

1.

**Informacja
o przebiegu wykonania
budżetu powiatu
za I półrocze 2019 roku**

INFORMACJA OPISOWA O PRZEBIEGU

WYKONANIA BUDŻETU

ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2019 ROKU

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

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

I. ZMIANY W UCHWALE BUDŻETOWEJ POWIATU DOKONANE W I PÓŁROCZU

Z uwagi na fakt, iż w 2018 roku przeprowadzone zostały wybory do samorządów lokalnych, nowo wyłoniony Zarząd Powiatu zdecydował, iż procedowanie nad uchwalaniem budżetu powiatu na 2019 rok zostanie przesunięte na miesiąc styczeń b.r. Wobec powyższego Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego budżet powiatu na 2019 rok przyjęła uchwałą Nr V/23/2019 w dniu 29 stycznia 2019 roku.

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 6 Zarządu.

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

W związku z powyższym nie jest zasadnym powielanie sentencji zawartych w uzasadnieniach. Wynikiem wprowadzonych zmian poszczególnymi uchwałami jest to, iż podstawowe wartości określające budżet powiatu zmieniły się w porównaniu do tych przyjętych na 2019 rok w uchwale budżetowej, co ogólnie prowadzi do stwierdzenia, iż budżet uległ zwiększeniu. Niestety w ślad za nim deficyt także. Pozytywne oddziaływanie na nasz budżet miało przypisanie dodatkowych środków z budżetu państwa po zatwierdzeniu ustawy budżetowej państwa na 2019 rok oraz ze strony Ministra Finansów w zakresie przyjętych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej, a także szacunkowej wysokości udziału powiatu we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych. Ponadto Wojewoda wielokrotnie w I półroczu przekazywał informację

o zwiększeniu, bądź przypisaniu dodatkowej dotacji na realizację zadań własnych, czy też zleconych powiatowi. Współpraca z samorządami lokalnymi zaowocowała w zakresie współfinansowania zadań bieżących i w znacznym stopniu tych inwestycyjnych na drogach, co zostało także wsparte częściowo środkami Lasów Państwowych, pozostających w dyspozycji poszczególnych Nadleśnictw. Dochody w I półroczu korygowano również z uwagi na kontynuację realizacji projektów dofinansowywanych ze źródeł zewnętrznych lub w związku z przystąpieniem do realizacji kolejnych zadań.

Główną przyczyną zmian, oprócz tych wynikających ze zmian wysokości dochodów, była konieczność częściowego wsparcia jednostek oświatowych w celu zabezpieczenia bieżącej działalności, a także uwzględnienie zadań na które uzyskaliśmy środki w poprzednim roku, a ich realizacja nastąpi w roku bieżącym. Powyższe fakty wpłynęły na zmianę wysokości ujemnego wyniku. W I półroczu, z uwagi na przypisanie nowych zadań zaistniała potrzeba zaangażowania dodatkowych środków, dlatego skorzystano z tzw. „wolnych środków” z rozliczenia budżetu roku 2017/2018.

Rozpatrując globalnie budżet powiatu, odnotowano jego wzrost, a odzwierciedla to poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Plan zgodny z uchwałą budżetową	Plan na dzień 30.06.	Kwota zwiększenia
Dochody ogółem, <i>z tego:</i>	96.089.873,00 zł	97.815.424,44 zł	1.725.551,44 zł
a) dochody bieżące	a) 95.786.706,00 zł	a) 97.206.424,44 zł	a) 1.419.718,44 zł
b) dochody majątkowe	b) 303.167,00 zł	b) 609.000,00 zł	b) 305.833,00 zł
Wydatki ogółem, <i>z tego:</i>	100.751.980,00 zł	106.556.180,13 zł	5.804.200,13 zł
a) wydatki bieżące	a) 90.540.944,03 zł	a) 95.233.855,77 zł	a) 4.692.911,74 zł
b) wydatki majątkowe	b) 10.211.035,97 zł	b) 11.322.324,36 zł	b) 1.111.288,39 zł
Deficyt	4.662.107,00 zł	8.740.755,69 zł	4.078.648,69 zł

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

	Plan	Wykonanie
Ogółem	97.815.424,44 zł	52.866.425,53 zł
z tego:		
a) dochody bieżące	97.206.424,44 zł	52.851.301,12 zł
b) dochody majątkowe	609.000,00 zł	15.124,41 zł

Zbiorcze zestawienie uzyskanych w I półroczu b.r. dochodów (według poszczególnych źródeł) zostało poniżej przedstawione w porównaniu do wartości planowanych zgodnie ze stanem wynikającym z ostatnich zmian uchwały budżetowej, tj. na dzień 27 czerwca:

	Plan	Wykonanie
1) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 - płatności w zakresie budżetu środków europejskich (<i>bieżące</i>)	0,00 zł	9.000,00 zł
2) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - płatności w zakresie budżetu środków europejskich (<i>bieżące</i>)	770.918,00 zł	-1.522,99 zł
3) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - finansowanie programów i projektów ze środków, o których		

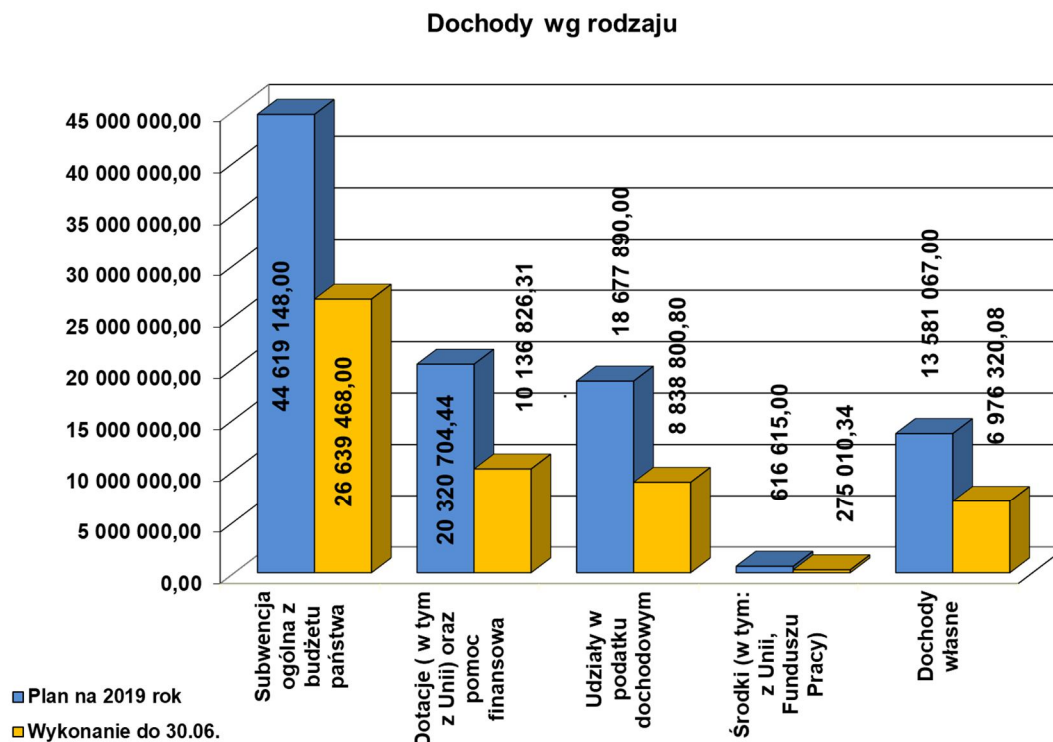
mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy, oraz z wyłączeniem budżetu środków europejskich (<i>bieżące</i>)	53.768,00 zł	53.768,00 zł
4) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy (<i>bieżące</i>)	339.551,00 zł	79.008,25 zł
5) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	9.995.660,44 zł	5.769.995,01 zł
6) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	113.390,00 zł	71.155,95 zł
7) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	6.203.928,00 zł	3.112.895,00 zł
8) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	707.070,00 zł	374.877,00 zł
9) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	319.838,00 zł	172.244,00 zł

10) dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1.113.381,00 zł	489.121,63 zł
11) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	120.000,00 zł	0,00 zł
12) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - płatności w zakresie budżetu środków europejskich	52.074,00 zł	0,00 zł
13) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy	6.126,00 zł	6.284,46 zł
14) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	525.000,00 zł	0,00 zł
15) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	289.685,00 zł	145.447,19 zł

16) środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy	229.900,00 zł	114.960,00 zł
17) środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	80.000,00 zł	0,00 zł
18) środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - finansowanie programów ze środków bezwrotnych pochodzących z Unii Europejskiej	17.030,00 zł	14.603,15 zł
19) subwencje ogólne z budżetu państwa		
w tym:	44.619.148,00 zł	26.639.468,00 zł
<i>a) część oświatowa</i>	<i>37.525.780,00 zł</i>	<i>23.092.784,00 zł</i>
<i>b) część wyrównawcza</i>	<i>6.186.032,00 zł</i>	<i>3.093.018,00 zł</i>
<i>c) część równoważąca</i>	<i>907.336,00 zł</i>	<i>453.666,00 zł</i>
20) podatek dochodowy od osób fizycznych	18.377.890,00 zł	8.598.928,00 zł
21) podatek dochodowy od osób prawnych	300.000,00 zł	239.872,80 zł
22) dochody własne	13.581.067,00 zł	6.976.320,08 zł

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

III. CHARAKTERYSTYKA ŹRÓDEŁ DOCHODÓW ORAZ ICH REALIZACJA



DOTACJE

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

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

Ogółem planowana w budżecie kwota na realizację projektów opiewa na sumę **1.222.437,00 zł**. Wpływ środków na koniec miesiąca czerwca wyniósł **201.375,47 zł** tj. 16,47% w stosunku do założonego planu. Jednak w wyniku rozliczenia projektu, dokonano zwrotu dofinansowania z roku poprzedniego w kwocie **54.837,75 zł**, stąd ujemny wynik wykonania dochodów w **dziale 758, rozdział 75864, § 2057** - dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez

jednostki samorządu terytorialnego - płatności w zakresie budżetu środków europejskich (*bieżące*). Wobec powyższego ostateczne wykonanie dochodów w niniejszym zakresie wynosi ogółem **146.537,72 zł**, co stanowi 11,99% do planu.

W ramach ww. dofinansowania zaplanowano dwa przedsięwzięcia, realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.

