraw wyniosły **3.925,35 zł**, czyli 7,07%.

Z kolei zaplanowana inwestycja, dotycząca modernizacji kotłowni w sali gimnastycznej Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej na kwotę **53.500,00 zł**, realizowana będzie w II półroczu.

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** kwotę ogółem **26.130,00 zł**. Adekwatnie do zapotrzebowania poszczególnych placówek oświatowych w I półroczu wydatkowano **8.840,96 zł**, tj. 33,83%.

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 **639.344,00 zł**, z czego do 30 czerwca wydano **325.920,48 zł**, tj. 50,98%. 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 **147.247,40 zł**) - **307.189,64 zł**,
- sfinansowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty (min. 75,00%) - **17.530,85 zł**,
- wspieranie inicjatyw młodzieżowych uczniów szkół prowadzonych przez Powiat - **299,99 zł**,
- sfinansowanie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **900,00 zł**.

W ramach wydatków remontowych Hali Widowiskowo-Sportowej dokonano bieżących napraw i konserwacji sprzętu i urządzeń na kwotę **2.530,04 zł** z planowanych **24.256,00 zł**, czyli wykorzystano 10,43%. Wydatki przewidziane są głównie na III kwartał b.r.

Reasumując powyższe należy stwierdzić, iż w I półroczu 2018 roku realizacja zadań w **dziale 854** dotyczyła tych definiowanych jako wydatki bieżące. Planowane wydatki inwestycyjne opiewają na **95.429,00 zł**, z której to kwoty zaplanowano proces inwestycyjny w Młodzieżowym Domu Kultury w Trzciance oraz Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej. Wydatki przewidziane są na II półrocze.

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. Globalnie wykorzystano z planowanych **158.525,00 zł** zaledwie 7,02%, tj. kwotę **11.123,41 zł**.

Dział 855 - Rodzina

Plan: **5.636.574,00 zł**

Wykonanie: **2.643.168,66 zł**, czyli 46,89%

Rozdział 85504 - Wspieranie rodziny

Do ww. rozdziału w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance przypisano środki z dotacji z budżetu państwa na pokrycie kosztów realizacji programu „Dobry Start”. Na 2018 rok zaplanowano kwotę **780,00 zł**, realizacja zadania nastąpi w II półroczu.

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 uwzględniono także 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 2018 rok wynosi **3.924.857,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **1.821.358,27 zł**, (w tym **296.041,98 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 **724.640,00 zł**, w I półroczu poniesiono wydatki w wysokości **382.872,34 zł**, czyli 52,84 %.

Analizując szczegółowo wydatki, to na:

- rodziny zastępcze własne (118 dzieci), łącznie z wynagrodzeniami rodzin zawodowych zaplanowano **2 101 658,00 zł**, przeznaczono w I półroczu **894.185,93 zł**, czyli 42,55%, na:
 - świadczenia za dzieci - **561.323,43 zł**,
 - umowy zlecenia dla rodzin zawodowych oraz wynagrodzenia koordynatorów - **152.723,08 zł**,
 - kontynuację nauki - **58.194,05 zł**,
 - dofinansowanie do wynajmu mieszkań oraz utrzymania lokalu mieszkalnego - **40.990,75 zł**,
 - zagospodarowanie - **11.021,00 zł**,
 - utworzenie nowych rodzin - **4.900,00 zł**,
 - usamodzielnienie - **23.439,00 zł**,
 - wystąpienie zdarzeń losowych lub innych zdarzeń mających wpływ na jakość sprawowanej opieki - **14.400,00 zł**,
 - dofinansowanie do wypoczynku poza miejscem zamieszkania dziecka - **4.050,00 zł**,
 - dofinansowanie pokrycia kosztów remontów - **6.135,57 zł**,
 - koszty wysyłki korespondencji do rodzin oraz pozostałe wydatki - **17.009,05 zł**;

- dzieci (35) pochodzące spoza terenu powiatu umieszczone w naszych rodzinach zastępczych przypisano w planie **599.437,00 zł**, wydano **296.041,98 zł**, co stanowi 49,39%, z tego:
 - świadczenia za dzieci - **217.090,06 zł**,
 - utrzymanie lokalu mieszkalnego - **11.423,10 zł**,
 - wystąpienie zdarzeń losowych lub innych zdarzeń mających wpływ na jakość sprawowanej opieki - **600,00 zł**,
 - wynagrodzenie rodzin zawodowych - **66.928,82 zł**.

