

INFORMACJA OPISOWA O PRZEBIEGU **WYKONANIA BUDŻETU** **ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2015 ROKU**

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

Zgodnie z przywołaną uchwałą część opisowa półrocznej informacji o przebiegu wykonania budżetu stanowi jeden z trzech elementów pełnego dokumentu, sporządzanego na podstawie określonej przez samorząd procedury.

I. ZMIANY W UCHWALE BUDŻETOWEJ POWIATU DOKONANE W I PÓŁROCZU

Budżet na 2015 rok został przyjęty uchwałą Nr III/13/2014 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w dniu 30 grudnia 2014 roku.

Wzorem 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 11 uchwał, w tym 5 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 informacja składana była bezpośrednio na Radzie przez Starostę Powiatu, gdy decyzje zapadały na ostatnim Zarządzie przed jej posiedzeniem. Dotyczyły one głównie rozdysponowania środków z rezerw celowych przewidzianych w budżecie na konkretne zadania.

W związku z powyższym nie jest zasadne powielanie sentencji zawartych w uzasadnieniach.

Podstawowe wartości określające budżet powiatu zmieniły się w porównaniu do tych przyjętych na 2015 rok w uchwale budżetowej.

Odzwierciedleniem tego stanu jest poniższe zestawienie:

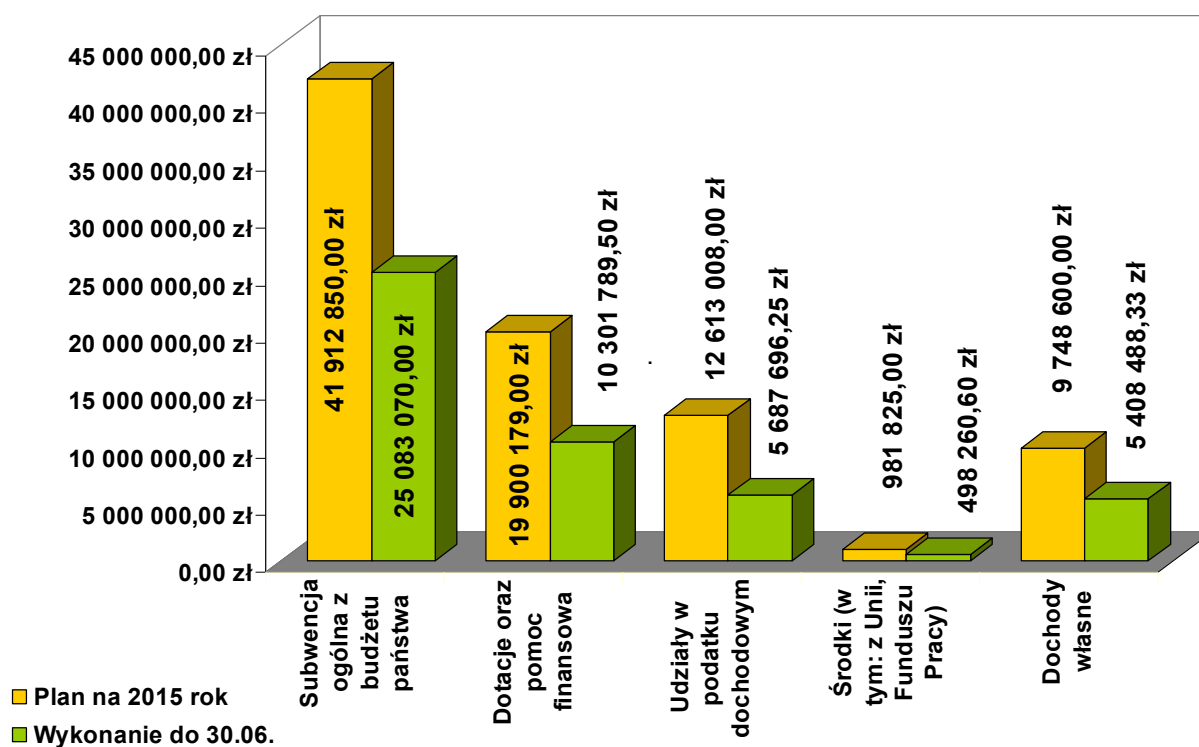
Wyszczególnienie	Plan zgodny z uchwałą budżetową	Plan na dzień 30.06.	Zmiana + zwiększenie - zmniejszenie
Dochody ogółem, <i>z tego:</i>	85.370.309,00 zł	85.156.462,00 zł	- 213.847,00 zł
a) dochody bieżące	a) 84.338.342,00 zł	a) 83.771.417,00 zł	a) - 566.925,00 zł
b) dochody majątkowe	b) 1.031.967,00 zł	b) 1.385.045,00 zł	b) + 353.078,00 zł
Wydatki ogółem, <i>z tego:</i>	84.660.869,00 zł	84.731.680,00 zł	+ 70.811,00 zł
a) wydatki bieżące	a) 82.349.618,00 zł	a) 82.053.900,00 zł	a) - 295.718,00 zł
b) wydatki majątkowe	b) 2.311.251,00 zł	b) 2.677.780,00 zł	b) + 366.529,00 zł
Nadwyżka	709.440,00 zł	424.782,00 zł	- 284.658,00 zł

Rozpatrując globalnie budżet powiatu, nie są duże różnice. Na uwagę jednak zasługuje fakt, iż dane wynikające z ostatecznie przyjętej ustawy budżetowej państwa były dla nas niekorzystne, skutkujące umniejszeniem części oświatowej subwencji ogólnej o ponad **1.500.000,00 zł**. W znacznym stopniu wpłynęło to na konieczność umniejszenia wydatków, kosztem niedoszacowania wydatków jednostek oświatowych. Były także w I półroczu pozytywne oddziaływania na nasz budżet poprzez współpracę z samorządami lokalnymi w zakresie współfinansowania zadań inwestycyjnych na drogach. Uzyskano także dodatkowe środki z budżetu państwa, a także jednostki organizacyjne wskazały na możliwość pozyskania dochodów, które docelowo trafią na wydatki. Niestety w trakcie półrocza zaistniała potrzeba umniejszenia planowanej nadwyżki i zaangażowania tzw. „wolnych środków” z rozliczenia poprzedniego roku budżetowego.

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

	Plan	Wykonanie
Ogółem	85.156.462,00 zł	46.979.304,68 zł
<i>z tego:</i>		
a) dochody bieżące	83.771.417,00 zł	46.724.244,93 zł
b) dochody majątkowe	1.385.045,00 zł	254.969,75 zł

Dochody wg rodzaju



Zbiorcze zestawienie uzyskanych w I półroczu b.r. dochodów (według poszczególnych źródeł) zostało poniżej przedstawione w porównaniu do wartości planowanych zgodnie ze stanem wynikającym z ostatnich zmian uchwały budżetowej, tj. na dzień 30 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>)	482.380,00 zł	376.939,55 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 realizowanych ze środków z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rybackiego oraz z funduszy unijnych finansujących Wspólną Politykę Rolną (<i>bieżące</i>)	106.915,00 zł	88.305,96 zł
3) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	9.943.219,00 zł	5.439.959,33 zł
4) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	60.000,00 zł	59.998,99 zł
5) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	4.000,00 zł	2.030,00 zł
6) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	6.297.289,00 zł	3.434.559,00 zł
7) dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	105.000,00 zł	0,00 zł
8) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	323.603,00 zł	169.659,98 zł

9) dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1.291.171,00 zł	639.140,29 zł
10) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	148.196,00 zł	91.196,40 zł
11) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1.138.406,00 zł	0,00 zł
12) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	302.275,00 zł	148.860,60 zł
13) środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - finansowanie programów ze środków bezzwrotnych pochodzących z Unii Europejskiej	25.050,00 zł	0,00 zł
14) środki na inwestycje na drogach publicznych powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu	180.200,00 zł	180.200,00 zł
15) środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy	474.300,00 zł	169.200,00 zł
16) subwencje ogólne z budżetu państwa		
w tym :	41.912.850,00 zł	25.083.070,00 zł
a) część oświatowa	35.764.192,00 zł	22.008.736,00 zł

b) część wyrównawcza	5.293.844,00 zł	2.646.924,00 zł
c) część równoważąca	854.814,00 zł	427.410,00 zł
17) podatek dochodowy od osób fizycznych	12.363.008,00 zł	5.546.439,00 zł
18) podatek dochodowy od osób prawnych	250.000,00 zł	141.257,25 zł
19) dochody własne	9.748.600,00 zł	5.408.488,33 zł

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

IV. CHARAKTERYSTYKA ŹRÓDEŁ DOCHODÓW ORAZ ICH REALIZACJA

DOTACJE

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

Grupa zadań - projektów objętych tym dofinansowaniem obejmuje kontynuację realizacji zadań, na które jednostki organizacyjne za pośrednictwem budżetu powiatu uzyskały dotacje. Dofinansowaniem objęto tylko wydatki zaliczane do grupy rodzajowej bieżących.

Tak jak to bywało w latach poprzednich w przypadku Powiatowego Urzędu Pracy ich dystrybutorem jest jako Instytucja Pośrednicząca - Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu. Środki te pochodzą z Europejskiego Funduszu Społecznego - Program Operacyjny Kapitał Ludzki. W 2015 roku w ramach przydzielonych środków realizowane są projekty: „Aktywni na nowo”, „Wsparcie na starcie”.

Od 2013 roku realizowany jest przez Starostwo Powiatowe projekt pn. „Bezpośrednie wsparcie rozwoju szkół poprzez wdrożenie zmodernizowanego systemu doskonalenia nauczycieli w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim”. Projekt współfinansowany jest z środków Europejskiego Funduszu Społecznego - Program Operacyjny Kapitał Ludzki (Instytucja Pośrednicząca - Ośrodek Rozwoju Edukacji w Warszawie).

Ogółem planowana w tegorocznym budżecie kwota na realizację ww. projektów opiewa na sumę **589.295,00 zł**. W terminie do 30 czerwca uzyskano wpływ w wysokości ogółem **465.245,51 zł**, tj. 78,95% w stosunku do planu. Tak znaczne wykonanie dochodów podyktowane jest stopniem realizacji poszczególnych etapów zadań, co przekłada się na aspekt finansowy.

Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa

Pierwszą grupę dotacji celowych (jednocześnie najwyższą kwotowo) stanowią te, które przekazywane są z budżetu państwa na zadania rządowe zlecone powiatowi do ich realizacji.

W 2015 roku finansowaniem zostały objęte następujące wydatki bieżące:

- gospodarka gruntami i nieruchomościami,
- prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne),
- opracowania geodezyjne i kartograficzne,
- działalność Nadzoru Budowlanego,
- utrzymanie stanowisk wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej,
- zorganizowanie kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu,
- działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego.

W I półroczu odnotowano wpływ do budżetu środków od Wojewody w wysokości **5.439.959,33 zł**, co oznacza 54,71% w stosunku do planu. Wyższe wykonanie w stosunku do upływu czasu ww. dotacji, wynika między innymi z przekazania środków na uposażenia dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej na miesiąc lipiec oraz kwalifikacji wojskowej, którą przeprowadzono już w I półroczu.

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

W ramach przyznanych w planie dotacji celowych z budżetu państwa, dofinansowaniem objęto również zadania własne powiatu. W tegorocznym budżecie wsparciem objęto wydatki bieżące domów pomocy społecznej. W I półroczu na finansowanie tego zadania uzyskano kwotę **3.434.559,00 zł**, co stanowi 54,54% planowanej kwoty.

Wzorem poprzednich lat pod koniec miesiąca czerwca powiat otrzymał informację o korekcie, pod kątem wykorzystania miejsc finansowanych wg starych zasad za okres od stycznia do maja 2015 roku. Ogółem nastąpiło zwiększenie środków o **62.519,00 zł**. Jednak w przypadku Zespołu Domów Pomocy Społecznej w Wieleniu prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek im. Rodziny Maryi była to ujemna korekta o kwotę **28.587,00 zł**.

Oprócz ww. dotacji powiat otrzymuje z budżetu państwa środki na zadania bieżące realizowane na podstawie zawartych porozumień związanych z finansowaniem specjalistycznych badań (ekspertyz) w ramach przeprowadzanej kwalifikacji wojskowej. Z uwagi na termin realizacji zadania już w I półroczu powiat uzyskał 100,00% planowanej wysokości dotacji. W związku z dokonany ostatecznym rozliczeniem okazało się, iż przyznana dotacja w wysokości **4.000,00 zł** przekracza faktyczne potrzeby naszego powiatu. Wydatkowano na ten cel kwotę **2.030,00 zł**, a pozostała różnica środków w wysokości **1.970,00 zł** została zwrócona do ich dysponenta.