- Projekt „Usługi społeczne dla mieszkańców powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Okres realizacji projektu ustalono na lata 2018-2021. Projekt obejmuje swym wsparciem zadania bieżące i inwestycyjne. Do 30 czerwca uzyskano ogółem wpływ środków na poziomie **47.368,43 zł**, tj. 6,20% planu.
- Projekt „Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie czarnkowsko - trzcianeckim”. Zadanie realizowane w latach 2017-2019 przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance w partnerstwie ze stowarzyszeniem Fundacja AKME. Przedsięwzięcie obejmuje swym wsparciem zadania bieżące i jest współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. W I półroczu odnotowano wpływ środków w wysokości **9.000,00 zł**. Ostatecznie w związku z rozliczeniem projektu uzyskany w 2018 dochód w wysokości **54.837,75 zł** roku został zwrócony do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Poznaniu. Następnym powódkiem powyższej sytuacji jest to, iż projekt ten w półrocznym rozliczeniu po stronie dochodowej zamknął się ujemną kwotą **45.837,75 zł**.

Pozostałe dotacje z uwagi na realizowane zadania powiązane są z planem Starostwa Powiatowego w Czarnkowie.

- W planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych przewidziano środki w wysokości **19.803,00 zł** na kontynuację projektu p.n. „Własna firma kluczem do sukcesu - dotacje dla mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. W I półroczu uzyskano z tego tytułu dotacje na poziomie **13.200,00 zł**, tj. 66,66% zaplanowanych środków.
- Kolejny projekt przypisany w znacznej części do realizacji ww. Wydziału to „Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach”, finansowany w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. W I półroczu uzyskano wpływ środków w kwocie **47.306,04 zł**, tj. 41,70% zaplanowanej kwoty wynoszącej **113.444,00 zł**.
- W ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 uwzględniono w planie Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie, przedsięwzięcie - Scalanie gruntów obiektu „PRZYBYCHOWO”, obręb Przybychowo, Gmina Połajewo, Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki; w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa”. Celem operacji jest poprawa struktury obszarowej gospodarstw rolnych w miejscowości Przybychowo do

końca maja 2023 roku. Na to zadanie zaplanowano ogółem kwotę **306.111,00 zł**, pozyskano w I półroczu środki w wysokości **84.501,00 zł**, co stanowi 27,60% planu.

Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa

W grupie dotacji celowych - jednocześnie najwyższą kwotę - stanowią te, które przekazywane są z budżetu państwa na zadania rządowe zlecone powiatowi do ich realizacji. W 2019 roku finansowaniem zostały objęte następujące wydatki bieżące:

- prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa,
- gospodarka gruntami i nieruchomościami,
- zadania z zakresu geodezji i kartografii,
- działalność Nadzoru Budowlanego,
- utrzymanie stanowisk wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej,
- zorganizowanie kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu,
- pozostałe wydatki obronne (szkolenie),
- działania modernizacyjne Państwowej Straży Pożarnej w zakresie wyposażenia osobistego i ochrony funkcjonariuszy,
- działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej,
- nieodpłatna pomoc prawna,
- zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego.

W I półroczu odnotowano wpływ do budżetu środków od Wojewody w wysokości **5.769.995,01 zł**, co oznacza 57,73% w stosunku do planu. Wyższe wykonanie do upływu czasu wynika między innymi z przekazania środków na uposażenia dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej na miesiąc lipiec oraz kwalifikacji wojskowej, którą przeprowadzono już w I półroczu. Ponadto w 100,00% przekazano przyznane decyzją Ministerstwa Finansów z rezerwy celowej środki na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz sfinansowanie kosztu zakupu podręczników - zgodnie z postanowieniami art. 55 ust. 3 oraz art. 57 ust. 5 i 6 oraz art. 116 ust. 1 pkt. 2, ust. 2 pkt. 2 i ust. 3 pkt. 2 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych.

Powiat otrzymuje także z budżetu państwa środki na zadania bieżące realizowane na podstawie zawartych porozumień związanych z finansowaniem specjalistycznych badań (ekspertyz) w ramach przeprowadzonej kwalifikacji wojskowej. Z uwagi na termin realizacji zadania już w I półroczu, powiat uzyskał 100,00% planowanej wysokości dotacji. W związku z dokonany ostatecznym rozliczeniem okazało się, iż przyznana dotacja w wysokości **2.000,00 zł**, przekracza faktyczne potrzeby naszego powiatu. Wydatkowano na ten cel kwotę **1.200,00 zł**, a pozostała różnica w wysokości **800,00 zł** została zwrócona do dysponenta.

W 2019 roku przypisano także w planie dotację z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów

obniżenia tygodniowego obowiązku wymiaru godzin zajęć dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych nauczycielom, którym powierzono zadania doradcy metodycznego przed dniem 1 stycznia 2019 r. do końca okresu, na który zostały powierzone. Do 30 czerwca uzyskano z tego tytułu **69.055,95 zł**, tj. 62,50% zaplanowanej kwoty.

Ponadto w roku 2019 powiat otrzymał na podstawie porozumienia zawartego z Ministerstwem Edukacji Narodowej środki związane z realizacją programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”. Na to zadanie pozyskano w I półroczu środki w wysokości **900,00 zł**, co stanowi 100,00% planu.

W ramach przyznanych w planie dotacji celowych z budżetu państwa, dofinansowaniem objęto również zadania własne powiatu. W tegorocznym budżecie wsparto przede wszystkim wydatki bieżące domów pomocy społecznej, a także przypisano w planie środki z rezerwy celowej budżetu państwa z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych i bibliotek pedagogicznych - zgodnie z uchwałą Nr 180/2015 Rady Ministrów z dnia 6 października 2015 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” – Priorytet 3 oraz uchwałą Nr 190/2018 Rady Ministrów z dnia 27 grudnia 2018 r. zmieniającą uchwałę w sprawie programu wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”.

W I półroczu na finansowanie ww. zadań uzyskano kwotę **3.112.895,00 zł**, co stanowi 50,18% planowanej ogółem kwoty **6.203.928,00 zł**.

W 2019 roku w związku z przepisami ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci przypisano w planie dotację z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci. W powiecie dofinansowaniem tym objęto dzieci umieszczone w rodzinach zastępczych. Do 30 czerwca uzyskano wpływ środków na poziomie **374.877,00 zł**, tj. 53,02% w stosunku do planowanej kwoty **707.070,00 zł**.

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

W wyniku współpracy między jednostkami samorządu terytorialnego przypisano w planie dochodów środki w formie dotacji na zadania bieżące, jak i majątkowe. Zgodnie z obowiązującymi przepisami wymagała ona zawarcia stosownych porozumień (umów). Zakres zadań dofinansowywanych w ramach dotacji na zadania bieżące od lat obejmuje te same dziedziny. W głównej mierze dotyczą one szeroko pojętej „opieki społecznej”, gdzie też zauważalne są najbardziej dynamiczne zmiany w planowanych kwotach tego dochodu. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie stara się wykorzystywać różne instrumenty w kierowaniu się dobrem dziecka, jakie stwarzają przepisy w dziedzinie wspierania rodziny i systemie pieczy zastępczej. Ponadto środki pozyskiwane są do powiatu na sferę edukacji, sportu, promocji.

Z kolei pomoc finansowa od samorządów gminnych na zadania bieżące to dofinansowanie kosztów remontów chodników przy drogach powiatowych oraz dróg, a wsparcie działań inwestycyjnych

dotyczy głównie przedsięwzięć z zakresu budowy chodników przy drogach powiatowych.

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

Rodzaj j.s.t.	Planowane kwoty na zadania
Samorządy gminne ogółem:	
z tego:	964.838,00 zł
- dotacje na zadania bieżące	319.838,00 zł
- pomoc finansowa na zadania bieżące	120.000,00 zł
- pomoc finansowa na zadania inwestycyjne	525.000,00 zł
Powiaty - dotacje na zadania bieżące	1.113.381,00 zł
Razem gminy i powiaty	2.078.219,00 zł

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

Dotacje od samorządów gminnych - kwota uzyskana w I półroczu to **172.244,00 zł**, co stanowi 53,85% w stosunku do planu. Obejmowała ona dofinansowanie przez Samorząd Trzciański następujących **zadań bieżących**:

- partycypowanie w utrzymaniu pomieszczenia w Młodzieżowym Domu Kultury w Trzciance, wynajmowanego przez Zarząd Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz wynagrodzeniu jednej osoby - **23.602,00 zł**;
- partycypowanie w kosztach funkcjonowania Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance - **123.642,00 zł**;
- współdziałanie przy realizacji zadań z zakresu:
 - organizacji ulicznego biegu im. Tadeusza Zielińskiego i wyścigów rowerowych - **20.000,00 zł**,
 - promocji poprzez kulturę - **5.000,00 zł**.

Dotacje od powiatów - kwota wpływu w omawianym okresie wyniosła ogółem **489.121,63 zł**, co oznacza 43,93% wykonania do planu. Dofinansowaniem objęte są następujące **zadania bieżące**:

- opłacanie kosztów utrzymania dzieci pochodzących z innych powiatów, umieszczonych w naszych rodzinach zastępczych - uzyskano środki z porozumień od powiatów: Strzelecko-Drezdeneckiego, Kamiennogórskiego, Gorzowskiego, Lipnowskiego, Łobeskiego, Ryckiego, Obornickiego, Ostrzeszowskiego, Pilskiego, Radomszczańskiego, Sępoleńskiego,

Szczecineckiego, Świdwińskiego, Żnińskiego, Miasta Poznań, Miasta Konin, Miasta Bydgoszcz, Miasta Łódź - łączna kwota wynosi - **193.520,47 zł**;

- opłacanie kosztów utrzymania dzieci przebywających w naszych placówkach opiekuńczo-wychowawczych, pochodzących z innych powiatów; odnotowano wpływ środków na podstawie porozumień z powiatami: Strzelecko-Drezdeneckim, Kamiennogórskim, Myśliborskim, Nowotomyskim, Pilskim, Polickim, Tarnogórskim, Miastem Poznań, Miastem Konin, Miastem Bydgoszcz, Miastem Grudziądz - **295.601,16 zł**, z tego:
 - za dzieci przebywające w placówce prowadzonej przez Stowarzyszenie „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance - **170.510,52 zł**,
 - za dzieci przebywające w placówce prowadzonej przez Stowarzyszenie „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. - **125.090,64 zł**.