W rozdziale tym zabezpieczono również kwotę **498.536,00 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 **247.672,62 zł**, co oznacza 49,68% planu. Środki przeznaczono dla:

- Powiatu Szamotulskiego - **3.960,00 zł**,
- Powiatu Pilskiego - **29.260,00 zł**,
- Miasta Nowy Sącz - **6.252,00 zł**,
- Miasta Poznań - **75.568,38 zł**,
- Powiatu Gorlickiego - **41.945,34 zł**,
- Powiatu Obornickiego - **12.917,40 zł**,
- Powiatu Ostrzeszowskiego - **7.988,00 zł**,
- Powiatu Polickiego - **7.920,00 zł**,
- Powiatu Gostyńskiego - **48.944,10 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.

Oprócz ww. zadań w 2018 roku z uwagi na konieczność dokonania zwrotu nadmiernie pobranej w 2017 roku dotacji z budżetu państwa z tytułu tzw. świadczenia „500 +” wyodrębniono w planie finansowym Starostwa Powiatowego **586,00 zł** (kwota ta obejmuje również zwrot odsetek naliczonych jak dla zaległości podatkowych). W I półroczu wykonanie wyniosło **585,40 zł** (w tym 15,40 zł odsetek), tj. 99,90% planu.

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 223.576,14 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 **576.604,00 zł**. Zgodnie z miesięcznymi rozliczeniami dotyczącymi aktualnej liczby dzieci przebywającej w tej placówce w I półroczu przekazano środki w wysokości **284.026,34 zł**, co stanowi 49,26%. Natomiast druga tego typu placówka - „Słoneczny Dom” ma

określony plan na poziomie **560.364,00 zł**. Na jej prowadzenie według stanu na dzień 30 czerwca przekazano środki w wysokości **278.780,17 zł**, tj. 49,75%.

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 **172.500,00 zł**, do końca czerwca wykorzystano **41.118,60 zł**, tj. 23,84%. Wydatki dotyczyły sfinansowania:

- kontynuacji nauki wychowanków - **12.751,60 zł**,
- dofinansowania do wynajmu mieszkań - **26.867,00 zł**,
- pomocy pieniężnej na usamodzielnienie oraz zagospodarowanie wychowanków opuszczających placówkę - **1.500,00 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 **401.469,00 zł**, z czego przekazano zgodnie z zawartą umową 54,27%, tj. **217.885,28 zł** dla:

- Powiatu Gnieźnieńskiego - **170 366,64 zł**,
- Powiatu Szamotulskiego - **47 518,64 zł**.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan: **327.900,00 zł**

Wykonanie: **12.193,28 zł**, czyli 3,72%

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 **259.000,00 zł**. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.

Rozdział 90095 - Pozostała działalność

Ogółem zaplanowano środki w kwocie **68.900,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **12.193,28 zł**, co stanowi 17,70% 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 zabezpieczono w planie **9.000,00 zł**, z tego w I półroczu dotacje przekazano dla:

- Związku Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska, Hufiec w Trzciance - **4.000,00 zł**,
- Ochotniczej Straży Pożarnej w Przybychowie - **5.000,00 zł**.

Pozostałe środki tj. kwotę **3.193,28 zł** wykorzystano na:

- zakup nagród książkowych i rzeczowych na konkursy o charakterze ekologicznym - **1.000,00 zł**,
- zakup materiałów i wyposażenia m.in. zakup krzewów na aukcje „Drzewko za szkło” - **1.496,88 zł**,
- szkolenia pracowników - **696,40 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: **266.000,00 zł**

Wykonanie: **79.729,51 zł**, co stanowi 29,97%.

Rozdział 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury

W I półroczu 2018 b.r. z rozdziału tego, z zaplanowanych środków w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez w kwocie **31.700,00 zł** wykorzystano **12.798,22 zł**, co stanowi 40,37%.

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 99-Rocznicy Wybuchu Powstania Wielkopolskiego oraz wykonanie zdjęć na to wydarzenie, jak również współorganizacja „XXXVI Forum Teatrów Szkolnych”, czy też Koncertu Kolęd Polskich w Gulczu.

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 2018 roku z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **21.300,00 zł** wydatkowano **9.585,82 zł**, co stanowi 45,00%. Środki wykorzystano na przeprowadzenie w szkołach ponadgimnazjalnych 11 konkursów i przeglądów.

Ponadto w niniejszym rozdziale przypisane są środki w wysokości **5.000,00 zł** w ramach porozumienia z Gminą Trzcianka na realizację przez Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance

zadania „Promocja Gminy Trzcianka przez kulturę”. W I półroczu wykonanie wyniosło **3.162,20 zł**, co stanowi 63,24% planowanej kwoty.