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

Współpraca między jednostkami samorządu terytorialnego zaowocowała przypisaniem w planie dochodów w formie dotacji na zadania bieżące jak i majątkowe. Zgodnie z obowiązującymi przepisami wymagała ona zawarcia stosownych porozumień (umów). Zakres zadań objętych dofinansowaniem w ramach dotacji na zadania bieżące od lat obejmuje te same dziedziny. W głównej mierze dotyczą one szeroko pojętej „opieki społecznej”, gdzie też zauważalne są najbardziej dynamiczne zmiany w planowanych kwotach tego dochodu. Ta sytuacja wynika z wykorzystywania różnych instrumentów w kierowaniu się dobrem dziecka jakie stwarza ustawa z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. Dodatkowo towarzyszą temu niestety trudności w nadążaniu w określonych terminach z przygotowywaniem stosownych dokumentów, będących podstawą do przekazania środków. Nadal pokutuje w tym zakresie brak jednolitego interpretowania przepisów w skali kraju w zakresie formy przekazywania środków między samorządami.

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 bieżące
Samorzady gminne ogółem:	
z tego:	1.610.205,00 zł
- dotacje na zadania bieżące	323.603,00 zł
- pomoc finansowa na zadania bieżące	148.196,00 zł
- pomoc finansowa na zadania inwestycyjne	1.138.406,00 zł
Powiaty - dotacje na zadania bieżące	1.291.171,00 zł
Razem gminy i powiaty	2.901.376,00 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.

Dotacje od samorządów gminnych - kwota uzyskana w I półroczu to **169.659,98 zł**, co stanowi 52,43% w stosunku do planu. Obejmowała ona dofinansowanie głównie przez Samorząd Trzcianiecki, ale także z Gminy Krzyż Wlkp. następujących **zadań bieżących**:

Miasto i Gmina Trzcianka

- partycypowanie w utrzymaniu pomieszczenia w Młodzieżowym Domu Kultury w Trzciance, wynajmowanego przez Zarząd Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz wynagrodzeniu jednej osoby - **19.417,00 zł**;
- partycypowanie w kosztach funkcjonowania Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance -

116.650,00 zł;

- współdziałanie przy realizacji zadań z zakresu:
 - promocji poprzez kulturę - **5.000,00 zł**,
 - organizacji ulicznego biegu im. Tadeusza Zielińskiego - **10.000,00 zł**,
 - promocji poprzez sport, polegające na organizacji ogólnopolskiego turnieju szachowego p.n. „V Memoriał im. Ferdynanda Dziedzica” - **15.000,00 zł**;

Gmina Krzyż Wlkp.

- partycypowanie w kosztach wynagrodzenia Prezesa Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Krzyżu Wlkp. - **3.952,98 zł**.

Dotacje od powiatów - kwota wpływu w omawianym okresie wyniosła ogółem **639.140,29 zł**, co oznacza 49,50% wykonania do planu. Dofinansowaniem objęte są następujące **zadania bieżące**:

- opłacanie kosztów utrzymania dzieci przebywających w naszych placówkach opiekuńczo-wychowawczych, pochodzących z innych powiatów; odnotowano wpływ środków na podstawie porozumień z powiatami: Strzelecko-Drezdeneckim, Kamiennogórskim, Poznańskim, Wałeckim, Wejherowskim, Nakielskim, Tarnogórskim, Miastem Poznań, Miastem Konin, Miastem Bydgoszcz - **306.090,84 zł**, z tego:
 - za dzieci przebywające w placówce prowadzonej przez Stowarzyszenie „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance - **170.590,89 zł**,
 - za dzieci przebywające w placówce prowadzonej przez Stowarzyszenie „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. - **135.499,95 zł**;
- opłacanie kosztów utrzymania dzieci pochodzących z innych powiatów, umieszczonych w naszych rodzinach zastępczych - uzyskano środki z porozumień od powiatów: Strzelecko-Drezdeneckiego, Kamiennogórskiego, Poznańskiego, Miasta Bydgoszcz, Wejherowskiego, Nakielskiego, Inowrocławskiego, Nowotomyskiego, Miasta Poznań, Wałeckiego, Miasta Konin, Tarnogórskiego, Miasta Słupsk - łączna kwota wynosi - **333.049,45 zł**.

Pomoc finansowa w formie dotacji

- **Zadania bieżące** - W I półroczu odnotowano wpływ dochodu w wysokości **91.196,40 zł**, tj. 61,54% wobec określonego na dzień 30 czerwca planu. Pomoc finansowa obejmuje dofinansowanie wspólnej realizacji z samorządami gminnymi z terenu powiatu dwóch zadań:
 - działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej za mieszkańców poszczególnych gmin będących ich uczestnikami,
 - realizacji przedsięwzięcia p.n. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych i inwentarskich na terenie powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego w 2015 roku”.Zgodnie z wieloletnią tradycją planowana kwota na pierwsze z zadań jest na bieżąco modyfikowana w zależności od uzyskanej informacji od poszczególnych samorządów w zakresie podejmowania stosownych uchwał, co wpływa z kolei na terminy zawierania porozumień. Środki te stanowią refundację, gdyż dotacje dla poszczególnych stowarzyszeń prowadzących warsztaty zaplanowano już na etapie tworzenia projektu budżetu powiatu na

2015 rok z środków własnych. Do 30 czerwca uzyskano środki od Gminy Trzcianka, Wieleń, Lubasz i Czarnków na łączną kwotę **34.196,40 zł**.

Natomiast na realizację drugiego zadania przypisano w planie dotacje od wszystkich samorządów gminnych Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego i w I półroczu odnotowano wpływ po 50,00% środków. Ogółem wykonanie dochodu z tego tytułu wyniosło **57.000,00 zł**.

- **Zadania majątkowe** - Planowana pomoc finansowa dotyczy współfinansowania zadań drogowych. Okres ich realizacji przewidziany został na II półrocze, stąd do 30 czerwca nie uzyskano żadnego wpływu środków.

Dotacje z funduszy celowych

W I półroczu nie odnotowano wpływu środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. W budżecie zaplanowano zadanie z udziałem ww. wsparcia p.n. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych i inwentarskich na terenie powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego w 2015 roku”. Realizacja przedsięwzięcia nastąpi w II półroczu.

ŚRODKI

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

W związku z realizacją wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie upraw leśnych, powiat otrzymuje środki pochodzące z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. W I półroczu z tego tytułu uzyskano wpływ do budżetu powiatu w wysokości **148.860,60 zł**, co oznacza 49,25% w stosunku do planu.

Środki z Funduszu Pracy

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

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

Na dzień 30 czerwca uzyskano wpływ z 5,00% w wysokości **169.200,00 zł**, co stanowi 35,67%

ogólnego planu. Natomiast aby uzyskać środki z puli 2,00% należy spełnić dodatkowe warunki określone ustawą między innymi poprzez osiągnięcie najwyższej efektywności działania na rzecz aktywizacji osób niepełnosprawnych. Należne środki z tego tytułu przekazywane są w III kwartale danego roku.

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

Zaplanowana kwota **25.050,00 zł** wynika z przystąpienia do realizacji projektu „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich” w Krzyżu Wlkp., finansowanego przez Narodową Agencję Programu Erasmus +. Dochód ten wynika z ostatecznego rozliczenia projektu. Środki zostaną przekazane w II półroczu.

Środki na inwestycje na drogach publicznych powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu

W I półroczu uzyskano z środków rezerwy subwencji ogólnej kwotę **180.200,00 zł** przeznaczoną na dofinansowanie inwestycji drogowej pn.: „Przebudowa mostu w m. Radolin w ciągu drogi powiatowej 1332P”.

SUBWENCJA

Największym źródłem dochodów pod względem wysokości w budżecie powiatu otrzymywanym z budżetu państwa jest subwencja ogólna. Przyznana ostatecznie kwota wynikająca z przyjętej ustawy budżetowej państwa jest niższa od określonej w projekcie budżetu ogółem o **1.525.535,00 zł**. Zmiana ta dotyczyła w znacznym stopniu części oświatowej subwencji ogólnej, co wpłynęło niekorzystnie na planowanie wydatków oświatowych w kontekście zabezpieczenie ich do końca roku budżetowego.

Wysokość planowanej subwencji ogólnej na dzień 30 czerwca łącznie opiewała na kwotę **41.912.850,00 zł**, czyli 49,22% ogółem planowanych dochodów powiatu.

W I półroczu 2015 roku jej wykonanie wyniosło 59,85%, czyli **25.083.070,00 zł**. Największy wpływ na to miało przekazanie do budżetu powiatu 61,54% części oświatowej subwencji ogólnej. Wynika to z faktu, iż w środkach tych mieści się subwencja na miesiąc lipiec, związana z wypłatą wynagrodzeń dla nauczycieli. Pozostałe części subwencji ogólnej, tak jak co roku, przekazane zostały do powiatu adekwatnie do upływu czasu.

UDZIAŁY W PODATKU DOCHODOWYM

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

W ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określony został 10,25% udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu. Kwota zaplanowana dla powiatu na b.r. została określona przez Ministerstwo Finansów na poziomie **12.363.008,00 zł**. Niestety jest to tylko szacunkowa kwota, a półroczne jej wykonanie w wysokości **5.546.439,00 zł**, stanowiące 44,86% planu, nie napawa optymizmem. Oznacza to, iż po raz kolejny, na półrocze występuje odstępstwo od 50,00%, co wskazuje, iż do budżetu powiatu przekazano o ponad **630.000,00 zł** dochodów mniej jak wskazuje upływ czasu.

Bliższe informacje, oczywiście szacunkowe, co do wykonania tego dochodu będą znane pod koniec roku, gdyż zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w miesiącu grudniu dysponent środków będzie musiał przekazać zaliczkowo 80,00% dochodów za listopad. Jednak ostatecznie wykonanie dochodu będzie znane dopiero na początku 2016 roku.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

Plan dochodu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych został przyjęty w budżecie powiatu według wartości szacunkowej na poziomie **250.000,00 zł**. 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 24.

Wykonanie dochodu na dzień 30 czerwca opiewa na kwotę **141.257,25 zł**, co stanowi 56,50% 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 **9.748.600,00 zł**, w I półroczu odnotowano ich 55,48% wpływ. W ramach tej grupy uzyskano dochody w wysokości **5.408.488,33 zł** według poniższego zestawienia:

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości

54.119,51 zł

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostki samorządu terytorialnego oraz umów o podobnym charakterze	215.458,86 zł
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości oraz ze sprzedaży składników majątkowych i wyrobów	14.860,76 zł
- wpływy z opłaty komunikacyjnej	1.118.797,75 zł
- wpływy z kart wędkarskich	1.930,00 zł
- odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej	2.030.812,92 zł
- odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów	277.559,78 zł
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	16.410,40 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	7.779,25 zł
- 2,5 % dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz w ramach „Aktywnego samorządu”	40.616,90 zł
- 5 % z dochodu uzyskiwanego na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych	448,08 zł
- 25 % z dochodu z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa	158.109,29 zł
- wpływy z opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	377.895,88 zł
- wpływy z różnych opłat i kar pieniężnych (w tym środki przekazane przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego - 10% 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)	237.812,84 zł
- wpływy z tytułu zadań ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	298.160,21 zł
- dochody pozostałe wyżej nie wymienione	557.715,90 zł

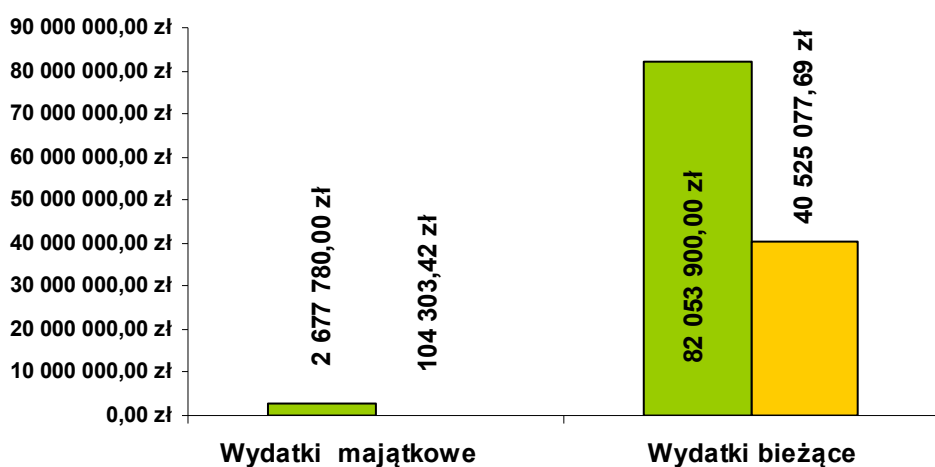
Analizując realizację poszczególnych dochodów własnych można zauważyć, że ich wyższe wykonanie w stosunku do upływu czasu, wynika między innymi z faktu odprowadzania do budżetu powiatu dochodów wypracowanych przez jednostki, które to przeznaczane są odwrotnie na ich wydatki. Zdarzyły się pozycje w załączniku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

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 rzutowała na możliwości wydatkowania środków przez powiat.