Pomoc finansowa w formie dotacji:

Zarówno środki w formie pomocy finansowej tytułem wsparcia ***zadań bieżących jak i majątkowych*** nie zostały w I półroczu przekazane do Powiatu. Wynika to z faktu, iż przewidziane do dofinansowania zadania realizowane będą w III i IV kwartale b.r.

ŚRODKI

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

W związku z realizacją wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie upraw leśnych, powiat otrzymuje środki pochodzące z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Do 30 czerwca uzyskano wpływ do budżetu powiatu w wysokości **145.447,19 zł**, co oznacza 50,21% w stosunku do planu.

Środki z Funduszu Pracy

Zgodnie z ustawą o promocji i instytucjach rynku pracy, Minister właściwy do spraw pracy w 2019 roku przekazuje samorządom powiatowym z Funduszu Pracy 8,00% algorytmu środków Funduszu Pracy na sfinansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników powiatowych urzędów pracy, pełniących funkcje doradców klienta (pośrednicy pracy, doradcy zawodowi). Na dzień 30 czerwca uzyskano wpływ w wysokości **114.960,00 zł**, co stanowi 50,00% ogólnego planu.

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

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

W związku z przystąpieniem do realizacji przez Zespół Szkół Technicznych w Trzciance projektu „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus+, zaplanowano do uzyskania w 2019 roku kwotę **17.030,00 zł**. W I półroczu uzyskano z tego tytułu wpływ środków w wysokości **14.603,15 zł**.

Ponadto zaplanowano środki z Lasów Państwowych za pośrednictwem właściwych terytorialnie Nadleśnictw w kwocie ogółem **80.000,00 zł**, tytułem współfinansowania realizacji zadań remontowych dróg powiatowych: nr 1341P Gębice-Wyszyny oraz nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk. Realizacja zadań nastąpi w II półroczu, stąd nie odnotowano wpływu środków.

SUBWENCJA

Źródłem dochodów, które pod względem wysokości uzyskuje najwyższą pozycję w budżecie powiatu jest subwencja ogólna otrzymywana z budżetu państwa. Przyznana ostatecznie kwota wynikająca z przyjętej ustawy budżetowej państwa jest wyższa od określonej w projekcie budżetu o **55.330,00 zł**. Zmiana ta dotyczyła części oświatowej subwencji ogólnej.

Wysokość planowanej subwencji ogólnej na dzień 30 czerwca łącznie opiewała na kwotę **44.619.148,00 zł**, czyli 45,62% ogółem planowanych dochodów powiatu. W I półroczu b.r. wykonanie z tego tytułu wyniosło **26.639.468,00 zł**, co stanowi 59,70% planu. Największy wpływ na to miało przekazanie do budżetu powiatu 61,54% części oświatowej subwencji ogólnej. Wynika to z faktu, iż w środkach tych mieści się subwencja na miesiąc lipiec, związana z wypłatą wynagrodzeń dla nauczycieli. Pozostałe części subwencji ogólnej tak jak co roku, przekazane zostały do powiatu adekwatnie do upływu czasu.

UDZIAŁY W PODATKU DOCHODOWYM

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

W ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określony został 10,25% udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu. Kwota zaplanowana dla powiatu na b.r. została określona przez Ministerstwo Finansów po przyjęciu ustawy budżetowej państwa na poziomie **18.377.890,00 zł**. Niestety jest to tylko szacunkowa kwota, a półroczne jej wykonanie w wysokości **8.598.928,00 zł**, stanowi 46,79% planu. Oznacza to, iż po raz kolejny, na półrocze występuje odstępstwo od 50,00%, co wskazuje, iż do budżetu powiatu przekazano o **590.017,00 zł** dochodów mniej proporcjonalnie do upływu czasu.

Bliższe informacje szacunkowe, co do wykonania tego dochodu będą znane pod koniec roku, gdyż zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w miesiącu grudniu dysponent

środków będzie musiał przekazać zaliczkowo 80,00% dochodów za listopad. Ostateczne wykonanie dochodu będzie znane dopiero na początku 2020 roku.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

Plan dochodu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych został przyjęty w budżecie powiatu według wartości szacunkowej na poziomie **300.000,00 zł**. Wysokość udziału we wpływach z tego dochodu od podatników, posiadających siedzibę na obszarze powiatu zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego została określona na poziomie 1,40%. Realizacja natomiast uzależniona jest od kondycji finansowej firm, które wnoszą opłaty na rzecz naszego powiatu. Obecnie liczba urzędów, za pośrednictwem których otrzymujemy dochody wynosi 21.

Wykonanie dochodu na dzień 30 czerwca wskazuje na możliwość uzyskania w roku ponadplanowej jego wysokości. Kwota z ww. tytułu uzyskana w I półroczu to **239.872,80 zł**, co stanowi 79,96% w stosunku do założonego planu.

DOCHODY WŁASNE

Ostatnią pozycję w analizie dochodów stanowi bardzo różnorodna grupa dochodów własnych. Plan dochodów wielokrotnie ulegał zmianie, adekwatnie do pojawiających się nowych możliwości ich pozyskania, a także ponadplanowego wykonania. Z ostatecznie planowanej kwoty ogółem **13.581.067,00 zł**, w I półroczu odnotowano ich 51,37% wpływ. W ramach tej grupy uzyskano dochody w wysokości **6.976.320,08 zł** według poniższego zestawienia:

- | | |
|---|------------------------|
| - wpływy z opłaty komunikacyjnej oraz za prawa jazdy | 1.149.534,50 zł |
| - wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności | 75.423,87 zł |
| - wpływy z opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi | 574.354,49 zł |
| - odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów | 209.692,14 zł |
| - wpływy z różnych opłat i kar pieniężnych (w tym środki przekazane przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego - 10,00% wpływów za pobór wód i odprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi, wprowadzanie pyłów i gazów do powietrza atmosferycznego i składowanie odpadów na terenie powiatu) | 114.667,20 zł |
| - wpływy z tytułu zadań ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej | 286.063,07 zł |
| - wpływy z kart wędkarskich | 3.450,00 zł |
| - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostki samorządu terytorialnego oraz umów o podobnym charakterze | 210.335,81 zł |
| - odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej | 3.228.516,22 zł |

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	8.839,95 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	6.449,17 zł
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	6.957,25 zł
- piecza zastępcza - dochody z gmin	357.611,95 zł
- dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	47.907,58 zł
- 5% z dochodu uzyskiwanego na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, a także 25% z dochodu z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa	283.372,48 zł
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	56,07 zł
- dochody pozostałe wyżej nie wymienione	413.088,33 zł

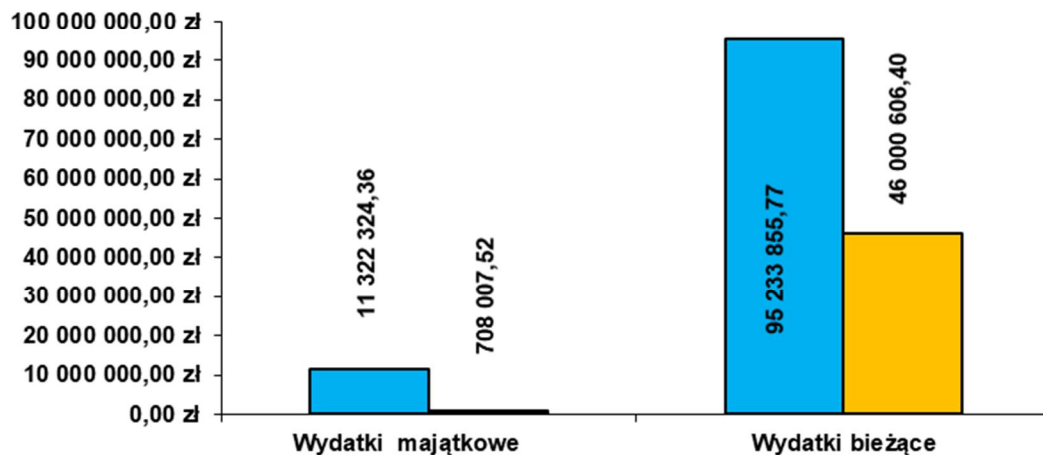
Realizacja poszczególnych dochodów własnych wskazuje, że ich wyższe wykonanie w stosunku do upływu czasu, wynika między innymi z faktu odprowadzania do budżetu powiatu dochodów wypracowanych przez jednostki, które to przeznaczane są odwrotnie na ich wydatki. Zdarzyły się pozycje w załączniku nr 1 do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

Tytułem uzupełnienia powyższego należy wyjaśnić, iż w **Dziale, 700, rozdział 70005, § 0920** - wpływy z pozostałych odsetek - wykonanie jest ujemną wartością po dokonaniu zwrotu odsetek (nabywcy nieruchomości położonej w Gębicach) od spłaconych jednorazowo - w roku ubiegłym - pozostałych rat za sprzedaż ratalną.

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

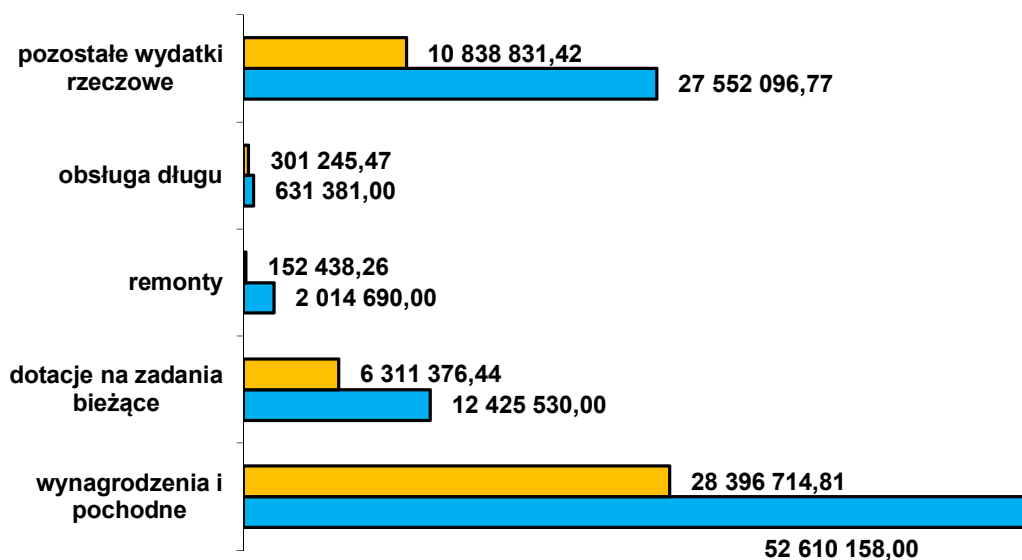
	Plan	Wykonanie
Ogółem, z tego:	106.556.180,13 zł	46.708.613,92 zł
a) wydatki bieżące	95.233.855,77 zł	46.000.606,40 zł
b) wydatki majątkowe	11.322.324,36 zł	708.007,52 zł

■ Plan na 2019 rok ■ Wykonanie na 30.06.