Rozdział 92116 - Biblioteki

Działalność Biblioteki Powiatowej, zgodnie z zawartym porozumieniem, realizowana jest przez Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy Trzcianka i Centrum Kultury im. Kazimiery Iłakowiczówny w Trzciance. Na realizację tego zadania w 2018 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 92120 - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Ustawa z dnia 23 lipca 2003 roku o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami, zobowiązuje powiaty do sporządzania Programu Opieki nad Zabytkami.

W niniejszym rozdziale zabezpieczono środki w wysokości **3.000,00 zł** w związku z koniecznością wykonania „Powiatowego Programu Opieki nad Zabytkami na lata 2018-2022”. Realizacja niniejszego wydatku nastąpi w II półroczu 2018 roku.

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 Świąta Plonów i „Nocy w Starostwie”. Na zadania te przewidziano kwotę **85.000,00 zł**, wykonanie wyniosło **24.183,27 zł**, co stanowi 28,45%. Niskie wydatkowanie środków wynika z harmonogramu, który przewiduje ich wykonanie na II półrocze.

Ponadto kwotę **60.000,00 zł** wyodrębniono w planie Wydziału Promocji, Ochrony Zdrowia i Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie na zadanie inwestycyjne w formie dotacji celowej dla Gminy Miasta Czarnków pn. „Dofinansowanie dla Gminy Miasta Czarnków przedsięwzięcia pn. budowa pomnika na chwałę Powstańcom Wielkopolskim i Księżom Katolickim”. Wydatkowanie środków w rozdziale nastąpi w II półroczu.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Plan: **101.300,00 zł**

Wykonanie: **63 089,75 zł**, co stanowi 62,28%.

Rozdział 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej

W I półroczu 2018 roku z zaplanowanych środków w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez w kwocie **9.600,00 zł** wykonano **7.157,00 zł**, co stanowi 74,55%.

W ramach wymienionych środków zorganizowano lub dofinansowano 10 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. W I półroczu 2018 roku z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **19.700,00 zł** wydano **6.432,75 zł**, co stanowi 32,65%. Środki wykorzystano na organizację III Integracyjnego Turnieju Tenisa Stołowego o Puchar Starosty Czarnkowsko-Trzcianeckiego, na częściowe pokrycie kosztów wyjazdu uczniów szkół ponadgimnazjalnych na zawody sportowe w ramach Licealiady oraz realizację programu „Szkolny Klub Sportowy”, zgodnie z porozumieniem zawartym pomiędzy Szkolnym Związkiem Sportowym „Wielkopolska”, a Powiatem Czarnkowsko-Trzcianeckim.

Z uwagi na fakt, iż większość jednostek zorganizuje zaplanowane imprezy i wyjazdy w II półroczu 2018, zanotowano niższe niż 50% wykonanie budżetu.

Ponadto w niniejszym rozdziale przypisane są środki w ramach porozumienia z Gminą Trzcianka na realizację przez Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance zadań polegających na organizacji: ulicznego biegu im. Tadeusza Zielińskiego i wyścigów rowerowych. Z uwagi na fakt, iż impreza zostanie zorganizowana w II półroczu, zaplanowana kwota **20.000,00 zł** nie została wykorzystana.

Najwyższą jednak pozycję w ramach kwot zaplanowanych w rozdziale stanowią dotacje celowe dla stowarzyszeń, na finansowanie lub dofinansowanie zleconych im do realizacji zadań z zakresu upowszechniania i wspierania sportu i kultury fizycznej, które wystąpiły z ofertami w konkursie przeprowadzonym zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, a także w trybie pozakonkursowym, które łącznie opiewają na **52.000,00 zł**. W I półroczu przekazano ogółem środki w wysokości **49.500,00 zł**, tj. 95,19% planu dla 19 organizacji pozarządowych, które uzyskały dofinansowanie w drodze konkursu oraz 1 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 - **6.000,00 zł**,
- Rowerowa Sekcja Turystyczna w Czarnkowie - **2.000,00 zł**,
- Uczniowski Klub Sportowy „Płomień” w Wieleniu - **2.500,00 zł**,
- Powiatowy Szkolny Związek Sportowy w Czarnkowie - **15.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie Miłośników Brydża „Dama Pik” w Czarnkowie - **1.500,00 zł**,
- Akademia Piłkarska „Bambinis” w Trzciance - **2.000,00 zł**,
- Międzyszkolny Uczniowski Klub Karate Tradycyjnego „Fudokan” w Krzyżu Wlkp. z siedzibą w Pęcckowie - **2.000,00 zł**,
- Wieleńskie Stowarzyszenie Sportowe im. Józefa Nojiego w Wieleniu - **2.500,00 zł**,