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

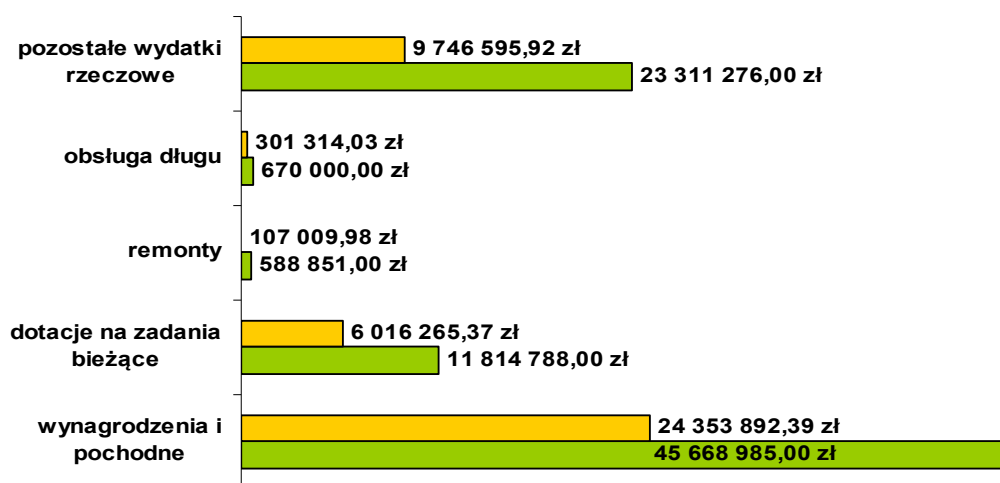
	Plan	Wykonanie
Ogółem, z tego:	84.731.680,00 zł	40.629.381,11 zł
a) wydatki bieżące	82.053.900,00 zł	40.525.077,69 zł
b) wydatki majątkowe	2.677.780,00 zł	104.303,42 zł

■ Plan na 2015 rok ■ Wykonanie na 30.06.



Wydatki bieżące

■ Plan na 2015 rok ■ Wykonanie na 30.06.



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

W części opisowej również są przywołane wydatki majątkowe, co stanowi uzupełnienie do załącznika nr 4 niniejszej informacji. Znaczna część planowanych zadań dotyczy sfery dróg. Źródłem ich finansowania są środki własne powiatu oraz te pochodzące od samorządów gminnych.

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. Najwyższe środki przewidziane są na inwestycje drogowe, to z kolei wiąże się z współpracą samorządów gminnych co do zakresu planowanych zadań i możliwości finansowych.

Niestety po stronie wydatkowej budżetu powiatu w przypadku domów pomocy społecznej jak i zadań „oświatowych” nadal występuje niedoszacowanie w stosunku do potrzeb wskazywanych przez jednostki do końca roku. Należy podkreślić, iż barierą trudną do pokonania jest spełnienie i tak już napiętych wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej, przy brakujących środkach na bieżącą sferę wydatków do końca roku.

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Plan: **52.500,00 zł**

Wykonanie: **43.567,00 zł**, co stanowi 82,98%.

Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa

W 2015 roku przyznano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań z ww. zakresu w kwocie **12.500,00 zł**. Wydatkowana w I półroczu kwota **3.567,00 zł**, stanowiąca 28,54% planu przeznaczona została na przeprowadzenie podziału oraz wznowienia granic działek w celu nieodpłatnego przekazania na własność działki gruntu pod budynkami oraz działek użytkowanych

dożywno na terenie powiatu.

Rozdział 01009 - Spółki wodne

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

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

Dział 020 - Leśnictwo

Plan: **644.325,00 zł**

Wykonanie: **281.036,76 zł**, co stanowi 43,62%.

Rozdział 02001 - Gospodarka leśna

Planowana kwota na wypłaty ekwiwalentów dla rolników, związanych ze zmianą przeznaczenia gruntów rolnych na uprawę leśną wynosi **302.275,00 zł**. Źródłem pochodzenia środków jest Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, z których to w I półroczu wykorzystano **148.412,80 zł**, co stanowi 49,10% planu. Pozostała kwota **789,00 zł** zaplanowana z środków własnych na należne odsetki w związku z wydaniem decyzji o przeniesieniu ekwiwalentu i wypłaceniu zaległego ekwiwalentu wraz z odsetkami będzie wydatkowana w II półroczu.

Niższe wykonanie w stosunku do upływu czasu wynika z wstrzymania beneficjentowi wypłaty ekwiwalentu.

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 **334.161,00 zł**, z czego wydatkowano **132.623,96 zł**, tj. 39,69%. Środki przeznaczone na kontynuację porozumień z Nadleśnictwami: Potrzebowice, Trzcianka, Sarbia, Krucz, Krzyż Wlkp. Ponadto sfinansowano wykonanie uproszczonych planów urządzenia lasów. Wyższe wykonanie przewidziano na II półroczu.

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

Ponadto, przewidziano **5.000,00 zł** na realizację zadań z zakresu Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w związku z przekwalifikowaniem z urzędu gruntów rolnych na

leśne po dokonaniu oceny udatności upraw leśnych. Wydatkowanie środków nastąpi w II półroczu.

Dział 600 - Transport i łączność

Plan: **5.821.544,00 zł**

Wykonanie: **788.315,90 zł**, co stanowi 13,54%.

Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe

Wydatki w ramach ww. rozdziału zaplanowano na bieżące utrzymanie Zarządu Dróg Powiatowych, wykonanie remontów, a także uwzględniono te z zakresu wydatków majątkowych. Biorąc pod uwagę globalny budżet jednostki, tj. kwotę **5.475.044,00 zł**, to w I półroczu odnotowano wykonanie sięgające niespełna 14,40%. 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 oraz to, iż inwestycje będą realizowane dopiero w II półroczu.

W wydatkach 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., co wynika przede wszystkim z sezonowości powyższych prac. Wydatki remontowe poczynione w I półroczu opiewają na kwotę **9.049,95 zł**, co oznacza do planu 0,74%. Dotyczyły one głównie naprawy sprzętu i samochodów.

Wydatki majątkowe to głównie zadania, których realizacja jest możliwa dzięki przystąpieniu do ich finansowania poszczególnych samorządów lokalnych, a ogółem przewidziana kwota w planie Zarządu Dróg opiewa na **2.175.857,00 zł**.

Ponadto wydatki inwestycyjne związane z wykonaniem dokumentacji budowlano-wykonawczych ścieżek rowerowych ogółem na kwotę **314.000,00 zł** zostały uwzględnione w planie Starostwa Powiatowego Wydział Funduszy Europejskich. Zaplanowano także środki w wysokości **2.500,00 zł** na udział powiatu w sfinansowaniu opracowania „Koncepcji przebiegu Dróg Alternatywnego Transportu na terenie Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w ujęciu z innymi gminami i powiatami podregionu pilskiego wraz z opracowaniem Standaryzacji DAT”.

Realizacja wydatków także i w tych dwóch przypadkach nastąpi w II półroczu

Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne

W tegorocznym budżecie zaplanowano w formie pomocy finansowej dotację dla Miasta Czarnków tytułem dofinansowania zadania p.n. „Kompleksowa przebudowa ul. Kościuszki na odcinku od skrzyżowania ulic: Kościelnej, Rzemieśniczej, Staroszkolnej do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 182 na wysokości ronda św. Jana Pawła II”. Wydatkowanie zaplanowanej kwoty **30.000,00 zł** nastąpi w II półroczu.

Dział 630 - Turystyka

Plan: **800,00 zł**

Wykonanie: **800,00 zł**, co stanowi 100,00%.

Rozdział 63095 - Pozostała działalność

Na realizowane w tym rozdziale zadanie z zakresu turystyki zaplanowano środki w formie dotacji w kwocie **800,00 zł**, którą przekazano w 100,00% dla Związku Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska, Hufiec Trzcianka, który wystąpił z ofertą w konkursie przeprowadzonym zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan: **406.940,00 zł**

Wykonanie: **139.565,65 zł**, co stanowi 34,30%.

Zaplanowane środki na realizację zadań pochodzą z dwóch źródeł:

- **113.323,00 zł** z dotacji na zadania rządowe - bieżące (nieruchomości Skarbu Państwa oraz częściowe sfinansowanie wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych w zakresie pracowników administracji realizujących ww. zadania),
- **293.617,00 zł** z środków własnych Powiatu (mienie powiatowe).

Z budżetu Wojewody do 30 czerwca uzyskano wpływ dotacji w wysokości **42.012,00 zł**, z czego na realizację zadań rządowych wykorzystano kwotą **35.408,68 zł** na:

- wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane - **26.593,18 zł**,
- koszty utrzymania nieruchomości Skarbu Państwa - **1.986,58 zł**,
- regulowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa - **1.955,66 zł**,
- koszty związane z nabywaniem oraz zamianą nieruchomości do zasobu nieruchomości Skarbu Państwa - **4.873,26 zł**.

Z kolei na zadania własne powiatu związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami w I półroczu wykorzystano **104.156,97 zł**, tj. 35,47%. Środki własne przeznaczono między innymi na:

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

Wyższa realizacja zadań przewidziana jest głównie na II półroczu. Należy też podkreślić, iż cały czas prowadzone są działania zmierzające w kierunku obniżenia wydatków bieżących.

Dział 710 - Działalność usługowa

Plan: **913.300,00 zł**

Wykonanie: **298.366,06 zł**, co stanowi 32,67%.

Rozdział 71012 - Ośrodki dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej

W ramach tego rozdziału przypisane są wydatki z zakresu zadań Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej. Środki na ten cel pochodzą oczywiście z dochodów własnych związanych z ich realizacją. Ogółem zaplanowano **250.000,00 zł**, a wydatkowanie w omawianym okresie opiewa na kwotę **26.354,52 zł**, co stanowi 10,54% planu.

Zrealizowane wydatki w rozdziale dotyczą finansowania zadań bieżących dotyczących działalności ośrodka między innymi związanych z zakupem materiałów biurowych, przeglądem i konserwacją urządzeń (**1.127,91 zł**), szkoleniami pracowników, serwisem oprogramowania oraz roczną aktualizacją, a także z wykonywaniem wznowienia granic.

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

Ponadto w planie uwzględniono kwotę **10.000,00 zł** na zakup inwestycyjny w postaci zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem dla Delegatury Wydziału w Trzciance. Sfinalizowanie zakupu ma nastąpić w II półroczu.

Rozdział 71013 - Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)

Na wydatki w ww. rozdziale zaplanowano środki pochodzące z dotacji z budżetu państwa w wysokości **152.000,00 zł**. Środki przewidziano na opracowanie modernizacji ewidencji gruntów i budynków w systemie GEO-INFO VI w zakresie budynków i lokali dla Gminy Drawsko. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.

Rozdział 71014 - Opracowania geodezyjne i kartograficzne

To kolejny rozdział gdzie finansowanie zadań odbywa się z dotacji z budżetu państwa i dotyczyć będzie zaspokojenia roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa w trybie przepisów nacjonalizacyjnych..

Ogółem na ten cel określony w niniejszym rozdziale przypisano w budżecie kwotę **10.000,00 zł**, a realizacja zadań nastąpi w II półroczu.

Rozdział 71015 - Nadzór budowlany

Utrzymanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego finansowane jest z dotacji celowej z budżetu państwa. W bieżącym roku jednostka uzyskała także dotację na zakup samochodu służbowego. Wydatek został zrealizowany i opiewał na **59.998,99 zł**. Planowana dotacja na wydatki bieżące wynosi **441.300,00 zł**, z czego w I półroczu na wydatki wykorzystano kwotę **212.012,55 zł**, tj. 48,04%. Dotyczyły one głównie opłacenia wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatków rzeczowych, związanych z funkcjonowaniem jednostki.

Dział 750 - Administracja publiczna

Plan: **8.281.132,00 zł**

Wykonanie: **3.944.201,68 zł**, co stanowi 47,63%.

Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie

Dotację z budżetu państwa zaplanowaną w niniejszym rozdziale przeznacza się na wydatki związane z prowadzeniem zadań z zakresu administracji rządowej w Starostwie Powiatowym. Wobec faktu, iż wiele stanowisk pracy prowadzi 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 w bieżącym roku Wojewoda Wielkopolski przyznał na ten cel środki w dwóch różnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej, co nie oznacza, iż środki globalnie zostały zwiększone.

Na realizację zadań w I półroczu z planowanej kwoty **140.634,00 zł**, wydano **65.492,20 zł**, co stanowi 46,57% w stosunku do planu. Jak wynika z załącznika tabelarycznego nr 5 do niniejszej informacji wydatki związane są tylko z opłaceniem wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych.

Rozdział 75019 - Rady powiatów

Z zaplanowanej kwoty **352.393,00 zł** w I półroczu wydano **173.549,28 zł**, tj. 49,25%. Środki tutaj zabezpieczone przeznaczone są na działalność Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzecieckiego oraz bieżącą ich pracę tj.: koszty diet (16 radnych + 3 nietatowych członków Zarządu) i ryczałtów, zakupy materiałów, koszty abonamentu blueconnect w związku z wykorzystywaniem dla celów służbowych zakupionych laptopów.