Wydatki bieżące

■ Wykonanie na 30.06. ■ Plan na 2019 rok



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

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

W części opisowej również są przywołane zrealizowane wydatki majątkowe, co stanowi uzupełnienie do załącznika nr 4 niniejszej informacji. Planowane zadania przede wszystkim dotyczą sfery: dróg, szpitali, oświaty, administracji publicznej, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, opieki społecznej. Z uwagi na to, iż wstępnie trudno było oszacować poszczególne wysokości środków na zadania, to na etapie uchwalania budżetu wyodrębniono rezerwy celowe, także na zadania inwestycyjne. Część z przewidzianych do realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych przeniesiona została do realizacji na bieżący rok i w znacznym stopniu źródłem ich finansowania są środki z emisji obligacji. Jak wynika z załącznika oraz opisu w dalszej części niniejszej informacji, większość zadań inwestycyjnych realizowana będzie w II półroczu.

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

Należy podkreślić, iż w I półroczu wdrożono waloryzację płac w stosunku do pracowników administracji i obsługi w jednostkach organizacyjnych powiatu. Wobec powyższego środki z rezerw celowych dotyczących ww. zagadnień zostały przeznaczone na wydatki. Ponadto na ten cel w kilku przypadkach - dotyczyło to grup najniżej zarabiających pracowników - zaangażowano dodatkowe środki z budżetu, a także dokonano weryfikacji własnych możliwości w ramach określonego planu wydatków.

Zaplanowane środki finansowe na realizację wydatków w działach oświatowych na dzień 30 czerwca nie zabezpieczają zadań koniecznych do realizacji do końca roku 2019. Najwyższe niedobory dotyczą obszarów wynagrodzeniowych, jak również w dużo mniejszej skali rzeczowych wydatków bieżących. Na dzień 30 czerwca suma środków niezbędnych do zbilansowania zadań oświatowych, według wstępnych szacunków, kształtuje się na poziomie około **2.900.000,00 zł.** Zarząd planuje przeprowadzić w miesiącu wrześniu dogłębną analizę i konsultacje z poszczególnymi jednostkami oświatowymi, w celu zweryfikowania ich potrzeb i podjęcia

stosownych kroków w kierunku ich sfinansowania.

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Plan: **440.611,00 zł**

Wykonanie: **127.500,00 zł**, co stanowi 28,94%.

Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa

W 2019 roku przyznano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań z ww. zakresu w kwocie **10.000,00 zł**. W I półroczu wydatkowano **3.000,00 zł**, co stanowi 30,00% planu.

Ponadto zabezpieczono ze środków własnych kwotę **84.500,00 zł** na opracowanie „Założeń do projektu scalania gruntów obręb Przybychowo gmina Połajewo”, mając na uwadze ogłoszony przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego nabór wniosków o przyznanie pomocy finansowej na operacje typu „Scalanie gruntów” w ramach „Wsparcia na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa” objętego Programem Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Środki nie zostały wykorzystane, gdyż ostatecznie na ww. cel została przyznana dotacja z budżetu państwa w kwocie **84.501,00 zł**, którą wykorzystano w 99,99% czyli na poziomie **84.500,00 zł**.

W rozdziale tym zaplanowano również środki z dotacji w kwocie **221.610,00 zł** w związku z docelową realizacją samego projektu pn. „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo”. Zadanie przewidziane jest na II półrocze.

Rozdział 01009 - Spółki wodne

Wzorem poprzednich lat w budżecie dla spółek wodnych zaplanowano z środków własnych powiatu kwotę w wysokości **40.000,00 zł**. Powyższe środki wykorzystano w 100,00% zgodnie z zakładanym celem, udzielając dotacji celowych spółkom wodnym. Zgodnie ze złożonymi wnioskami o dofinansowanie zabezpieczoną w budżecie powiatu pulę podzielono w następujący sposób:

- Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Czarnkowie z siedzibą w Śmieszkowie:
- Spółka Melioracyjno-Drenarska Ciszkowo-Walkowice - **1.000,00 zł**,
- Spółka Melioracyjno-Drenarska Młynkowo - **4.000,00 zł**,
- Gminna Spółka Melioracyjno-Drenarska Lubasz - **4.300,00 zł**,
- Spółka Melioracyjno-Drenarska Huta-Marunowo - **4.200,00 zł**,
- Spółka Wodno-Melioracyjna Połajewo - **1.700,00 zł**,
- Spółka Wodno-Melioracyjna Rosko-Wieleń - **3.800,00 zł**,
- Spółka Urządzeń Melioracyjno-Drenarskich Krosinek - **1.000,00 zł**;
- Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Trzciance:
- Spółka Wodno-Melioracyjna Trzcianka - **10.000,00 zł**,

- Spółka Wodno-Melioracyjna Wieleń - **5.000,00 zł**,
- Spółka Wodno-Melioracyjna Zofiowo - **5.000,00 zł**.

Dział 020 - Leśnictwo

Plan: **480.853,00 zł**

Wykonanie: **225.944,25 zł**, co stanowi 46,99%.

Rozdział 02001 - Gospodarka leśna

Planowana kwota na wypłaty ekwiwalentów dla rolników, związanych ze zmianą przeznaczenia gruntów rolnych na uprawę leśną wynosi **289.685,00 zł**. Źródłem pochodzenia środków jest Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, z których to w I półroczu wykorzystano **145.110,25 zł**, co stanowi 50,09% planu.

Rozdział 02002 - Nadzór nad gospodarką leśną

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

Na nadzór nad lasami niepaństwowymi zaplanowano kwotę **189.168,00 zł**, z czego wydatkowano **80.834,00 zł**, tj. 42,73%. Środki przeznaczono na kontynuację porozumień z Nadleśnictwami: Potrzebowice, Trzcianka, Sarbia, Krucz, Krzyż Wlkp.

Ponadto, przewidziano **2.000,00 zł** na realizację zadań z zakresu Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w związku z przekwalifikowaniem z urzędu gruntów rolnych na leśne po dokonaniu oceny udatności upraw leśnych. Wydatkowanie środków nastąpi w II półroczu.

Dział 150 - Przetwórstwo przemysłowe

Plan: **22.344,00 zł**

Wykonanie: **0,00 zł**.

Rozdział 15013 - Rozwój kadr nowoczesnej gospodarki i przedsiębiorczości

Do ww. rozdziału w planie Wydziału Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego przypisano środki wynikające z kontynuacją realizacji projektu „Własna firma kluczem do sukcesu - dotacje dla mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego”, finansowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Na 2019 rok zaplanowano kwotę **22.344,00 zł**.

Realizacja nastąpi w II półroczu.

Dział 600 - Transport i łączność

Plan: **5.099.100,00 zł**

Wykonanie: **1.210.791,85 zł**, co stanowi 23,75%.

Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe

Wydatki Zarządu Dróg Powiatowych związane z bieżącym utrzymaniem, wykonaniem remontów, zaplanowano ogółem na kwotę **4.065.632,00 zł**. Pozostałe wydatki uwzględnione w planie w wysokości **1.033.468,00 zł** to drogowe zadania inwestycyjne. Biorąc pod uwagę globalny budżet jednostki, w I półroczu odnotowano wykonanie sięgające niespełna 23,75%. Sytuacja takiego poziomu wykonania wydatków do 30 czerwca powtarza się od lat, natomiast poziom zaangażowania zgodnie z zawartymi umowami jest na znacznie wyższym poziomie. Podkreślić należy, iż wpływ na poniesione wydatki ma przede wszystkim specyfika realizowanych zadań.

W realizacji wydatków bieżących największy wpływ na tak niskie ich wartości ma zaawansowanie prac w zakresie remontów i utrzymania dróg. Zadania te przewidziane są do realizacji na III i IV kwartał b.r. Wydatki remontowe poczynione w I półroczu opiewają na kwotę **39.423,75 zł**, co oznacza do planu 2,54%. Zadania zrealizowane w tym okresie dotyczyły bieżących napraw i konserwacji sprzętu oraz remontu promu przewozowego na rzece Noteć w miejscowości Walkowice w kwocie **13.530,00 zł**.

Wydatki majątkowe to głównie zadania, których realizacja jest możliwa dzięki dodatkowym źródłom ich finansowania. Cały czas czynione są starania w kierunku pozyskania środków unijnych czy krajowych. W I półroczu współpraca z samorządami lokalnymi zaowocowała zawarciem kilku umów, a ich odzwierciedlenie finansowe nastąpi w II półroczu. Planowana kwota na wydatki majątkowe wynosi ogółem **1.033.468,00 zł**, z której do 30 czerwca wydatkowano **22.755,00 zł**, czyli 2,20% planowanej kwoty. Środki wykorzystano na „Zakup kosiarki bijakowej dla Obwodu Drogowego w Wieleniu”. Realizacja pozostałych wydatków z tego zakresu przewidziana jest na II półroczu 2019 roku.

Dział 630 - Turystyka

Rozdział 63095 - Pozostała działalność

Plan: **2.500,00 zł**

Wykonanie: **2.000,00 zł**, co stanowi 80,00%.

Na realizowane w tym rozdziale zadanie z zakresu turystyki zaplanowano środki w formie dotacji w kwocie **2.500,00 zł**, z czego przekazano **2.000,00 zł**, co stanowi 80,00%. W wyniku przeprowadzonego konkursu zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie w I półroczu objęto dofinansowaniem Związek Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska, Hufiec Trzcianka.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Plan: **493.059,00 zł**

Wykonanie: **244.461,65 zł**, co stanowi 49,58%.

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami

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

- **125.924,00 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),
- **282.135,00 zł** z środków własnych Powiatu (mienie powiatowe).