- Miejski Klub Sportowy przy Miejskim Domu Kultury w Trzciance - **1.500,00 zł**,
- Młodzieżowy Klub Sportowy LZS „Orzeł” w Gulczu - **800,00 zł**,
- Fundacja Piotra Reissa w Poznaniu - **2.000,00 zł**,
- Młodzieżowa Organizacja Szkoleniowo-Kulturalna i Terapeutyczna M.O.S.K.I.T. w Białej - **400,00 zł**,
- Fundacja Lech Poznań Football Academy w Poznaniu - **2.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie Klub Jeździecki Leśna Podkowa w Rychliku - **1.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie Odnowy Wsi i Rozwoju Wsi „My Gulcz” w Gulczu - **800,00 zł**,
- Uniwersytet Trzeciego Wieku w Trzciance - **500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Bezpieczny Port w Trzciance - **500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Sport EVANTS w Trzciance - **1.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Nasza Wieś Naszym Domem w Kamienniku - **1.000,00 zł**.

V. 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 **11.225.514,56 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 **3.630.075,28 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 **6.069.192,99 zł** z tytułu tzw. „wolnych środków”, pochodzą z ostatecznego rozliczenia budżetu roku 2016. Część z nich - kwota **1.964.730,56 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 ta sfera wymaga dofinansowania.

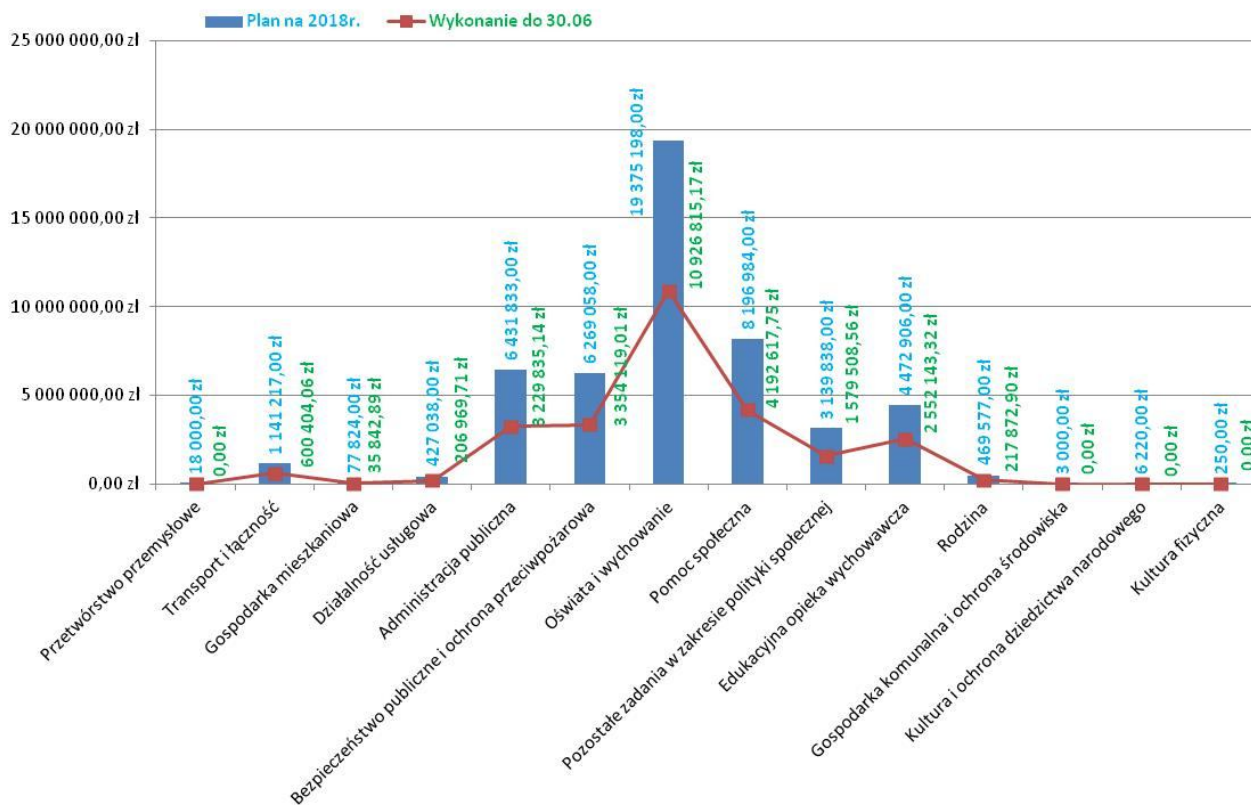
Z kolei wykonanie rozchodów na dzień 30 czerwca wyniosło **360.614,00 zł** i dotyczyło spłaty kredytów zaciągniętych w latach poprzednich, z tego:

- 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 ma możliwość korzystania z środków pochodzących

z uruchomionego kredytu w rachunku bieżącym. Ponieważ na dzień 30 czerwca 2018 roku uzyskane dochody były wyższe od wydatków, zaangażowanie z tego tytułu nie wystąpiło.

VI. 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 53,76%. Porównując do ogółu planowanych wydatków bieżących, przypisana na ten cel kwota po dokonanych zmianach w okresie I półroczu wynosząca **50.028.943,00 zł** stanowi 56,37%. Odnosząc się w podobny sposób do wykonania, to udział środków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne w I półroczu opiewający ogółem na **26.896.128,51 zł**, to 61,87% 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 **49.349.670,00 zł** wykonanie do 30 czerwca wyniosło **26.623.985,43 zł**, co stanowi 53,95% planu,
- pozostałe kwoty wynikają z realizacji projektów finansowanych z środków zewnętrznych, gdzie plan wynosi **679.273,00 zł**, z czego wykorzystano **272.143,08 zł**, czyli 40,06%.

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 2018 rok Zarząd Powiatu wyodrębnił środki w rezerwach celowych na wzrost wynagrodzeń średnio o 3,00% tj. kwotę 410.000,00 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.

VII. 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 **2.264.966,00 zł**. W I półroczu na projekty te wykorzystano kwotę **838.199,94 zł**, czyli 37,01%.

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,
 - „Własna firma kluczem do sukcesu - dotacje dla mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego” - na lata 2018-2019;
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance:
 - „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko-trzcianieckim” 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 Lubaszcu i Stowarzyszeniem AKME - na lata 2016-2018,
 - „Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie czarnkowsko-trzcianieckim” projekt realizowany w partnerstwie ze Stowarzyszeniem AKME - na lata 2017-2019;

Ponadto, projekty finansowane przez Narodową Agencję Programu Erasmus +:

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.:
 - „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS” - lata 2017-2019.

VIII. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH POWIATU

Należności zostały przedstawione w załączniku nr 9. Z podsumowania zbiorczego wynika, iż ogółem kwota należności za I półrocze 2018 roku wynosi **593.674,50 zł**, z tego **386.280,86 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 **1.868.739,96 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.

IX. INFORMACJA W ZAKRESIE REALIZACJI WYDATKÓW NIEWYGASAJĄCYCH

Uchwałą Nr XXXVI/284/2017 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 grudnia 2017 roku ustalony został wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2017. 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 Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie dotyczącego naprawy dróg - ręczne i mechaniczne wykonanie remontu nawierzchni dróg powiatowych masą asfaltową na gorąco dla ruchu KR2 na terenie Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego, ogółem określiła plan w kwocie **118.594,90 zł**, oraz wskazała ostateczny termin realizacji na dzień 30 kwietnia. Zadanie zostało zrealizowane, a środki wykorzystano w 100,00%.

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 konieczność 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 **4.104.462,43 zł** nierozdysponowanych tzw. „wolnych środków”. Zamierzenia inwestycyjne wymagają dodatkowego wsparcia finansowego, dlatego Rada Powiatu w czerwcu 2017 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 ciężące na powiecie kredyty, a także odsetki od nich naliczone.

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

Odnosząc się do analizy typowo strony dochodowej, to ogółem odnotowano wpływ z tego tytułu na poziomie 53,82%. Jest to pozytywna informacja z tym, że niektóre dochody były jednorazowe. Podsumowując z kolei poszczególne źródła to jak zawsze w tym okresie wystąpiło niepełne wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, gdzie uzyskano wpływ na poziomie 48,23%. Planowana kwota sięga ponad **15.800.000,00 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 44,57%. Przyczyny takiego stanu wielokrotnie już opisywano i analizowano. Oceniając wydatki pod kątem układu rodzajowego, to w głównej mierze dotyczyły one tych bieżących. 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:
Główny Księgowy
Teresa Garbiec

STAROSTA

mgr Tadeusz Teterus