Rozdział 75020 - Starostwa powiatowe

Planowana kwota wynosi **7.600.605,00 zł**, z czego na dzień 30 czerwca wydano **3.637.651,57 zł**, tj. 47,86%. Wydatki przypisane w tym rozdziale są głównie związane z bieżącym utrzymaniem

jednostki. W ramach rozdziału, ponoszone są także wydatki związane zakupem tablic i dowodów rejestracyjnych, mimo iż dochody uzyskiwane z tego tytułu ujmują się w innym rozdziale klasyfikacji budżetowej. Takie rozwiązanie wynika z wytycznych Ministerstwa Finansów i niekorzystnie wpływa na całokształt wydatków, ponieważ powoduje sztuczne podwyższanie środków przeznaczonych na administrację. Ogółem na ten cel zaplanowano kwotę **924.100,00 zł**, z czego wykorzystano **449.419,33 zł**, tj. 48,63%. Ponadto dodatkowo zabezpieczono ogółem kwotę **13.752,00 zł** tytułem zwrotu różnicy części opłaty za wydanie kart pojazdu jako nienależnie pobranej i związanych z tym kosztów. Plan stanowi wartość szacunkową na wypadek negatywnych skutków toczących się spraw sądowych, gdzie część z nich będzie rozstrzygnięta w III kwartale b.r. W I półroczu poniesiono wydatki z tego tytułu w kwocie **827,00 zł**, tj. na poziomie 6,01% planu. Na wydatki remontowe przewidziano kwotę **29.016,00 zł**, z której to wydano **11.514,65 zł** na bieżącą konserwację i naprawę sprzętu. Z kolei z środków pochodzących z wpływów ochrony środowiska zaplanowano **500,00 zł** na wydatki związane z zakupem publikacji książkowych, które przewidziane są do realizacji w II półroczu. Tak jak co roku, kwotę **1.000,00 zł** przeznaczono 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. Przyczynia się do tego fakt szukania oszczędności, aby uzyskać możliwości zbilansowania niedoszacowanych innych dziedzin.

W bieżącym roku wyodrębniono także wydatki majątkowe. Jedno zadanie zostało sfinansowane w I półroczu, a drugiego płatność nastąpi na początku III kwartału. Ogółem zaplanowano kwotę **13.923,00 zł**, z czego na pierwsze zadanie dotyczące zakupu tablicy informacyjnej schematu organizacyjnego Starostwa Powiatowego wydatkowano **6.999,99 zł**.

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. Od lat jego realizacja przypada głównie na I półrocze, stąd bardzo wysokie wykonanie już na tym etapie. Dowodzi tego kwota wydatków w wysokości **27.826,33 zł**, co stanowi 92,75% 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 „promocją powiatu”, a także realizację projektów z tego zakresu dofinansowywanych z środków unijnych w 2015 roku zaplanowano ogółem kwotę **147.500,00 zł**. Przypisane do realizacji zadania są finansowane głównie środkami własnymi powiatu, na co w I półroczu wydatkowano ogółem **38.982,30 zł**, tj. 26,43%. Niskie wykonanie wynika z tego, iż w większości zadań odzwierciedlenie finansowe widoczne będzie w II półroczu, natomiast sam

proces przygotowania do ich realizacji został już rozpoczęty. Część planowanych inicjatyw z tej dziedziny przypada na okres wakacyjny.

Wydatkowane środki dotyczyły poniższych kategorii:

- publikacje, wydawnictwa, gadzety promocyjne - **4.957,34 zł**,
- targi, wystawy okolicznościowe, spotkania, imprezy, szkolenia, konferencje - **9.283,58 zł**,
- puchary, gawerfony, nagrody - **333,00 zł**,
- media: prasa, telewizja, strony internetowe - **15.290,00 zł**,
- składki członkowskie z tytułu przynależności do Wielkopolskiej Organizacji Turystycznej - **3.453,00 zł**,
- pozostałe działania promocyjne podnoszące wizerunek powiatu i gmin znajdujących się na jego terenie w świadomości społeczeństwa - **5.665,38 zł**.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność

W ramach tego rozdziału z środków własnych powiatu przypisano w planie kwotę **10.000,00 zł**, z której wydano **700,00 zł**, tj. 7,00%. Wydatki poniesione związane były z rozwojem współpracy partnerskiej z zaprzyjaźnionymi powiatami: strzelecko-drezdeneckim, gorzowskim i waleckim oraz Miastem Gorzów Wielkopolski. Współpraca ma na celu podtrzymywanie dobrosąsiedzkich kontaktów i aktywizację środowisk poprzez uczestnictwo, prezentację dorobku kulturalnego i turystycznego oraz wspólne projekty inwestycyjne sąsiadujących ze sobą regionów.

Przedsięwzięcia z tego zakresu zaplanowane zostały na II półrocze 2015 roku.

Dział 752 - Obrona narodowa

Rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne

Plan: **4.500,00 zł**

Wykonanie: **0,00 zł**.

W związku z wytycznymi Ministra Obrony Narodowej dla ministrów i wojewodów przewidziano zorganizowanie szkoleń z zakresu obrony cywilnej w latach 2011-2016. W 2014 roku uzyskano pismo z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego informującego o przyznaniu **4.500,00 zł** na refundację wydatków za przeprowadzenie szkolenia obronnego w 2015 roku. Wobec tak zaistniałej sytuacji na etapie tworzenia projektu budżetu powiatu zaplanowano ww. kwotę z środków własnych powiatu, która po zorganizowaniu szkolenia miała być zrefundowana. Ostatecznie szkolenie i ćwiczenia z zakresu spraw obronnych, który obejmował pracowników naszego powiatu przeprowadzono w Powiecie Chodzieskim, stąd refundacja poniesionych kosztów zostanie przez Wojewodę przekazana bezpośrednio dla tego powiatu, a w budżecie naszego powiatu w II półroczu dokonane zostanie odpowiednie umniejszenie planu.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan: **6.331.000,00 zł**

Wykonanie: **3.485.710,42 zł**, co stanowi 55,06%.

Rozdział 75411 - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

W 2015 roku przewidziano dotację z budżetu państwa tylko na bieżące funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie i w Trzciance. Z zaplanowanej kwoty **6.295.000,00 zł**, wydatkowano w I półroczu **3.477.337,27 zł**, tj. 55,24%. Wykonanie to stanowi przekroczenie do upływu czasu, ponieważ oprócz płatności bieżących pojawiły się przypadki jednorazowych wydatków.

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 **16.000,00 zł** wydano ogółem **4.373,15 zł**, co oznacza 27,33%. Środki wykorzystano na zakup nagród na Powiatowy Turniej Wiedzy Pożarniczej, sfinansowanie materiałów promujących bezpieczeństwo o tematyce pożarniczej przy okazji obchodów „Dnia Strażaka” oraz uhonorowanie okrągłych rocznic powstania ochotniczych straży pożarnych z terenu powiatu.

Większość wydatków w rozdziale przypada do realizacji na II półroczu.

Rozdział 75415 - Zadania ratownictwa górskiego i wodnego

Na wydatki w tym rozdziale zaplanowano i przekazano już w I półroczu środki w formie dotacji celowej w kwocie **1.500,00 zł** dla Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu na dofinansowanie zadań z zakresu ratownictwa wodnego w związku z zapewnieniem bezpieczeństwa na obszarach wodnych na terenie naszego powiatu.

Rozdział 75421 - Zarządzanie kryzysowe

Zaplanowano dotację w wysokości **16.000,00 zł** dla Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu. Środki zostaną docelowo przekazane dla drużyny WOPR „Anioły” w Trzciance w II półroczu.

Rozdział 75495 - Pozostała działalność

W wyniku przeprowadzenia procedury konkursowej na realizację zadań publicznych przez organizacje pożytku publicznego w zakresie porządku i bezpieczeństwa publicznego w I półroczu przekazano 100,00% dotacji, tj. **2.500,00 zł** dla Stowarzyszenia „Bezpieczny Powiat”.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

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

Plan: **670.000,00 zł**

Wykonanie: **301.314,03 zł**, co stanowi 44,97%.

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.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe

Plan: **1.402.487,00 zł**

Wykonanie: **0,00 zł**.

Pierwotnie określona kwota rezerw w uchwale budżetowej na 2015 rok wynosiła:

- ogólna w wysokości **650.000,00 zł**;
- celowe w kwocie **1.947.712,00 zł**, z tego:
 - na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **1.147.575,00 zł**,
 - na odprawy emerytalne w jednostkach finansowanych z środków własnych powiatu - **41.137,00 zł**,
 - na pomoc społeczną - **200.000,00 zł**,
 - na organizacje pozarządowe - **97.000,00 zł**,
 - na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**,
 - na zarządzanie kryzysowe - **182.000,00 zł**,
 - na poręczenie - **250.000,00 zł**.

Realizacja budżetu w I półroczu wymagała zmian w tym również w zakresie wysokości zarówno rezerwy ogólnej jak i celowych. Zaplanowanie wydatków w rezerwach celowych częściowo wynikało z konieczności ich zabezpieczenia do momentu przeprowadzenia procedur konkursowych. Największe umniejszenie odnotowano w zakresie rezerwy na zadania oświatowe, która musiała niestety w znacznym stopniu ulec obniżeniu z uwagi na zmniejszenie części oświatowej subwencji ogólnej w stosunku do pierwotnie przyznanej przez Ministra Finansów kwoty.

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

- ogólna w wysokości - **649.442,00 zł**,

- celowe w kwocie ogółem **753.045,00 zł**, z tego:
 - na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **105.145,00 zł**,
 - na pomoc społeczną - **200.000,00 zł**,
 - na organizacje pozarządowe - **1.900,00 zł**,
 - na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**,
 - na zarządzanie kryzysowe - **166.000,00 zł**,
 - na poręczenie - **250.000,00 zł**.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Plan: **29.681.287,00 zł**

Wykonanie: **16.109.311,92 zł**, co stanowi 54,27% planu.

Najwyższym pod względem wydatkowanych środków w budżecie powiatu jest **dział 801**.

Realizowane są tutaj przede wszystkim wydatki związane z funkcjonowaniem szkół ponadgimnazjalnych, a także innych typów szkół przypisanych do zadań powiatowi. Wydatki faktycznie związane z utrzymaniem szkół finansowane są głównie z subwencji oświatowej oraz dochodów własnych powiatu, w tym w szczególności wypracowanych przez poszczególne szkoły. Realizacja niektórych zadań od wielu lat oparta jest na porozumieniach o wspólnym ich finansowaniu z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

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

Rozdział 80102 - Szkoły podstawowe specjalne

W rozdziale tym zaplanowano środki na realizację wydatków Szkoły Podstawowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach. Z planowanej na ten cel kwoty **1.282.445,00 zł**, wydano **709.308,22 zł**, co stanowi 55,31%. Jednostka ta w ramach ww. kwoty przeznaczyła **2.984,77 zł** na remonty, w tym **2.787,97 zł** na remont schodów.

Rozdział 80111 - Gimnazja specjalne

Zgodnie z nazewnictwem rozdziału finansowane są wydatki Gimnazjów Specjalnych, funkcjonujących w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach oraz Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej. Na wydatki ww. jednostek w 2015 roku zaplanowano kwotę **1.984.996,00 zł**, z czego wydatkowano **1.023.727,08 zł**, tj. 51,57% przyznanych środków. Jednostki te przeznaczyły w I półroczu kwotę **5.416,07 zł** na bieżące naprawy sprzętu i wyposażenia oraz remonty w salach lekcyjnych, sali gimnastycznej i remont schodów.

Rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące

Do grona ww. typu szkół w powiecie należą:

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

Z planowanej na ich wydatki bieżące ogółem kwoty **5.228.505,00 zł**, wydano **2.922.312,68 zł**, tj. 55,89%. Na bieżące naprawy i konserwację wydatkowano **3.262,24 zł**.

Jednocześnie należy wspomnieć, iż w opisywanym rozdziale w wydatkach Liceum Ogólnokształcącego w Krzyżu Wlkp. zostały uwzględnione środki na dofinansowanie kosztów wynagrodzenia Prezesa Oddziału ZNP w Krzyżu Wlkp. (w tym udział finansowy Miasta i Gminy Krzyż Wlkp. 7.052,00 zł). Z planowanych na ten cel środków w kwocie **13.640,00 zł** na dzień 30 czerwca wydatkowano **6.923,90 zł**, co stanowi 50,76%,

Ponadto w rozdziale tym przypisano dotacje które są przekazywane dla szkół niepublicznych prowadzących licea ogólnokształcące, tj. „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu i Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie. Na zaplanowaną kwotę **1.485.500,00 zł** przekazano adekwatnie do realizowanych zadań środki w wysokości **663.712,00 zł**, co stanowi 44,68% planu, w tym odpowiednio:

- Edukacja Lubasz Spółka z o.o. w Lubaszu - **516.288,64 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **147.423,36 zł**.

W niniejszym rozdziale uwzględniono również dotację w kwocie **1.000,00 zł** dla Powiatu Pilskiego na realizację porozumienia w sprawie organizacji i współfinansowania pozaszkolnego punktu katechetycznego Kościoła Ewangelicko-Augsburskiego w Pile. Na dzień 30 czerwca przekazana kwota to **396,44 zł**, co stanowi 39,64%.