Z budżetu Wojewody do 30 czerwca uzyskano wpływ dotacji w wysokości **48.250,00 zł**, z czego na realizację zadań rządowych wykorzystano kwotą **42.909,55 zł** na:

- wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane - częściowe sfinansowanie w zakresie pracowników administracji realizujących ww. zadania - **30.014,60 zł**,
- koszty utrzymania nieruchomości Skarbu Państwa - **2.458,78 zł**,
- koszty związane ze sporządzaniem operatów szacunkowych w celu ustalenia odszkodowania z tytułu ograniczenia w sposobie korzystania z nieruchomości - **1.968,00 zł**,
- koszty związane ze sporządzeniem dokumentacji w celu sprzedaży i dzierżawy nieruchomości Skarbu Państwa (operaty szacunkowe, wypisy i wyrisy) oraz dotyczące określenia opłaty rocznej za wieczyste użytkowanie gruntów, a także jej aktualizacji - **8.468,17 zł**.

Z kolei na zadania własne powiatu związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami w I półroczu wykorzystano **138.000,35 zł**, tj. 48,91%. Środki własne związane z wydatkami bieżącymi przeznaczono między innymi na:

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

Ponadto w ramach ww. środków dokonano wypłaty odszkodowań za grunty działek przejętych na własność Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na poszerzenie drogi powiatowej nr 1316P na kwotę **18.166,00 zł**.

W ramach ww. rozdziału dokonano także zwrotu środków w kwocie **158,00 zł** z dotacji celowej z budżetu państwa, przyznanej w 2018 roku. Sytuacja ta wyniknęła w związku z dokonanym rozliczeniem za ubezpieczenie budynku Skarbu Państwa, który wyrokiem Sądu Rejonowego w Trzciance z dnia 20 lipca 2018 roku sygn. akt IC 499/17 przekazany został na rzecz Steico Sp. z o.o. z siedzibą w Czarnkowie. Ww. kwota została zwrócona przez ubezpieczyciela majątku na rachunek bankowy powiatu.

Rozdział 70095 - Pozostała działalność

Wyodrębniono w planie wydatki związane z opłaceniem ubezpieczenia majątkowego i komunikacyjnego jednostek organizacyjnych powiatu w ramach umowy obejmującej wszystkie nasze jednostki. Działania te zostały poczynione w celu racjonalizacji wydatków w skali powiatu. Ogółem z zaplanowanych środków w kwocie **85.000,00 zł**, wykorzystano 74,58%, tj. **63.393,75 zł**.

Dział 710 - Działalność usługowa

Plan: **994.900,00 zł**

Wykonanie: **294.685,88 zł**, co stanowi 29,62%.

Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii

Zaplanowane środki na realizację zadań pochodzą z dwóch źródeł:

- **152.900,00 zł** z dotacji na zadania rządowe - bieżące,
- **274.000,00 zł** z środków własnych Powiatu (w tym wpływy z tytułu opłaty geodezyjnej 250.000,00 zł).

Środki z dotacji z budżetu państwa przewidziano na opracowanie modernizacji ewidencji gruntów i budynków w systemie GEO-INFO VI w zakresie budynków i lokali dla Gminy Wieleń. Wydatki te realizowane będą w II półroczu b.r.

Natomiast na wydatki z zakresu zadań Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z dochodów własnych związanych z ich realizacją wydatkowano w omawianym okresie **28.885,85 zł**, co stanowi 13,07% planu. Zrealizowane wydatki w rozdziale dotyczą finansowania zadań bieżących dotyczących działalności ośrodka między innymi związanych z zakupem materiałów biurowych, przeglądem i konserwacją urządzeń, usługami telekomunikacyjnymi, szkoleniami pracowników, serwisem oprogramowania oraz jego roczną aktualizacją. Jak wynika z powyższego, realizacja zadań przewidziana jest głównie na II półrocze. Część z nich wymaga przeprowadzenia procedury przetargowej.

W ramach rozdziału zaplanowano także dotację celową w kwocie **53.000,00 zł**, z czego przekazano **674,10 zł** do Powiatu Wągrowieckiego w związku z realizacją wspólnego przedsięwzięcia pn. „Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianieckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego”.

Rozdział 71015 - Nadzór budowlany

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego na swoje utrzymanie uzyskał dotację celową z budżetu państwa. Planowana kwota na wydatki bieżące wynosi **568.000,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano **265.125,93 zł**, tj. 46,68%. Dotyczyły one głównie opłacenia wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatków rzeczowych związanych z funkcjonowaniem jednostki.

Dział 750 - Administracja publiczna

Plan: **10.512.716,00 zł**

Wykonanie: **4.903.929,08 zł**, co stanowi 46,65%.

Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie

Dotację z budżetu państwa zaplanowaną w niniejszym rozdziale przeznacza się na wydatki związane z prowadzeniem zadań z zakresu administracji rządowej w Starostwie Powiatowym. Wobec faktu, iż wiele stanowisk pracy realizuje zadania z tego zakresu, a ilość przydzielonych środków jest niewystarczająca, podjęto decyzję aby całość z nich przeznaczyć na finansowanie prowadzenia i udostępniania zasobu geodezyjnego i kartograficznego przez Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego. Należy zaznaczyć, iż Wojewoda Wielkopolski przyznał na ten cel środki w dwóch różnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej. Na realizację zadań w I półroczu z planowanej kwoty **168.320,00 zł**, wydano **78.370,92 zł**, co stanowi 46,56% w stosunku do planu. Jak wynika z załącznika tabelarycznego nr 5 do niniejszej informacji wydatki związane są tylko z opłaceniem wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych.

Rozdział 75019 - Rady powiatów

Zaplanowana kwota wynosi **347.934,00 zł**, z której w I półroczu wydano **152.124,85 zł**, tj. 43,72%. Środki w niniejszym rozdziale zabezpieczone są na działalność Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego oraz bieżącą ich pracę tj.: koszty diet (17 radnych + 2 nieetatowych członków Zarządu), zakupy materiałów, koszty abonamentu blueconnect w związku z wykorzystywaniem dla celów służbowych zakupionych laptopów. Wydatkowano środki adekwatnie do potrzeb, stąd niskie wykonanie. Wpłaty diet na niższym poziomie jak wskazuje wpływ czasu wynikają z absencji radnych.

Rozdział 75020 - Starostwa powiatowe

Na wydatki jednostki (siedziby Starostwa Powiatowego w Czarnkowie oraz Delegatury

w Trzciance) zabezpieczono kwotę **9.765.116,00 zł**, z czego na dzień 30 czerwca wydano **4.566.560,04 zł**, tj. 46,76%. Należy zaznaczyć, iż zgodnie z przepisami w ramach rozdziału, ponoszone są także wydatki związane zakupem druków komunikacyjnych (dowodów rejestracyjnych, pozwoleń czasowych, prawa jazdy i.t.d.) tablic, oraz między innymi opłaty za usuwanie pojazdów z drogi, przygotowanie planu transportowego, koszty przesyłek druków komunikacyjnych. Ogółem na ten cel zaplanowano kwotę **1.000.000,00 zł**, z czego wykorzystano **485.555,50 zł**, tj. 48,56%.

W pozostałych wydatkach Starostwa na zadania remontowe przewidziano kwotę **120.000,00 zł**, z której to wydano **35.323,87 zł**, czyli 29,44% przede wszystkim na bieżące naprawy urządzeń i sprzętu, a także jego konserwację, naprawę uszkodzonego pokrycia dachowego na budynku Starostwa Powiatowego i Gminy Czarnków, naprawę uszkodzonego muru ogrodzeniowego przy Delegaturze Starostwa Powiatowego w Trzciance, naprawę klimatyzatora znajdującego się w serwerowni (budynek główny Starostwa Powiatowego), usunięcie awarii obwodu komputerowego (Starostwo Powiatowe w Czarnkowie), remont pomieszczeń biurowych w budynku głównym, remont instalacji oświetleniowej w biurach - budynek główny. Środki wydatkowane będą głównie w III i IV kwartale. Tak jak co roku, kwotę **1.000,00 zł** przewidziano na pokrycie kosztów związanych z dojazdem osób na posiedzenia Komisji Bezpieczeństwa i Porządku Publicznego. W I półroczu wydatków z tego tytułu nie poniesiono.

Oceniając realizację wydatków bieżących w poszczególnych pozycjach, to w niektórych odnotowano niższe wykonanie jak wskazuje upływ czasu. Należy podkreślić, iż nadal czynione są starania aby szukać tańszych rozwiązań dla funkcjonowania urzędu.

W bieżącym roku wyodrębniono także wydatki majątkowe w kwocie ogółem **226.383,00 zł**. Inwestycja, uwzględniona w załączniku nr 4 do niniejszej informacji, która będzie współfinansowana przez Gminę Czarnków, realizowana będzie w II półroczu. Z środków tych na zakupy inwestycyjne przeznaczono kwotę ogółem **76.383,00 zł**. Wydatki z ww. tytułu do 30 czerwca wyniosły **20.541,00 zł**, co stanowi 26,89% planowanych zakupów inwestycyjnych i dotyczą:

- „Zakupu, montażu i uruchomienia klimatyzatorów ściennych dla biur Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru Delegatury Starostwa Powiatowego w Trzciance - środki własne”.

Rozdział 75045 - Kwalifikacja wojskowa

W rozdziale tym zaplanowane są wydatki związane z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu oraz wykonaniem ekspertyz stanu zdrowia poborowych. Środki na ten cel pochodzą z dotacji z budżetu państwa, z podziałem na poszczególne z zadań. Realizacja, jak co roku, przypadła na I półrocze, stąd bardzo wysokie wykonanie już na tym etapie. Dowodzi tego kwota wydatków w wysokości **36.074,37 zł**, co stanowi 92,26% z planowanej ogółem dotacji na poziomie **39.100,00 zł**.

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

Rozdział 75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Na wydatki związane z szeroko pojętą „promocją powiatu” głównie zaplanowano środki w niniejszym rozdziale. W 2019 roku z środków własnych powiatu zaplanowano ogółem kwotę **146.546,00 zł**, z której to w I półroczu wykorzystano **54.808,90 zł**, tj. 37,40%. Niższe wykonanie względem upływu czasu wynika z harmonogramu działań promocyjnych.