Rozdział 80130 - Szkoły zawodowe

Realizacja wydatków na oświatę pod względem wielkości przeznaczanych środków najwyższy poziom osiąga w ww. rozdziale. Zakres zadań związanych ze szkolnictwem ponadgimnazjalnym, w szczególności dotyczącym szkolnictwa zawodowego obejmuje: zasadnicze szkoły zawodowe, technikum, szkoły policealne i kwalifikacyjne kursy zawodowe.

Wydatki szkół zawodowych realizowane były w następujących zespołach szkół:

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

Na ten cel zabezpieczono kwotę **11.902.699,00 zł**, a wydatkowano **6.658.523,99 zł**, tj. 55,94%. Środki wykorzystane były przede wszystkim na zadania bieżące szkół.

W planowanych kwotach udało się także przeznaczyć pewną pulę środków na wykonanie remontów. Wydatki w I półroczu wyniosły **60.921,37 zł**, oczywiście kwota ta uwzględnia bieżące naprawy i konserwację urządzeń. Do najważniejszych zadań należą:

- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - remont sali gimnastycznej, oraz usunięcie awarii,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - naprawa dachu na budynku szkolnym, instalacji gazowej w kotłowni szkolnej, podnośnika na dziale szkoleniowo-egzaminacyjnym.

Jednocześnie należy wspomnieć, iż w opisywanym rozdziale w wydatkach Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. zostały uwzględnione środki związane z projektem finansowanym ze środków „zewnętrznych”. Ww. szkoła przystąpiła do projektu finansowanego przez Erasmus+, w ramach którego realizuje projekt „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919”. Program realizowany będzie w latach 2015-2017. W roku 2015 na realizację projektu zaplanowano kwotę **25.050,00 zł**, przy czym środki wydatkowane zostaną w II półroczu, tj. po podpisaniu umowy oraz otrzymaniu środków.

W kwocie ogółem zaplanowanej w rozdziale, uwzględnione były również środki na refundację pracodawcom dodatków szkoleniowych, u których organizowane były praktyki zawodowe. Ogółem na ten cel w budżecie zaplanowano kwotę 40.000,00 zł, z czego w omawianym rozdziale zabezpieczono **26.656,00 zł**. Pozostałe środki zostały przypisane do nowoutworzonego **rozdziału 80150**. Środki te wydatkowane zostaną w II półroczu.

Ponadto z tego rozdziału przekazywane są dotacje dla szkół niepublicznych tj. „Edukacji Lubasz” spółka z o.o. w Lubaszu i Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie. Zaplanowane dotacje ogółem na kwotę **1.253.488,00 zł**, przekazane zostały adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **575.268,39 zł**, co stanowi 45,89% planu, w tym odpowiednio:

- Edukacja Lubasz Spółka z o.o. w Lubaszu - **292.381,08 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **282.887,31 zł**.

Rozdział 80134 - Szkoły zawodowe specjalne

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

W rozdziale tym w I półroczu z zaplanowanych środków w kwocie **518.306,00 zł**, wykorzystano 52,06%, tj. kwotę **269.814,08 zł**.

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

Na realizację wydatków w powyższym rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **1.766.919,00 zł**, z której na dzień 30 czerwca wydatkowano **966.107,54 zł**, co oznacza 54,68%. Środki te przeznaczono na wydatki bieżące w ramach funkcjonującego w Centrum Edukacji Zawodowej w Czarnkowie Centrum Kształcenia Praktycznego oraz Ośrodka Doształcania i Doskonalenia Zawodowego dla młodocianych pracowników. W rozdziale tym wykorzystano **861,00 zł** na bieżące naprawy i konserwacje.

Rozdział 80144 - Inne formy kształcenia osobno niewymienione

W ramach ww. rozdziału zaplanowano w formie dotacji środki dla dwóch ośrodków funkcjonujących w ramach Zespołu Placówek Oświatowych „Nasz Dom” w Gębicach prowadzonych przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek, tj.: Ośrodka Pedagogiczno-Rehabilitacyjnego „Nasz Dom” oraz Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego „Deo Gratias”. Zaplanowane dotacje ogółem na kwotę **2.273.417,00 zł** przekazane zostały adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **1.188.518,82 zł**, co stanowi 52,28% planu, w tym odpowiednio:

- Ośrodek Pedagogiczno-Rehabilitacyjny „Nasz Dom” - **963.533,22 zł**,
- Ośrodek Rewalidacyjno-Wychowawczy „Deo Gratias” - **224.985,60 zł**.

Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Na realizację wydatków związanych z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli oraz organizację doradztwa metodycznego w powiecie w jednostkach finansowanych w ramach **działu 801** pierwotnie w budżecie na rok 2015 zaplanowano środki na poziomie 1,00% puli rocznych wynagrodzeń nauczycieli. Jednak z uwagi na problemy finansowe w zbilansowaniu oświaty decyzją Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na wniosek Zarządu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego, kwotę umniejszono do wysokości 0,50% funduszu rocznych wynagrodzeń nauczycieli.

W omawianym rozdziale zabezpieczono **54.638,00 zł**, a wykorzystanie środków na dzień 30 czerwca wyniosło **10.504,95 zł**. Wzorem poprzednich lat, tak niskie wykonanie wydatków, bo sięgające 19,23% planu, wynika między innymi z faktu, iż znaczna część środków wykorzystana zostanie w II półroczu.

Należy wspomnieć, iż część środków na ww. cel przypisano do nowoutworzonego **rozdziału 80150**.

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne

Działalność stołówek szkolnych od kilku lat jest zadaniem wyodrębnionym z kosztów działalności internatów. W powiecie funkcjonuje stołówka przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie. Na ww. cel zaplanowano kwotę **90.941,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **40.913,48 zł**, tj. 44,99%.

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

Zmiana rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych polegała między innymi na

wyodrębnieniu nowego **rozdziału 80150**. W ramach ww. rozdziału zaplanowano środki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży dla szkół, które w zestawieniu SIO z dnia 30 września 2014 roku wykazały uczniów posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego z poradni psychologiczno-pedagogicznych.

W ramach ww. rozdziału realizowane są wydatki następujących szkół:

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

Na zadania te zaplanowano kwotę **1.217.710,00 zł**, z czego wydano **645.263,62 zł**, tj. 52,99%.

W wydatkach kwotę **4.411,13 zł** wykorzystano na bieżące naprawy i konserwacje urządzeń.

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 unijnych.

Na te cykliczne wydatki finansowane z środków własnych przewidziano ogółem kwotę **594.067,00 zł**, a zaangażowano na wydatki **434.940,63 zł**, tj. 73,21%.

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 - **179.920,55 zł**,
- sfinansowania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **12.738,62 zł**,
- wypłaty nagrody dla odchodzącego na emeryturę nauczyciela - **1.990,70 zł**,
- wynagrodzeń animatorów sportu zatrudnionych w ramach programu „Moje Boisko-Orlik 2012” realizowanego przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **3.691,60 zł**,
- innych zadań realizowanych na rzecz oświaty - **1.004,70 zł**.

Ponadto realizowano projekt doskonalący dla nauczycieli „Bezpośrednie wsparcie rozwoju szkół poprzez wdrożenie zmodernizowanego systemu doskonalenia nauczycieli w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianieckim” finansowanego z środków Europejskiego Funduszu Społecznego (kontynuacja, projekt realizowany od 2013 roku). Z planowanej kwoty **294.239,00 zł** wydatkowano **235.594,46 zł**, tj. 80,07%.

Tak znaczące wydatkowanie środków niniejszym rozdziale w I półroczu wynika ze specyfiki realizowanych zadań.

Podsumowując realizację wydatków w całym **dziale 801** w I półroczu b.r. można stwierdzić, iż przebiega ona prawidłowo, jak na połowę roku. Jednak odnosząc się już do poszczególnych rozdziałów w wielu z nich odnotowano wydatki zrealizowane znacznie powyżej 50,00%.

Wpływ na to ma między innymi fakt niezbilansowanych wydatków, a także to, iż część z zadań w znacznym stopniu przypadła do realizacji w omawianym okresie. Wobec trudności finansowych w oświacie i sygnalizowanych potrzeb dodatkowego wsparcia do końca roku przez niektóre jednostki, to należy zaznaczyć, iż w III kwartale zostanie ta sfera budżetu poddana kolejnej analizie.

Uzupełniając realizację wydatków bieżących w zakresie zadań remontowych, to znaczna część z nich, poza jednym wyjątkiem, o którym było wspomniane wcześniej w **rozdziale 80130**, dotyczyła bieżących napraw, konserwacji. Na dzień 30 czerwca planowana kwota ogółem wynosi **154.424,00 zł**, z czego wydatkowano kwotę **78.056,58 zł**, czyli 50,55%.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan: **2.782.462,00 zł**

Wykonanie: **1.161.246,69 zł**, tj. 41,73%.

Rozdział 85149 - Programy polityki zdrowotnej

Zadania z zakresu promocji i ochrony zdrowia przypisane są w ramach zatwierdzonego przez Zarząd Powiatu uchwałą Nr 33/2015 z 11 lutego b.r. programu pod nazwą „Program Promocji Zdrowia w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim na 2015 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 **16.060,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano 40,06% tj. kwotę **6.434,23 zł** na:

- aktywizowanie do działań w zakresie promowania zdrowego stylu życia pod hasłem „W zdrowym ciele - zdrowy duch” - **2.617,84 zł**,
- doskonalenie umiejętności udzielania pierwszej pomocy przedmedycznej - **783,84 zł**,
- tematyczne konferencje, konsultacje i warsztaty - **200,00 zł**,
- promowanie zdrowego stylu życia poprzez materiały edukacyjno-informacyjne - **2.832,55 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 ograniczenie używania substancji psychoaktywnych przez młodzież, poszerzenie wiedzy na temat szkodliwości i konsekwencji stosowania używek oraz propagowanie zdrowego stylu życia. Na ww. zadanie określono plan na poziomie **13.940,00 zł**. W I półroczu wydatkowano kwotę **4.355,48 zł**, co stanowi 31,24% przyznanych na ten cel środków własnych powiatu. Wydatkowane środki dotyczyły:

- przyjęcia w punktach konsultacyjno-informacyjnych, zajęcia warsztatowe, tematyczne szkolenia - **2.967,20 zł**,

- działania przeciw uzależnieniom - **1.388,28 zł**.

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

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

Przyznana dotacja z budżetu państwa na realizację ww. zadań, obejmuje zarówno wypłatę składek dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku jak i dla dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej. Ogółem planowane środki na ten cel wynoszą **2.752.462,00 zł**, z czego wykorzystano **1.150.456,98 zł**, tj. 41,80%. Znaczna z nich część bo aż **2.740.107,00 zł** przypisana jest na realizację zadań do Powiatowego Urzędu Pracy. Wydatki z tego tytułu wyniosły **1.144.232,58 zł**, czyli 41,76%. 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 2014 roku do stanu na dzień 30 czerwca b.r. należy stwierdzić, iż liczba ta obniżyła się o 633 osoby, czyli o 19,76%. Z uwagi jednak na dużą rotację osób bezrobotnych związaną głównie z podejmowaniem prac sezonowych, nie jest możliwe precyzyjne określenie wielkości środków niezbędnych w tym roku. Można jedynie szacunkowo przyjąć na podstawie wydatków w I półroczu, iż środki ujęte w planie mogą zabezpieczyć potrzeby do końca roku.

Natomiast na wydatki Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej zaplanowano **561,00 zł**, gdzie w I półroczu nie odnotowano realizacji.

W przypadku placówek opiekuńczo-wychowawczych również składane są miesięczne zapotrzebowania. Ogółem z planowanej dotacji z budżetu państwa zabezpieczono **11.794,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano **6.224,40 zł**, czyli 52,78%, w tym:

- dotacja dla Stowarzyszenia „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance za dzieci umieszczone w „Przyjaznym Domu” - **2.293,20 zł**,
- dotacja dla Stowarzyszenia Na Rzecz Dziecka i Rodziny w Krzyżu za dzieci umieszczonych w „Słonecznym Domu” - **3.931,20 zł**.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Plan: **15.583.870,00 zł**

Wykonanie: **8.046.069,09 zł**, co stanowi 51,63%.

Rozdział 85201 - Placówki opiekuńczo-wychowawcze

Na terenie Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego funkcjonują dwie placówki opiekuńczo-wychowawcze. Ich utrzymanie finansowane jest z środków własnych powiatu, wspieranych

dotacjami przekazywanymi przez inne powiaty z których pochodzą dzieci. Otrzymują one dotację na bieżące wydatki, bowiem zadania z tego zakresu powierzone zostały do realizacji stowarzyszeniu „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance oraz „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. Wysokość planowanej dotacji określonej na dzień 30 czerwca dla stowarzyszenia „Pomagajmy Dzieciom” opiewa na kwotę **521.452,00 zł**. Zgodnie z miesięcznymi rozliczeniami dotyczącymi aktualnej liczby dzieci przebywającej w tej placówce w I półroczu przekazano środki na kwotę **260.551,48 zł**, co stanowi 49,97%. Natomiast druga tego typu placówka - „Słoneczny Dom” miała określony plan w wysokości **525.440,00 zł**. Na jej prowadzenie na dzień 30 czerwca przekazano środki w wysokości **260.943,76 zł**, tj. 49,66%.