Wydatkowane środki dotyczyły poniższych kategorii:

- publikacje i wydawnictwa - **7.397,25 zł**,
- gadżety promocyjne - **637,51 zł**,
- puchary, gawertony, nagrody - **906,20 zł**,
- strony internetowe - **1.045,50 zł**,
- udział w spotkaniach, targach, organizacja stoisk promocyjnych podczas różnych wydarzeń, między innymi: wystaw, konkursów - **11.082,40 zł**,
- składki członkowskie z tytułu przynależności do Wielkopolskiej Organizacji Turystycznej, Związku Miast i Gmin Nadnoteckich, Stowarzyszenia Gmin i Powiatów Nadnoteckich - **8.843,50 zł**,
- media: prasa, telewizja - **17.689,60 zł**,
- pozostałe działania promocyjne podnoszące wizerunek powiatu, między innymi zakup namiotu promocyjnego wykorzystywanego do promocji powiatu w plenerze - **7.206,94 zł**.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność

Wydatki w niniejszym rozdziale finansowane są środkami własnymi powiatu. Realizacja zadań uwzględniona jest w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie. Ogółem z planowanej kwoty **45.700,00 zł**, wydano w I półroczu b.r. kwotę **15.990,00 zł**, czyli 34,99%.

Środki wykorzystano na współpracę w zakresie doradztwa podatkowego, włącznie z przygotowaniem wniosków o indywidualne interpretacje Ministra Finansów w dziedzinie podatku od towarów i usług (VAT), a także na konfigurację systemu CESARZ w zakresie bilansu skonsolidowanego wraz z arkuszami wyłączeń i korekt, sprawozdania „informacja dodatkowa” zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów i Rozwoju z dnia 13 września 2017 roku.

Na zadania związane z rozwojem współpracy partnerskiej z zaprzyjaźnionymi powiatami: strzelecko-drezdeneckim, gorzowskim i wałeckim oraz Miastem Gorzów Wielkopolski do 30 czerwca nie odnotowano wydatków

Dział 752 - Obrona narodowa

Plan: **73.164,00 zł**

Wykonanie: **0,00 zł**.

Rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne

W 2019 roku z dotacji z budżetu państwa zabezpieczono kwotę **4.700,00 zł** na przeprowadzenie szkolenia obronnego. W I półroczu nie realizowano wydatków z ww. zakresu. Należy jednak podkreślić, iż w b.r. na organizatora ww. szkolenia dla kilku ościennych powiatów zostało wytypowane Starostwo Powiatowe w Pile.

Rozdział 75295 - Pozostała działalność

Planowane wydatki w niniejszym rozdziale w kwocie **68.464,00 zł** finansowane są z rezerwy celowej budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację przez Państwową Straż Pożarną zadań wynikających z ustawy z dnia 15 grudnia 2016 r. o ustaleniu „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2017-2020” w zakresie wyposażenia osobistego i ochronnego funkcjonariuszy. Zadanie będzie realizowane w II półroczu.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan: **7.828.952,00 zł**

Wykonanie: **4.289.046,34 zł**, co stanowi 54,78 %.

Rozdział 75405 - Komendy powiatowe Policji

Uwzględniono w budżecie dotację w wysokości **22.500,00 zł**, którą jednocześnie przekazano na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na „Dofinansowanie zakupu samochodu oznakowanego dla Komendy Powiatowej Policji w Czarnkowie”.

Rozdział 75411 - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

Na bieżące funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie i w Trzciance w 2019 roku przewidziano dotację z budżetu państwa w wysokości **7.736.952,00 zł**, z czego do 30 czerwca wydano **4.256.837,59 zł**, tj. 55,02%. Tytułem wyjaśnienia należy dodać, iż nie dokonanie pełnego odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, sięgającego 74,98%, wynika z zaokrągleń w stosunku do założonego planu.

Wzorem poprzednich lat Komenda zwróciła się do powiatu z prośbą o dofinansowanie wydatków. Ostatecznie Zarząd Powiatu zabezpieczył z własnych środków kwotę **50.000,00 zł** tytułem przekazania za pośrednictwem Funduszu Wsparcia dotacji na dwa zadania majątkowe, które planowane są do realizacji na II półroczu i wówczas zostaną przekazane środki.

Rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne

W ramach tego rozdziału wyodrębniono środki tytułem wsparcia działalności ochotniczych straży pożarnych z naszego terenu. W I półroczu z zaplanowanej kwoty **10.000,00 zł** wydano ogółem **6.708,75 zł**, co oznacza 67,09%. Środki wykorzystano na sfinansowanie:

- obchodów Powiatowego Dnia Strażaka w Trzciance,
- nagród w turnieju Ochotniczej Straży Pożarnej w Jędrzejewie,
- obchodów Gminnego Dnia Strażaka oraz zawodów sportowych w Drawsku (częściowe wsparcie),
- organizacji i nagród w powiatowych eliminacjach Ogólnopolskiego Turnieju Wiedzy Pożarniczej „Młodzież Zapobiega Pożarom”.

Rozdział 75415 - Zadania ratownictwa górskiego i wodnego

W rozdziale tym zaplanowano z środków własnych powiatu dotację celową dla Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu tytułem dofinansowania zadań z zakresu ratownictwa wodnego. Kwotę **4.000,00 zł** przeznacza się na bieżące działania, gdzie konieczność zabezpieczenia środków własnych wynika z obowiązku zapewnienia bezpieczeństwa na obszarach wodnych na terenie naszego powiatu. Zadanie realizowane będzie w II półroczu b.r.

Rozdział 75495 - Pozostała działalność

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

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

W I półroczu przekazano adekwatnie do zawartych umów ogółem środki w wysokości **3.000,00 zł** dla Stowarzyszenia „Bezpieczny Powiat”, co stanowi 54,55% ogółu planu.

Dział 755 - Wymiar sprawiedliwości

Rozdział 75515 - Nieodpłatna pomoc prawna

Plan: **264.000,00 zł**

Wykonanie: **84.557,59 zł**, co stanowi 32,03%.

Ww. kwotę pochodzącą z dotacji z budżetu państwa przeznacza się na nieodpłatną pomoc prawną na rzecz uprawnionych mieszkańców powiatu. Wydatki zaplanowane są głównie w Starostwie

Powiatowym w Czarnkowie, gdzie z kwoty **262.320,00 zł**, wydatkowano w I półroczu **83.717,59 zł**, tj. 31,91%. Środki wykorzystano na:

- powierzenie realizacji zadania publicznego w drodze otwartego konkursu ofert na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie - prowadzenie punktów nieodpłatnej pomocy prawnej przez Fundację Honeste Vivere z siedzibą w Warszawie - **28.325,00 zł**,
- wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych za świadczenie nieodpłatnej pomocy prawnej - **52.245,20 zł**,
- pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej punktów (obciążanie powiatu przez gminy, na terenie których takie punkty powstały) - **950,00 zł**,
- dodatek specjalny z przeznaczeniem na wynagrodzenie pracownika realizującego zadania wynikające z ustawy - **2.197,39 zł**.

Ponadto w działania te również zaangażowano Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance, dlatego kwota **1.680,00 zł** została przypisana do ich planu. Wykonanie w I półroczu wyniosło **840,00 zł**, czyli 50,00% przewidzianej kwoty.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

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

Plan: **631.381,00 zł**

Wykonanie: **301.245,47 zł**, co stanowi 47,71 %.

Odsetki od zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji przez powiat, płacone są zgodnie z terminami określonymi w umowach. Jak wynika z powyższego, kwota odsetek jaką powiat uwzględnił w planie powinna być wystarczającą do końca roku.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Plan: **4.087.537,00 zł**

Wykonanie: **14.960,63 zł**, co stanowi 0,37%.

Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe

W związku z wprowadzoną przez ustawodawcę Centralizacją rozliczeń podatku od towarów i usług (VAT) w skali Powiatu wyodrębniono w planie kwotę **30.900,00 zł** na zapłatę podatku od towarów i usług. Wydatki w I półroczu z ww. tytułu wyniosły **14.960,63 zł**, tj. 48,42%.

Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe

Pierwotnie określona kwota rezerw w uchwale budżetowej na 2019 rok wynosiła:

- ogólna w wysokości **400.000,00 zł**;
- rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie **2.761.984,00 zł**, z tego:
 - na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **1.280.222,00 zł**,
 - na podwyżki płac - **448.393,00zł**,
 - na odprawy emerytalne - **416.369,00 zł**,
 - na pomoc społeczną i rodzinę - **300.000,00 zł**,
 - na organizacje pozarządowe - **87.000,00 zł**,
 - na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**,
 - na zarządzanie kryzysowe - **200.000,00 zł**;
- rezerwa celowa na wydatki majątkowe - **2.000.000,00 zł**:
 - inwestycje w jednostkach oświatowych oraz dofinansowanie inwestycji szpitali powiatowych.

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

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

- ogólna w wysokości **400.000,00 zł**;
- rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie **1.766.637,00 zł**, z tego:
 - na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **1.254.133,00 zł**,
 - na odprawy emerytalne - **303.804,00 zł**,
 - na organizacje pozarządowe - **8.700,00 zł**,
 - na zarządzanie kryzysowe - **200.000,00 zł**;
- rezerwa celowa na wydatki majątkowe - **1.890.000,00 zł**:
 - inwestycje w jednostkach oświatowych oraz dofinansowanie inwestycji szpitali powiatowych.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Plan: **34.025.868,44 zł**

Wykonanie: **15.349.627,52 zł**, co stanowi 45,11% planu.

Niniejszy dział jest najwyższym pod względem wydatków w budżecie powiatu. Finansowane są tutaj przede wszystkim wydatki związane z funkcjonowaniem szkół ponadgimnazjalnych oraz wszystkich typów szkół specjalnych przypisanych do zadań własnych powiatu. Wydatki faktycznie związane z utrzymaniem szkół finansowane są głównie z subwencji oświatowej oraz

dochodów własnych powiatu, w tym także tych wypracowanych przez poszczególne szkoły. Ponadto realizacja niektórych zadań od wielu lat oparta jest na porozumieniach o wspólnym ich finansowaniu z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

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

Rozdział 80102 - Szkoły podstawowe specjalne

W rozdziale tym zaplanowano środki na realizację wydatków Szkoły Podstawowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach oraz Szkoły Podstawowej specjalnej w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej. Z planowanej na ten cel kwoty **2.372.162,00 zł**, wydano **1.271.181,59 zł**, co stanowi 53,59%.

W planowanej kwocie ogółem uwzględniono wydatek inwestycyjny w wysokości **148.000,00 zł** związany z przebudową drogi dojazdowej do budynku Zespołu Szkół Specjalnych im. Kornela Makuszyńskiego w Gębicach oraz budowa parkingu z płyty azurowej. W I półroczu wydatkowano **147.999,75 zł**, tj. 99,99% przyznanych środków.

Rozdział 80111 - Gimnazja specjalne

Zgodnie z nazewnictwem rozdziału finansowane są wydatki Gimnazjum Specjalnego, funkcjonującego w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach oraz Gimnazjum Specjalnego, funkcjonującego w ramach Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej. Na wydatki ww. jednostek w 2019 roku zaplanowano kwotę **1.341.302,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **991.386,09 zł**, tj. 73,91% przyznanych środków.

Rozdział 80115 - Technika

Planowane wydatki na oświatę pod względem wielkości przeznaczanych środków osiągają najwyższy poziom w ww. rozdziale, tj. kwotę **10.939.257,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **5.652.796,64 zł**, tj. 51,67% planu.

Jest to rozdział klasyfikacji budżetowej, w którym zgodnie z nazewnictwem rozdziału realizowane są wydatki na tego typu szkoły w następujących jednostkach:

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

Ogółem na ww. szkoły zaplanowano kwotę **9.019.553,00 zł**, a wydatkowano **4.994.685,78 zł**, co oznaczało 55,38%. Środki finansowe wykorzystane były przede wszystkim na zadania bieżące szkół.

W ww. kwocie udało się przeznaczyć także pewną pulę środków na wykonanie bieżących napraw i konserwację urządzeń, zaliczanych do wydatków remontowych. W pierwszym półroczu wydatki

z tego tytułu wyniosły **7.364,75 zł**.

Jednocześnie należy wspomnieć, iż w opisywanym rozdziale w wydatkach Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. zostały uwzględnione środki związane z projektem finansowanym ze środków unijnych pn. „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS”. W roku 2019 na realizację projektu zaplanowano kwotę **184.882,00 zł**, z której na dzień 30 czerwca wydatkowano **184.859,95 zł**, co stanowi 99,99%.

Z kolei w planie Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance zabezpieczono wydatki na projekt pn. „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” finansowany ze środków Narodowej Agencji Erasmus +. W roku 2019 na realizację zadania zaplanowano kwotę **17.030,00 zł**, z której wydatkowano **3.635,68 zł**, co stanowi 21,35%.

Ponadto w planie Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance przypisano również z dotacji celowej z budżetu państwa kwotę **12.000,00 zł** na realizację zadań bieżących, przeznaczoną na zakup nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych i bibliotek pedagogicznych - zgodnie z uchwałą Nr 180/2015 Rady Ministrów z dnia 6 października 2015 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”. W I półroczu wydano **9.311,32 zł**, co stanowi 77,59% planu.

Pozostałe środki w kwocie **1.919.704,00 zł** zabezpieczono w planie Starostwa Powiatowego. W ramach niniejszego planu wyodrębniono środki w wysokości **1.319.704,00 zł**, które w okresie styczeń-czerwiec przekazano w formie dotacji dla szkół niepublicznych w łącznej kwocie **658.110,86 zł**, co stanowi 49,87% planu. Środki przekazano dla:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **377.508,92 zł**,
- Prywatnego Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **280.601,94 zł**.

Pozostałe zadania planowane są do realizacji na II półroczu.

Rozdział 80116 - Szkoły policealne

Jest to nowy rozdział, a środki na wydatki ww. szkoły policealnej zostały przypisane do Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie. Z planowanej na ten cel kwoty **121.371,00 zł**, wydatkowano **70.749,38 zł**, co stanowi 58,29%.

Rozdział 80117 - Branżowe szkoły I i II stopnia

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

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

Na wydatki ww. szkół ogółem przyjęto kwotę **1.850.444,00 zł**, z czego w I półroczu 2019 roku wydatkowano **1.011.097,51 zł**, tj. 54,64%. W ramach ww. środków udało się także przeznaczyć kwotę **1.928,13 zł** z planowanych **23.599,00 zł** na wykonanie napraw i konserwację urządzeń,

zaliczanych do wydatków remontowych.

Ponadto w ww. rozdziale wydatkowano 46,47%, tj. kwotę **59.417,85 zł** z planowanych **127.852,00 zł**, które przekazano w formie dotacji dla szkoły niepublicznej, tj. do Prywatnego Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie.

Rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące

Planowane wydatki ogółem rozdziału na 2019 rok wynoszą **11.480.168,00 zł** z czego w I półroczu wydatkowano **3.172.389,51 zł**, czyli 27,63% planu.

Do grona ww. typu szkół w powiecie należą:

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

Z planowanej na ich wydatki bieżące ogółem kwoty **4.773.217,00 zł**, wydano **2.546.210,81 zł**, tj. 53,34%. W ramach ww. rozdziału kwotę **4.344,00 zł** przeznaczono na wykonanie bieżących remontów.

Z kwoty ogółem **1.822.448,00 zł** zaplanowanej w planie Starostwa Powiatowego przekazywane są również dotacje dla szkół niepublicznych, prowadzących licea ogólnokształcące, tj. „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu i Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie. Zaplanowano na ten cel ogółem kwotę **1.222.448,00 zł**, przekazano adekwatnie do realizowanych zadań środki w wysokości **611.492,60 zł**, co stanowi 50,02% planu, w tym odpowiednio:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **511.283,24 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **100.209,36 zł**.

W niniejszym rozdziale znaczne środki na poziomie **4.884.503,00 zł** (w tym środki z darowizny **1.000.000,00 zł**) zabezpieczono na sfinansowanie inwestycji związanej z „Budową sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacją i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie”. Z planowanej na ten cel kwoty w I półroczu wydano **14.686,10 zł** (z środków własnych powiatu), co stanowi 0,30%.

Rozdział 80130 - Szkoły zawodowe

Na zadania związane ze szkolnictwem ponadgimnazjalnym, w szczególności dotyczącym szkolnictwa zawodowego w zakresie: zasadniczej szkoły zawodowej zaplanowano kwotę **1.827.623,00 zł**, z czego wydano **1.018.698,15 zł**, tj. 55,74%.

Wydatki te realizowane są w następujących zespołach szkół:

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

Środki wykorzystano na bieżące zadania związane z funkcjonowaniem szkół, w tym także na wykonanie remontów, głównie konserwacji urządzeń i sprzętu. Na ten cel wydatkowano w sumie **380,48 zł**, tj. 2,24% planu.

W rozdziale uwzględniono również środki na refundację pracodawcom dodatków szkoleniowych, z których organizowane są praktyki zawodowe. Na realizację zadania zaplanowano kwotę **40.000,00 zł**, z czego w I półroczu przekazano do szkół środki w wysokości **4.191,00 zł**.

Ponadto z tego rozdziału przekazywane są dotacje dla dwóch szkół niepublicznych: „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu i Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie. Zaplanowane na ten cel środki na poziomie **67.230,00 zł**, adekwatnie do realizowanych zadań przekazane zostały w formie dotacji w wysokości **33.525,00 zł**, co stanowi 49,87% planu, w tym odpowiednio:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **20.115,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **13.410,00 zł**.

Rozdział 80134 - Szkoły zawodowe specjalne

Realizacja wydatków w zakresie zawodowego szkolnictwa specjalnego dotyczyła:

- szkoły specjalnej przysposabiającej do pracy funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach,
- oddziałów szkoły zawodowej specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie.

W rozdziale tym w I półroczu z zaplanowanych środków na wydatki bieżące w kwocie **500.690,00 zł**, wykorzystano 64,72%, tj. **324.035,87 zł**.

W ramach ww. rozdziału na bieżące naprawy przeznaczono **98,40 zł**.

Rozdział 80140 - Placówki kształcenia ustawicznego, placówki kształcenia praktycznego i ośrodki dokształcania i doskonalenia zawodowego

Na realizację wydatków w powyższym rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **1.460.354,00 zł**, z której na dzień 30 czerwca wydatkowano **818.935,83 zł**, co oznacza 56,08%. Środki te przeznaczono na wydatki bieżące w ramach funkcjonującego w Centrum Edukacji Zawodowej w Czarnkowie:

- Centrum Kształcenia Praktycznego,
- Ośrodka Dokształcania i Doskonalenia Zawodowego.

W ramach ww. środków kwotę **910,20 zł** wykorzystano na wykonanie remontów i bieżących napraw, co oznacza 45,51% planu.

Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Na realizację wydatków związanych z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli w powiecie w jednostkach finansowanych w ramach **działu 801**, w budżecie na rok 2019 zaplanowano środki na poziomie 0,80% puli rocznych wynagrodzeń nauczycieli. Natomiast środki na organizację doradztwa metodycznego powiat otrzymał na podstawie porozumienia z administracją rządową. Ogółem na ten cel zabezpieczono kwotę **204.990,00 zł** (w tym **110.490,00 zł** środki z dotacji z budżetu państwa). Wydatki na koniec I półrocza stanowiły 49,01% środków, tj. **100.472,20 zł** (w tym **69.055,95 zł** to środki z dotacji z budżetu państwa).

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne

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 **140.676,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **66.152,38 zł**, tj. 47,02%.

Rozdział 80151 - Kwalifikacyjne kursy zawodowe

Na ww. cel zaplanowano w 2019 roku kwotę **808.881,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **432.861,22 zł**, tj. 53,51%. Zaplanowane środki na realizację kwalifikacyjnych kursów zawodowych umożliwiają osobom dorosłym uzyskanie lub uzupełnienie kwalifikacji zawodowych w danym zawodzie poprzez uzyskanie dyplomu technika. Kursy odbywają się w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie.

W ramach ww. rozdziału z planowanej na drobne wydatki remontowe kwoty **2.000,00 zł**, wykorzystano **584,25 zł**.

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

W ramach ww. rozdziału zaplanowano środki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach masowych (rozdział nie obejmuje szkół specjalnych) - uczniów posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego z poradni psychologiczno-pedagogicznych.

W ramach ww. rozdziału realizowane są wydatki następujących szkół:

- Liceum Ogólnokształcącego w Czarnkowie,
- 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 **147.047,00 zł**, z czego wydano **64.188,79 zł**, tj. 43,65%.