Oprócz ww. zadania na barkach powiatu spoczywa również finansowanie wydatków związanych z usamodzielnianiem wychowanków tychże placówek - zadanie to realizuje Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Z przypisanych na ten cel środków w kwocie **184.500,00 zł**, do końca czerwca wykorzystano **61.862,18 zł**, tj. 33,53%. Wydatki dotyczyły sfinansowania kontynuowania nauki, dofinansowania do wynajmu mieszkań, pomocy pieniężnej na usamodzielnienie oraz zagospodarowanie wychowanków opuszczających placówkę.

W planie Starostwa Powiatowego została także zabezpieczona kwota **22.987,00 zł** na nieprzewidziane wydatki placówek.

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 według planu na dzień 30 czerwca ogółem wynosi **134.748,00 zł**, z czego przekazano zgodnie z zawartymi umowami 50,68%, tj. **68.295,66 zł**, i tak:

- Powiat Gnieźnieński - **56.591,16 zł**,
- Miasto Poznań - **11.704,50 zł**.

Rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej

Działalność domów pomocy społecznej finansowana jest głównie z dotacji celowej na zadania własne (w zakresie pensjonariuszy przyjętych na starych zasadach) wspierana środkami pochodzącymi z odpłatności mieszkańców, a także dochodami wypracowanymi przez poszczególne jednostki. Główne źródło finansowe czyli dotacja z budżetu państwa z roku na rok ulega umniejszeniu z uwagi na zmniejszającą się liczbę pensjonariuszy objętych tym dofinansowaniem. Sytuacja stanu osobowego na bieżąco jest analizowana i w trakcie roku Wojewoda dostosowuje wysokość środków do obecnych realiów. Na uwagę zasługuje fakt, iż w momencie opracowywania budżetu na 2015 rok dziedzina ta była znacząco niedoszacowana. Należy podkreślić, iż ponowna weryfikacja planu względem koniecznych wydatków jednostek do końca roku nastąpi w II półroczu. Problem jednak tkwi w tym iż wysokość rezerwy celowej na całe zagadnienie pomocy społecznej wynosi 200.000,00 zł, a niezbilansowanie szacowane jest na ponad **500.000,00 zł!**

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

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

w 2015 roku określony ostatecznie na dzień 30 czerwca plan ogółem wynosi **7.846.652,00 zł**, z którego w I półroczu wykorzystano **4.107.442,80 zł**, tj. 52,35%. W ramach wydatków bieżących zaplanowano ogółem **61.000,00 zł** na wydatki remontowe, z czego w I półroczu wydano **14.967,25 zł**, czyli 24,54%. Wydatkowane z tego zakresu środki dotyczyły bieżącej naprawy i konserwacji.

Najwyższą pozycję wydatków w niniejszym rozdziale stanowi dotacja dla Zespołu Domów Pomocy Społecznej prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek Rodziny Maryi w Wieleniu. Została ona wyłoniona do pełnienia nałożonego na powiat zadania w wyniku przeprowadzenia procedury konkursowej, w której wyłoniono ww. Dom do prowadzenia ponadgminnego domu pomocy społecznej dla osób: niepełnosprawnych intelektualnie, starszych, niepełnosprawnych fizycznie, przewlekle somatycznie chorych celem realizacji zadań. Planowana ostatecznie kwota dotacji na ten cel na dzień 30 czerwca wynosi **2.638.437,00 zł**, a realizacja w tym okresie wyniosła **1.456.329,00 zł**, tj. 55,20%.

Rozdział 85204 - Rodziny zastępcze

Wydatki związane z wypłatą świadczeń dla rodzin zastępczych, w tym również na kontynuowanie nauki dzieci, jednorazowe pomoce, dofinansowanie do mieszkań oraz usamodzielnienie, finansowane są w przeważającej mierze z środków własnych powiatu. W planie budżetu na 2015 rok zaplanowano ogółem kwotę **2.310.991,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **1.115.514,05 zł**, co oznacza 48,27% planu. Od lat dodatkowych problemów w realizacji zadania przysparza - tak jak w przypadku placówek opiekuńczo-wychowawczych - duża rotacja dzieci i trwające procesy zawierania porozumień. Zwłaszcza pod względem formalno-prawnym funkcjonują dwa stanowiska co powoduje, iż niektóre powiaty nie chcą traktować przekazywanych środków jako dotację. Sprawa ta w miarę możliwości jest monitorowana i z pewnością w II półroczu odnotujemy kolejne zmiany w tej materii. Analizując bardziej szczegółowo wydatki, to na:

- rodziny zastępcze własne (126 dzieci) zaplanowano **1.625.881,00 zł**, przeznaczono w I półroczu **782.464,60 zł**, czyli 48,13%,
- dzieci (56) pochodzące spoza terenu powiatu umieszczone w naszych rodzinach zastępczych przypisano w planie **685.110,00 zł**, wydano **333.049,45 zł**, co stanowi 48,61%.

Nadmienić należy, iż w ramach ww. środków po stronie planu uwzględniono kwotę **171.797,00 zł** na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane dla rodzin zastępczych zawodowych i specjalistycznych, gdzie w I półroczu wydatkowano **75.217,49 zł**, czyli 43,78% planu.

W rozdziale tym zabezpieczono również kwotę **508.020,00 zł** tytułem dotacji celowych dla powiatów, z którymi podpisane są porozumienia, dotyczące pokrywania kosztów utrzymania dzieci

w rodzinach zastępczych znajdujących się na ich terenie. Należy podkreślić, iż z roku na rok przeznaczają się wyższe środki własne na ten cel. W I półroczu przekazano dotacje na ogólną sumę **253.303,52 zł**, co oznacza 49,86% planu i wynika z zawartych umów z 10 samorządami powiatowymi, o których na bieżąco Zarząd Powiatu informuje w zmianach do uchwały budżetowej.

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 **885.643,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **461.826,64 zł**, tj. 52,15%. 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 **53.196,00 zł**. Wydatki w omawianym okresie opiewały na kwotę **30.165,87 zł**, co stanowi 56,71%. Wzorem poprzednich lat jednostka obsługuje program „Aktywny samorząd”, gdzie z tego tytułu Fundusz przewidział kwotę **6.417,00 zł**, z czego wydatkowano **5.879,47 zł**, czyli 91,62%.

Rozdział 85295 - Pozostała działalność

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

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan: **3.544.413,00 zł**

Wykonanie: **1.792.987,10 zł**, co stanowi 50,59%.

Rozdział 85311 - Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych

Zgodnie z zapisami ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych maksymalne dofinansowanie warsztatów terapii zajęciowej wynosi 90,00%. Oznacza to, iż obowiązek pokrycia pozostałych 10,00% spoczywa na powiecie. Na terenie powiatu funkcjonują 3 takie podmioty: Warsztaty Terapii Zajęciowej w Trzciance, Wieleniu oraz Gębicach.

Spełniając ustawowy wymóg warsztaty te prowadzone są przez stowarzyszenia:

- Warsztaty Terapii Zajęciowej „Caritas” p.w. Św. Jana Chrzciciela w Trzciance - prowadzi Warsztaty w Trzciance i Wieleniu,

- Stowarzyszenie na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i niepełnosprawnych Intelaktualnie „EMPATIA” - prowadzi Warsztaty w Gębicach.

Zaplanowana kwota dotacji wynosi ogółem **147.960,00 zł**, z czego do stowarzyszeń przekazano środki w wysokości **73.980,00 zł**, tj. ponad 50,00%.

Wzorem poprzednich lat wydatki te w uchwale budżetowej zostały zabezpieczone z środków własnych powiatu, natomiast sukcesywnie podpisywane są stosowne porozumienia z poszczególnymi gminami, które to deklarują dofinansowanie powyższych zadań w odniesieniu do swoich mieszkańców będących uczestnikami poszczególnych warsztatów. Do 30 czerwca udało się nawiązać porozumienia z 4 gminami.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano dotację w wysokości **4.932,00 zł** dla Powiatu Pilskiego, celem dofinansowania działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Pile i w Ujściu, w których uczestnikami są mieszkańcy naszego powiatu. Środki zostaną wydatkowane w II półroczu.

Rozdział 85321 - Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Zespół utworzony w Powiecie Pilskim wydaje orzeczenia na rzecz mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego wobec tego bezpośrednio otrzymuje od Wojewody dotację na realizując zadania dla naszego powiatu. Oprócz tego w budżecie naszego powiatu co roku przeznacza się dodatkowe środki na ten cel. W roku 2015 plan dotacji dla Powiatu Pilskiego wynosi **40.000,00 zł** i zgodnie z zawartą umową w okresie do 30 czerwca przekazano **20.000,00 zł**, tj. 50,00%.

Rozdział 85333 - Powiatowe urzędy pracy

Na działalność Powiatowego Urzędu Pracy zostały zaplanowane ogółem środki na kwotę **2.923.246,00 zł**, z której w I półroczu wydatkowano **1.398.595,50 zł**, tj. 47,84%. Jednostka ta w przeważającej części finansowana jest z dochodów własnych powiatu. Od lat powiat otrzymuje dodatkowo 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. Od 2014 roku zmieniły się zasady przyznawania środków, o czym było wspomniane przy opisie strony dochodowej. W sumie wysokość planu z tego tytułu określono na kwotę **474.300,00 zł**, a w I półroczu wydatkowano **153.819,78 zł**. Należy dodać, iż w omawianym okresie uzyskano wpływ tylko z części 5,00% Funduszu, a aby uzyskać środki z puli 2,00% muszą być spełnione określone warunki. Środki z tego tytułu zostaną przekazane do powiatu w III kwartale b.r. Niestety ustawodawca nadal wymaga od samorządu uzupełnienia z środków własnych finansowania pozostałych elementów składowych wynagrodzeń nie objętych dofinansowaniem z Funduszu.

W ramach wydatków do 30 czerwca przeznaczono **1.072,79 zł** na konserwację urządzeń i drobne naprawy.

Rozdział 85395 - Pozostała działalność

Wydatki w tym rozdziale obejmują w głównej mierze kontynuację realizacji projektów współfinansowanych z środków unijnych.

Pierwsza grupa zadań, znacznie odbiegająca kwotowo od tych wspomnianych wyżej, finansowana jest z środków własnych. Na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, które przystąpiły do konkursu ofert, przeprowadzonego zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z zakresu wspierania osób niepełnosprawnych i starszych przeznaczono i jednocześnie przekazano kwotę **8.000,00 zł**. Dofinansowanie przekazano 9 stowarzyszeniom z terenu naszego powiatu. Ponadto przekazano dotację w wysokości **1.200,00 zł** w trybie pozakonkursowym dla 1 stowarzyszenia.

Szczegółowo dofinansowane stowarzyszenia zostały przywołane w uchwałach zmieniających uchwałę budżetową w miesiącu lutym b.r.

Najwyższe kwoty w rozdziale dotyczą realizowanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie projektów współfinansowanych z środków unijnych dofinansowywanych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego z środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Pierwszy z projektów „Aktywni na nowo” realizowany w latach 2014-2015 ma na celu podniesienie aktywności zawodowej oraz zdolności do zatrudnienia 42 osób bezrobotnych powyżej 50 roku życia zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy. W 2015 roku na jego wydatki przypisano kwotę **137.895,00 zł**, z czego wydatkowano **97.375,13 zł**, czyli 70,62% planu. Podział źródeł finansowania projektu w I półroczu przedstawia się jak poniżej:

- środki unijne - **82.768,86 zł**,
- dofinansowanie z budżetu państwa - **14.606,27 zł**.

Natomiast projekt „Wsparcie na starcie” (lata 2014-2015) w 2015 roku zaplanowano środki w kwocie **280.622,00 zł**, z której w I półroczu wykorzystano **193.279,77 zł**, tj. 68,88%. Celem projektu jest podniesienie aktywizacji zawodowej oraz zdolności do zatrudnienia **60 osób** bezrobotnych do 30 roku życia, w tym: 18 osób z terenów wiejskich zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy.

Podział źródeł finansowania projektu do 30 czerwca przedstawia się jak poniżej:

- środki unijne - **164.287,80 zł**,
- dofinansowanie z budżetu państwa - **28.991,97 zł**.

Oprócz ww. zadań w 2015 roku w wydatkach Starostwa Powiatowego ujęto kwotę **558,00 zł** tytułem zwrotu dotacji wraz z odsetkami z uwagi na zakwestionowanie w wyniku weryfikacji wniosku o płatność Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance przez Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu. Ostateczne rozliczenie projektu z 2014 roku p.n. „Integracja społeczna i zawodowa na terenie powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego” wskazało, iż nie zachowano odpowiednich proporcji poszczególnych źródeł finansowania. Wobec powyższego poniesione wydatki w nadmiernej wysokości zostały uznane za niekwalifikowane zgodnie z wytycznymi wynikającymi z zasad finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Ogółem do dysponenta zwrócono kwotę **556,70 zł**.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan: **8.067.719,00 zł**

Wykonanie: **4.046.834,52 zł**, co stanowi 50,16%.

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

Realizacja wydatków w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

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

W ramach jednostek organizacyjnych powiatu funkcjonują:

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

Na wydatki związane z bieżącym ich funkcjonowaniem w 2015 roku zaplanowano kwotę **1.605.878,00 zł**, z czego wykorzystano **875.661,62 zł**, tj. 54,53%. W ramach planowanych wydatków wyodrębniono kwotę **24.165,00 zł** na zadania remontowe. Ogółem wykorzystano **18.567,41 zł**, głównie na remont 2 odzyskanych pomieszczeń przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Krzyżu Wlkp., który miał na celu przystosowanie ich do realizacji zadań, takich jak: specjalistyczna terapia integracji sensorycznej (SI) z dziećmi, zajęcia grupowe z młodzieżą, rodzicami i nauczycielami.

Oprócz ww. wydatków zaplanowana została również w kwocie **30.000,00 zł** dotacja dla Powiatu Pilskiego na realizację porozumienia w zakresie przeprowadzania badań i wydawania opinii o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka, orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalistycznego oraz orzeczeń o potrzebie indywidualnego nauczania dzieci niewidomych i słabo widzących, dzieci niesłyszących i słabo słyszących, a także dzieci z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera. Na dzień 30 czerwca przekazano **15.000,00 zł**, co stanowi 50,00%.

Rozdział 85407 - Placówki wychowania pozaszkolnego

W ww. rozdziale zaplanowano do realizacji zadania Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance. Na jego wydatki w 2015 roku zabezpieczono w planie **707.073,00 zł**, z czego wydano **369.275,79 zł**, tj. 52,23%. Wyodrębniono z tej puli środki w paragrafie remontowym w wysokości **15.674,00 zł**, z których w I półroczu wykorzystano **4.291,91 zł** na remont włazu dachowego oraz drobnych napraw i konserwację.

Rozdział 85410 - Internaty i bursy szkolne

W strukturach powiatowych jednostek organizacyjnych funkcjonują dwa internaty:

- Internat przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie,
- Internat przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance,

a także dwa internaty przy szkołach niepublicznych, tj. przy:

- Edukacji Lubasz Spółka z o.o. w Lubaszu,
- Prywatnym Zespole Szkół w Czarnkowie.

Na utrzymanie jednostek organizacyjnych powiatu w roku 2015 wydatkowano łącznie kwotę **322.186,16 zł**, tj. 59,40% z planowanych środków w wysokości **542.381,00 zł**. W wydatkowanej kwocie ogółem na bieżące naprawy i konserwację przeznaczono w I półroczu **175,89 zł**.

W przypadku szkół niepublicznych na ich działalność przekazywano środki w formie dotacji celowej. Z planowanej łącznie kwoty **2.025.000,00 zł**, wydano **1.009.141,90 zł**, co stanowi 49,83%.

Przekazane środki trafiły odpowiednio do:

- Edukacji Lubasz Spółka z o.o. w Lubaszu - **764.421,70 zł**,
- Prywatnego Zespół Szkół w Czarnkowie - **244.720,20 zł**.

Rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów

W ramach rozdziału została zaplanowana kwota **20.000,00 zł** pochodząca z środków powiatu na realizację 2 powiatowych programów stypendialnych, w tym stypendiów dla ubogiej młodzieży pn. „Stypendium Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego” oraz stypendiów dla uczniów szczególnie uzdolnionych za wybitne osiągnięcia naukowe, artystyczne lub sportowe pn. „Stypendium Starosty Czarnkowsko-Trzcianieckiego”.

Realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półrocze.

Rozdział 85421 - Młodzieżowe ośrodki socjoterapii

W ramach ww. rozdziału realizowane są wydatki Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej. Na ten cel w 2015 roku zaplanowano kwotę **2.548.163,00 zł**, z czego na dzień 30 czerwca wykorzystano **1.157.512,49 zł**, tj. 45,43% planu. W środkach tych udało się wyasygnować **74.000,00 zł** na zadanie inwestycyjne, które polegało na instalacji systemu oddymiania klatek schodowych w budynku głównym. Na dzień 30 czerwca wydatkowano **37.304,44 zł**, tj. 50,41% planu. Ponadto przypisano **349.552,00 zł** na wydatki remontowe, głównie związane z dostosowaniem obiektów wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach i placówkach Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego. Wydatki zrealizowane w I półroczu na kwotę **4.363,09 zł** dotyczyły bieżącej naprawy sprzętu i wyposażenia.

Rozdział 85446 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Na realizację wydatków związanych z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli w niniejszym dziale zaplanowano zgodnie z zasadami przyjętymi w **dziale 801** ogółem kwotę **16.998,00 zł**. Adekwatnie do zapotrzebowania poszczególnych placówek oświatowych na ww. środki w I półroczu wydatkowano **5.088,99 zł**, tj. 29,94%.

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 kwotę na sumę **572.226,00 zł**, z czego do 30 czerwca wydano **292.967,57 zł**, tj. 51,20%.

Realizację zadania publicznego z zakresu nauki, edukacji, oświaty i wychowania w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie wsparto kwotą **600,00 zł**. Środki zostały wykorzystane zgodnie z celem przez Stowarzyszenie Absolwentów, Wychowawców i Sympatyków Liceum Ogólnokształcącego im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie.

Zakres pozostałych zadań sfinansowanych w niniejszym rozdziale do dnia 30 czerwca 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) - **274.671,05 zł**,
- sfinansowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty (min. 75,00%) - **15.187,89 zł**,
- na działalność Powiatowej Rady Młodzieży „MOST”- realizacja inicjatyw uczniowskich w powiecie - **608,63 zł**,
- finansowanie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **1.900,00 zł**.

W ramach wydatków remontowych Hali Widowiskowo-Sportowej dokonano bieżących napraw i konserwacji sprzętu i urządzeń na kwotę **1.555,10 zł** z planowanych **26.000,00 zł**.

Uzupełniając powyższe należy stwierdzić, iż w I półroczu 2015 roku realizacja zadań w **dziale 854** dotyczyła głównie tych definiowanych jako wydatki bieżące, jedynym wyjątkiem była inwestycja w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej na kwotę **37.304,44 zł**.

Sytuacja poszczególnych jednostek przedstawia się podobnie jak szkół, czyli ich wydatki nie są zabezpieczone do końca roku, a przyczyny tego były omawiane już przy opisie **działu 801**.

Pomimo jednak znacznych potrzeb w zakresie bieżącego utrzymania jednostek, pewne środki przeznaczono na zadania remontowe. Środki te zostały wydatkowane głównie na bieżące naprawy i konserwacje. Globalne ich wydatkowanie zaledwie w 6,66%, tj. na kwotę **28.953,40 zł**

z planowanych **434.427,00 zł**, związane jest z uwzględnionymi w planie Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej zadaniami, o czym informowano we wcześniejszym fragmencie niniejszej informacji.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan: **270.000,00 zł**

Wykonanie: **19.083,00 zł**, co stanowi 7,07%.

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 **239.000,00 zł**. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.

Rozdział 90095 - Pozostała działalność

Ogółem zaplanowano środki w kwocie **31.000,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **19.083,00 zł**, co stanowi 61,56% planu.

W rozdziale tym sklasyfikowano pozostałe zadania związane z ochroną środowiska i gospodarki wodnej. Źródłem ich finansowania są środki pochodzące z wpływów z tytułu opłat i kar. Wzorem poprzednich lat wsparto organizacje pożytku publicznego na realizację zadań z zakresu edukacji ekologicznej w trybie konkursowym i pozakonkursowym. Ogółem przeznaczono **14.000,00 zł** dla Związku Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska, Hufiec w Trzciance oraz Ochotniczej Straży Pożarnej w Przybychowie.

Pozostałe środki tj. kwotę **5.083,00 zł** wykorzystano na zakup nagród książkowych i rzeczowych na konkursy o charakterze ekologicznym, zakup komputera służącego prowadzeniu bazy danych o środowisku.

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

Niektóre z zadań zostały wykonane w 100,00% stąd wyższe wykonanie w stosunku do upływu czasu.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan: **147.400,00 zł**

Wykonanie: **65.248,34 zł**, co stanowi 44,27%.

Rozdział 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury

W I półroczu b.r. w niniejszym rozdziale z zaplanowanych środków w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez z zakresu szeroko pojętej „kultury” w kwocie **37.050,00 zł** wydano **19.659,90 zł**, co stanowi 53,06%. Środki przeznaczono na zorganizowanie lub dofinansowanie 18 zadań realizowanych samodzielnie przez Starostwo Powiatowe 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, a także wykonanie odbitek zdjęć w ramach obchodów rocznicowych Powstania Wielkopolskiego, druk biuletynu promocyjnego wydanego z okazji Lubaskiego Przeglądu Zespołów Śpiewaczych Seniorów.

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 2015 roku z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **19.950,00 zł** wykonano **9.588,67 zł**, co stanowi 48,06%. Środki wykorzystano na przeprowadzenie w szkołach ponadgimnazjalnych 15 konkursów i przeglądów ujętych w Kalendarzu.

Oprócz subwencji i dochodów własnych przeznaczonych na wydatki w rozdziale tym uwzględniono środki pochodzące od Samorządu Trzcianki w wysokości **5.000,00 zł** związane z realizacją zadania z zakresu promocji poprzez kulturę uwzględnionego w planie Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance, z czego wykorzystano **4.999,77 zł**, co stanowi 99,99%.

Rozdział 92116 - Biblioteki

Działalność Biblioteki Powiatowej, zgodnie z zawartym porozumieniem, realizowana jest przez Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy Trzcianka. Na realizację tego zadania zaplanowano kwotę **60.000,00 zł**. W I półroczu 2015 roku adekwatnie do umowy oraz upływu czasu wydano na ten cel **30.000,00 zł**, tj. 50,00%.

Rozdział 92195 - Pozostała działalność

W rozdziale tym zostały wyodrębnione środki własne powiatu na organizację oraz sfinansowanie nagród w konkursie „Czarnkowsko-Trzcianecki Rolnik Roku”, „Piękna wieś - dziełem jej mieszkańców”, organizację dożynek powiatowych. Na zadania te przewidziano kwotę **24.400,00 zł**, ich realizacja nastąpi w II półroczu.

Ponadto przypisano i wydatkowano kwotę **1.000,00 zł** w związku z organizacją „Powiatowego Święta Ludowego” w Lubaszu.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Rozdział 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej

Plan: **126.100,00 zł**

Wykonanie: **105.722,95 zł**, co stanowi 83,91%.

W I półroczu 2015 roku niniejszego rozdziału, z zaplanowanych środków w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez z zakresu sportu w kwocie **19.100,00 zł** wykonano **10.583,53 zł**, co stanowi 55,41%. W ramach wymienionych środków zorganizowano lub dofinansowano 6 imprez realizowanych samodzielnie przez Starostwo Powiatowe, przy współpracy z gminami oraz szkołami szczebla podstawowego i gimnazjalnego. Środki przeznaczone na zakup pucharów, medali, nagród, trofeów oraz koszulek sportowych, a także zorganizowano Powiatowe Podsumowanie Sportu za 2014 rok.

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 2015 roku z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **3.901,00 zł** wykonano **1.199,45 zł**, co stanowi 30,75%. Środki wykorzystano na przeprowadzenie w szkołach ponadgimnazjalnych 4 turniejów sportowych. Większość jednostek zorganizuje swoje imprezy w II półroczu 2015.

Ponadto w niniejszym rozdziale przypisane są środki pozyskane od Gminy Trzcianka na realizację przez Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance zadań polegających na organizacji 2 przedsięwzięć z zakresu sportu, o czym była mowa przy opisie strony dochodowej. Z zaplanowanych na ten cel środków w kwocie **35.000,00 zł**, wydatkowano **27.939,97 zł**, co stanowi 79,83%.

Najwyższą jednak pozycję w ramach kwot zaplanowanych w rozdziale stanowią dotacje celowe dla stowarzyszeń, których kwota opieka łącznie na **68.000,00 zł** na finansowanie lub dofinansowanie zleconych im do realizacji zadań z zakresu upowszechniania i wspierania sportu i kultury fizycznej, które wystąpiły z ofertami w konkursie przeprowadzonym zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. W I półroczu przekazano kwotę w wysokości **66.000,00 zł**, tj. 97,06% planu, dla 11 organizacji pozarządowych, w tym głównie dla klubów uczniowskich, powiatowych szkolnych związków sportowych, ludowych zespołów sportowych. 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.

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

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

Wprowadzone zmiany w budżecie spowodowały, iż ostatecznie planowana kwota nadwyżki wynosi

424.782,00 zł. W związku z wyższym wpływem dochodów (między innymi część oświatowej subwencji ogólnej) w stosunku do środków wydatkowanych na dzień 30 czerwca wynik budżetu zamyka się kwotą w wysokości **6.349.923,57 zł.**

W uzupełnieniu do danych przedstawionych zbiorczo w załączniku, należy stwierdzić, iż w I półroczu przypisano przychody w wysokości **2.152.916,94 zł** z tytułu tzw. „wolnych środków”. Środki te pochodzą z ostatecznego rozliczenia budżetu roku 2014 oraz częściowo jeszcze z roku 2013. Jednocześnie należy wskazać, iż wiele sytuacji problemowych i racjonalna gospodarka finansowa wymagała, aby już w okresie I półrocza po stronie planu zaangażować ogółem kwotę **284.658,00 zł.** Środki te w omawianym okresie wykorzystano na wydatki bieżące. Podkreślenia wymaga fakt, iż w obliczu obowiązywania zapisów co do konieczności spełnienia wskaźników w Wieloletniej Prognozie Finansowej, ograniczona jest możliwość dysponowania tzw. „wolnymi środkami”, gdyż przy naszym układzie dochodów coraz mniej z nich można przeznaczać na finansowanie wydatków bieżących. Niestety w budżecie powiatu akurat ta sfera wymaga zaangażowania dodatkowych środków.

Z kolei wykonanie rozchodów na dzień 30 czerwca wyniosło **369.752,00 zł** i dotyczyło spłaty kredytów zaciągniętych w latach poprzednich, z tego:

- kwota **93.002,00 zł** - kredyt zaciągnięty w 2011 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów, w tym również na refundację już poniesionych kosztów,
- kwota **108.830,00 zł** - kredyt zaciągnięty w 2012 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów, w tym również na refundację już poniesionych kosztów,
- kwota **167.920,00 zł** - kredyt zaciągnięty w 2013 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów.

Należy również dodać, iż powiat od wielu lat korzysta z środków pochodzących z uruchomionego kredytu w rachunku bieżącym. Ponieważ na dzień 30 czerwca 2015 roku uzyskane dochody były wyższe od wydatków, zaangażowanie ww. kredytu krótkoterminowego nie wystąpiło.

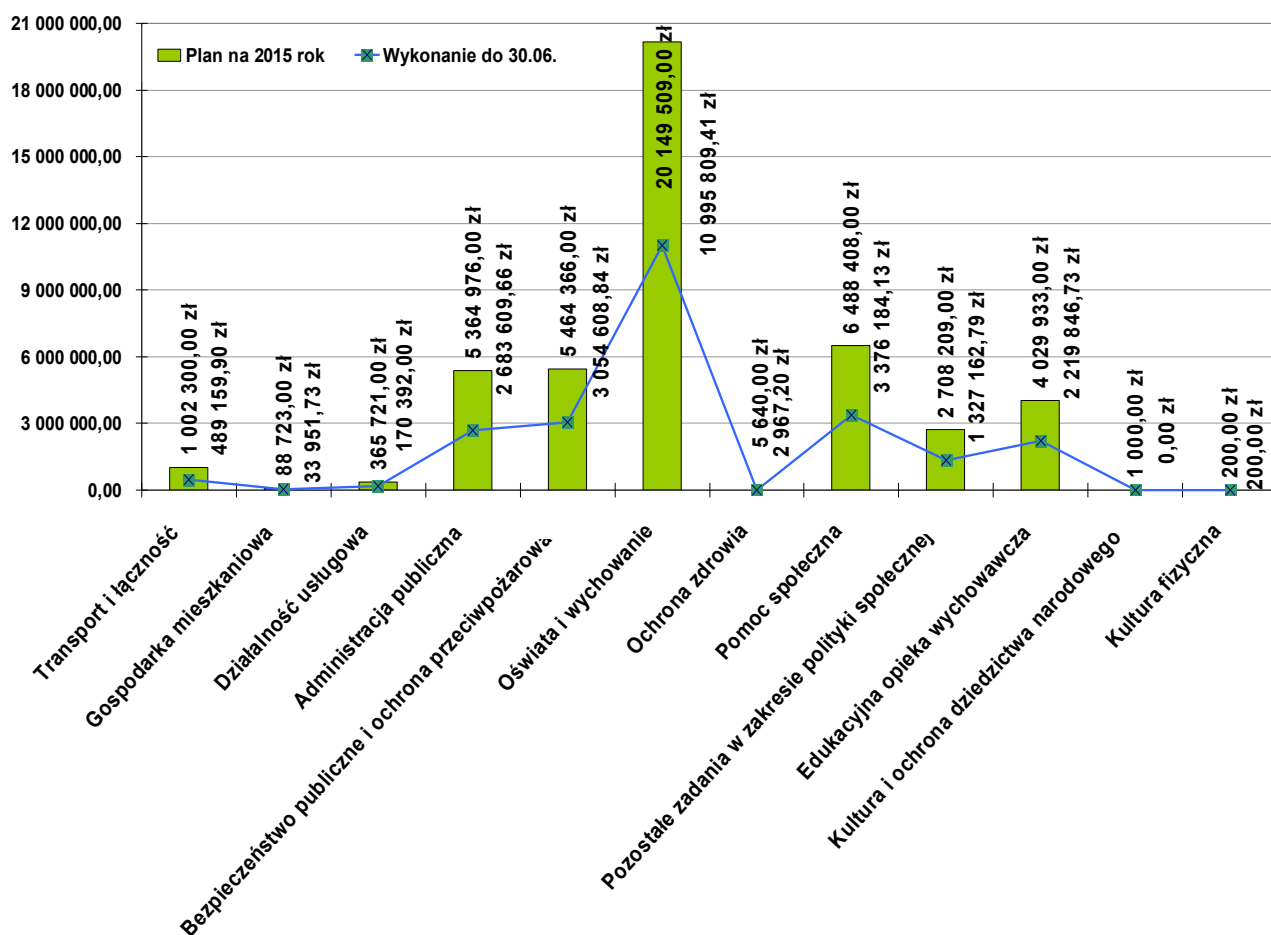
V. SYNTETYCZNA ANALIZA I STOPIEŃ REALIZACJI WYNAGRODZEŃ I POCHODNYCH OD WYNAGRODZEŃ

Poddając analizie rodzajowy układ wydatków, to w ramach grupy wydatków bieżących największą pozycję stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które zostały w I półroczu zrealizowane w 53,33%. Porównując do ogółu planowanych wydatków bieżących, przypisana na ten cel kwota po dokonanych zmianach w okresie I półrocza wynosząca **45.668.985,00 zł** stanowi 55,66%. Odnosząc się w podobny sposób do wykonania, to udział środków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne w I półroczu opiewający ogółem na **24.353.892,39 zł**, to 60,10% 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 **45.381.204,00 zł** wykonanie do 30 czerwca wyniosło **24.128.131,46 zł**, co stanowi 53,17% planu,

- pozostałe kwoty wynikają z realizacji projektów finansowanych z środków zewnętrznych gdzie plan wynosi **287.781,00 zł**, z czego wykorzystano **225.760,93 zł**, czyli 78,45%.

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 2015 rok Zarząd Powiatu nie zakładał wzrostu wynagrodzeń zgodnie z założeniami przyjętymi przez głównych dysponentów środków dla powiatu, a także z braku finansowych możliwości. Z uwagi jednak na to, iż sytuacja taka trwa już kilka lat i zdarzają się coraz częściej przypadki konieczności dopłacania przez pracodawcę do najniższego wynagrodzenia, Zarząd Powiatu indywidualnie rozpatruje sytuację danej jednostki i możliwości wdrożenia jakichkolwiek podwyżek. Wobec powyższego przede wszystkim to kryterium będzie brane pod uwagę. Niestety zgodnie ze złożonymi informacjami o wykonaniu budżetu przez poszczególne jednostki należy wskazać, iż ta grupa wydatków jest niedoszacowana. Wobec powyższego sfera oświaty i pomocy społecznej będzie podlegała w II półroczu szczególnej analizie.



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

Odnosząc się do planowanych i zrealizowanych wydatków na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, to dotyczą one tylko zadań bieżących. Stopień realizacji poszczególnych zadań omówiono przy opisie wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach. Układ uchwały budżetowej nie wyodrębnia osobno załącznika na te zadania, a podstawowe informacje o źródłach zewnętrznych ich finansowania wynikają z załącznika o dochodach, natomiast sfera wydatkowa wynika bezpośrednio z załącznika o wydatkach. W I półroczu na zadania te wykorzystano kwotę **526.249,36 zł**, z planowanej **737.806,00 zł**, czyli 71,33%. Jak wskazuje poziom wydatkowania znaczna część z zadań przewidziana jest do realizacji w II półroczu.

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

- Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie -
 - „Aktywni na nowo” - lata 2014-2015,
 - „Wsparcie na starcie” - lata 2014-2015;
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie -
 - „Bezpośrednie wsparcie rozwoju szkół poprzez wdrożenie zmodernizowanego systemu doskonalenia nauczycieli w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim” - lata 2013-2015.

Przystąpiono również do projektu finansowanego przez Narodową Agencję Programu Erasmus +:

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

VIII. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH POWIATU

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

Należności zostały przedstawione w załączniku nr 9. Z podsumowania zbiorczego wynika, iż ogółem kwota należności za I półrocze 2015 roku wyniosła **244.248,42 zł**, z tego **139.830,88 zł** stanowią te wymagalne. Najwyższe pozycje dotyczą:

- odpłatności za wyżywienie w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej,
- nadmiernie pobranych świadczeń na rodziny zastępcze - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance,
- czynszów, opłat za usługi geodezyjne, zwrotu kosztów związanych z usunięciem pojazdów

z drogi i ich postojem na parkingu - Starostwo Powiatowe.

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

Zobowiązania ujęto w załączniku nr 10 do niniejszej informacji, zachowując układ załącznika jak wyżej. Ogółem kwota zobowiązań na dzień 30 czerwca b.r. to kwota **1.697.037,00 zł**. Bardzo ważną informacją 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

W 2014 roku Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego nie określiła planu wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego.

PODSUMOWANIE

Rok 2015 jest kolejnym, kiedy to na koniec I półrocza sytuacja nie napawa optymizmem w obliczu niezbilansowanych do końca roku dziedzin. Stwierdzenie takie nasuwa się po przeanalizowaniu obecnej sytuacji finansowej powiatu w zakresie możliwości, szczególnie zabezpieczenia wydatków bieżących w odniesieniu do zadań z zakresu „pomocy społecznej” jak i „oświatowych”. Obawy na II półrocze wynikają przede wszystkim z tego, iż nie pojawiły się dodatkowe dochody, czy też możliwości sfinansowania wskazywanych przez jednostki braków. Należy zwrócić uwagę, iż dysponujemy tzw. „wolnymi środkami”, ale zaangażowanie ich na wydatki bieżące jest znacznie ograniczone z uwagi na konieczność spełnienia wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej. Sytuacja ta powoduje, iż II półrocze będzie upływało pod kątem wielu analiz sfer deficytowych oraz możliwości powiatu w celu zabezpieczenia pokrycia braków, przy już i tak założonym oszczędnym gospodarowaniu środkami.

Wzorem poprzednich lat w I półroczu odnotowano wyższe wpływy dochodów aniżeli zrealizowano wydatki, stąd też wystąpiła nadwyżka. Sytuacja ta wynika między innymi z przekazania do budżetu części oświatowej subwencji ogólnej. Wiadomym jest także, że sukcesywnie, zgodnie z warunkami określonymi w umowach kredytowych, spłacamy ciężące na powiecie kredyty, a także odsetki od nich naliczone.

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

Odnosząc się do analizy typowo strony dochodowej, to ogółem odnotowano wpływ z tego tytułu na poziomie 55,17%. Podsumowując z kolei poszczególne źródła to największym niepokojem napawa jak zawsze w tym okresie niskie wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, gdzie uzyskano wpływ na poziomie 44,86%. Patrząc w przyszłość pod kątem końca bieżącego roku, będzie to wymagało szczególnej uwagi, aby zabezpieczyć się na wypadek niepełnego wykonania w odniesieniu do realizowanych wydatków bieżących, by móc spełnić ustawowe wymogi. Pozostałe dochody realizowane są raczej prawidłowo, zgodnie z zapisami umów i przekazywane w terminach zapewniających prawidłową gospodarkę finansową. Pozostaje nadzieja, że po stronie dochodowej pojawią się dodatkowe źródła, czy to z tytułu ponadplanowych dochodów z opłaty komunikacyjnej, czy z dochodów wypracowanych przez jednostki organizacyjne, albo tak jak w ubiegłych dwóch latach z uzyskanego wpływu środków na uzupełnienie dochodów powiatu pochodzących z rezerwy subwencji ogólnej, co w jakiś sposób pomoże uzdrowić naszą sytuację.

Podsumowując z kolei sferę wydatkową, to w I półroczu wykonanie ogółem do planowanej ich wysokości wynosi 47,95%. Przyczyny takiego stanu wielokrotnie już opisywano i analizowano. Oceniając wydatki pod kątem układu rodzajowego, w głównej mierze są one planowane na zadania bieżące. I właśnie w tej sferze wskazuje się niezbilansowanie. Natomiast inwestycje realizowane będą głównie w II półroczu. Znaczna część z nich to zadania drogowe współfinansowane przez lokalne samorządy.

Informację opisową sporządzono na podstawie następujących sprawozdań półrocznych:

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

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

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

Sporządził:

Skarbnik Powiatu

Ewa Dymek