Rozdział 80153 - Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

Od 2018 roku dodano rozdział, w którym zaplanowane są środki (dotacja celowa z budżetu państwa) dla Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach oraz Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej na wyposażenie uczniów szkoły podstawowej specjalnej oraz gimnazjum specjalnego, realizującej kształcenie ogólne w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe.

Ogółem zaplanowano na ten cel kwotę **25.835,44 zł**, w tym:

- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **18.295,32 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **7.284,36 zł**,
- Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego (obsługa rzeczowa projektu) - **255,76 zł**.

Wydatkowanie nastąpi w II półroczu br.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność

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

Na te cykliczne, różnorodnie wydatki finansowane z środków własnych, przy współdziałaniu środków z dotacji z budżetu państwa, przewidziano ogółem kwotę **430.947,00 zł**, a wydano **218.540,60 zł**, czyli 50,71% planu. Wydatki dotyczą:

- sfinansowania odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty - zgodnie z wymogami ustawowymi dokonano 75,00% odpisu - wydatkowano **193.737,00 zł**,
- sfinansowania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **10.900,00 zł**,
- sfinansowania zatrudnienia animatorów sportu w ramach programu „Animator Moje Boisko - ORLIK 2012” na Orliku przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **4.244,14 zł**,
- realizacji porozumienia zawartego pomiędzy Ministerstwem Edukacji Narodowej, a Zespołem Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie, dotyczącego kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za Życiem”, tj. przygotowania i utrzymania miejsca w internacie dla uczennicy w ciąży, w formie odrębnego - jednoosobowego pokoju, w którym zapewnione zostaną maksymalnie komfortowe warunki pobytu uczennicy do czasu urodzenia dziecka - **900,00 zł** (środki z dotacji z budżetu państwa, realizacja 100,00%),
- sfinansowania promocji szkół i placówek podległych Powiatowi Czarnkowsko-Trzcianieckiemu w roku szkolnym 2019/2020 - **3.441,70 zł**,
- wspierania inicjatyw młodzieżowych uczniów szkół prowadzonych przez Powiat - **1.735,02 zł**,

- opłat na rzecz budżetu państwa za badania laboratoryjne i inne czynności wykonane przez organy Państwowej Inspekcji Sanitarnej przeprowadzone w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie oraz Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - **639,90 zł**,
- innych zadań własnych realizowanych na rzecz oświaty - **2.942,84 zł**.

Ponadto w planie zabezpieczona została realizacja projektu na rzecz Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach „Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach”, który dofinansowany jest z środków Europejskiego Funduszu Społecznego (lata 2017-2020). Planowana kwota na 2019 rok wynosi **139.039,00 zł**, a wydatkowana w I półroczu to **39.007,91 zł**, czyli 28,06%. Realizacja nastąpi głównie w II półroczu.

Podsumowując realizację wydatków w całym **dziale 801** w I półroczu b.r. można stwierdzić, iż przeważającą ich część stanowiły wydatki bieżące ponoszone na utrzymanie jednostek oświatowych.

W kilku rozdziałach wystąpiło przekroczenie ich wykonania w stosunku do upływu czasu, a w niektórych z nich odnotowano wydatki zrealizowane poniżej 50,00%. Wpływ na to ma między innymi różna cykliczność wydatków oraz różne wydatki nieperiodyczne, które pojawiły się w niektórych jednostkach.

Występują także jednostki, które wskazują braki środków dla prawidłowej realizacji zadań. Wobec powyższego w III kwartale zostaną zweryfikowane ich plany w powiązaniu z ich półrocznym wykonaniem w celu zbilansowania wydatków do końca roku.

Uzupełniając realizację wydatków bieżących w zakresie zadań remontowych, udało się wyasygnować pewne środki na ten cel, które w I półroczu zostały wykorzystane w 12,04%, tj. na kwotę **15.610,21 zł** z planowanych **129.603,00 zł**. Środki te zostały wydatkowane głównie na bieżące naprawy i konserwacje. Najważniejsze z remontów zostały zaprezentowane przy opisie poszczególnych rozdziałów.

Ponadto w jednostkach oświatowych, podejmowane są działania inwestycyjne mające na celu polepszenie bazy dydaktyczno-sportowej, a także otoczenia szkół, co spowoduje, że jednostki zyskają na atrakcyjności. W roku 2019 zabezpieczono środki na realizację dwóch (odkładanych z różnych względów w czasie) inwestycji, które to szczegółowo zostały opisane przy każdym z rozdziałów. Z planowanej na ten cel kwoty ogółem **5.032.503,00 zł**, w I półroczu b.r. wydatkowano **162.685,85 zł**, czyli 3,23%.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan: **5.017.240,69 zł**

Wykonanie: **2.062.135,99 zł**, tj. 41,10%.

Rozdział 85111 - Szpitale ogólne

W ramach wydatków bieżących w rozdziale tym zaplanowano i jednocześnie wykorzystano kwotę **1.121.353,30 zł** w celu zabezpieczenia sfinansowania przez powiat - podmiot tworzący - różnicy między ujemnym wynikiem finansowym a amortyzacją oraz posiadanym kapitałem zakładowym za rok obrotowy 2018 w Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie.

Ponadto z środków własnych powiatu (obligacje) zaplanowano w formie dotacji celowej wsparcie procesów inwestycyjnych i zakupy inwestycyjnych: Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie oraz Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance. W ramach ww. dofinansowania zabezpieczono kwotę **2.000.000,00 zł**, realizacja zadań przewidziana jest na II półrocze.

Pozostałe środki w kwocie **355.479,00 zł** zabezpieczono dla Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie, z czego w I półroczu przekazano środki na jedno z zadań:

- „Rozbudowę i przebudowę budynku Szpitala Powiatowego w Czarnkowie przy ul. Kościuszki 94 - Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie” - **245.479,00 zł**.

Wydatkowana w I półroczu przez Szpital Powiatowy w Czarnkowie dotacja przeznaczona została na sfinansowanie nadzoru budowlanego, a przede wszystkim na końcowy etap procesu inwestycyjnego przebudowy budynku, zgodnie z zawartą umową.

Rozdział 85117 - Zakłady opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze

Zaplanowano sfinansowanie kosztów pobytu dziecka pochodzącego z terenu naszego powiatu w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznym dla Dzieci prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Św. Józefa w Wierzbicach. Z przewidzianej w planie kwoty **24.000,03 zł** wydatkowano **10.631,05 zł**, czyli 44,30 % planu.

Rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii

Celem realizowanego w powiecie programu jest zmniejszenie zapotrzebowania na substancje psychoaktywne wśród mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego w szczególności wśród dzieci i młodzieży. Na to zadanie określono plan na poziomie **12.300,00 zł**. W I półroczu wydatkowano kwotę **5.306,38 zł**, co stanowi 43,14% przyznanych na ten cel środków własnych powiatu. Wydatki związane z profilaktyką uzależnień dotyczą przeprowadzenia sesji motywacyjnych ze specjalistą, a także zorganizowania warsztatów dla młodzieży i spotkań z rodzicami, podejmujących problematykę funkcjonowania w sieci i cyberprzemocy.

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

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

Na realizację ww. zadań przyznana została dotacja z budżetu państwa. Obejmuje ona zarówno wypłatę składek dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku jak i dla dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz Liceum Ogólnokształcącym w Trzciance i Zespole Szkół Technicznych w Trzciance. Ogółem planowane środki na ten cel wynoszą **833.465,00 zł**, z czego wykorzystano **432.816,28 zł**, tj. 51,93%.

Znaczna część z nich, bo aż **817.895,00 zł** przypisana jest na realizację zadań Powiatowego Urzędu Pracy. Wydatki z tego tytułu wyniosły **426.008,68 zł**, czyli 52,09%. 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 2018 roku do stanu na dzień 30 czerwca b.r. należy stwierdzić, iż liczba ta obniżyła się o 170 osoby, czyli o 15,44%. Z przeprowadzonej analizy, biorąc pod uwagę średnią liczbę osób bezrobotnych oraz wysokość opłacanej składki za 1 osobę bezrobotną bez prawa do zasiłku można szacunkowo określić brak środków w wysokości **27.000,00 zł** jaki może wystąpić w II półroczu br. Najbardziej prawdopodobny szacunek danych finansowych można będzie przeprowadzić na przełomie miesiąca września/października, gdzie prawdopodobieństwo wystąpienia błędu będzie znacznie mniejsze.

Natomiast na wydatki jednostek oświatowych przypisano środki w wysokości **615,00 zł**, z czego wykonanie wyniosło **279,00 zł**, co stanowi 45,37%, z tego dla:

- Liceum Ogólnokształcącego w Trzciance - kwota **223,20 zł**,
- Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance - kwota **55,80 zł**.

W przypadku placówek opiekuńczo-wychowawczych również składane są miesięczne zapotrzebowania. Ogółem z planowanej dotacji z budżetu państwa zabezpieczono **14.955,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano **6.528,60 zł**, czyli 43,65%, w tym:

- dotacja dla Stowarzyszenia „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance za dzieci umieszczone w „Przyjaznym Domu” - **2.845,80 zł**,
- dotacja dla Stowarzyszenia „Na Rzecz Dziecka i Rodziny” w Krzyżu za dzieci umieszczone w „Słonecznym Domu” w Krzyżu Wlkp. - **3.682,80 zł**.

Rozdział 85195 - Pozostała działalność

Zgodnie z wytycznymi Departamentu Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, w rozdziale tym zabezpieczono w planie kwotę **543.943,36 zł** na dotację celową dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego na projekt „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu

województwa”. Liderem projektu jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego, partnerami za pośrednictwem powiatu Szpital Powiatowy w Trzciance oraz Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie. Środki te stanowią 15,00% zabezpieczenia finansowego udziału w kosztach kwalifikowanych oraz ewentualne 100,00% pokrycie kosztów niekwalifikowanych w projekcie pozakonkursowym realizowanym w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego. W I półroczu przekazano **222.357,67 zł**, czyli 40,88% zaplanowanej dotacji.

Zadania z zakresu promocji i ochrony zdrowia przypisane są w ramach zatwierdzonego przez Zarząd Powiatu uchwałą Nr 26/2019 z 7 lutego b.r. programu pod nazwą „Program Promocji Zdrowia w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim na 2019 rok”. Jest on kontynuacją działań prowadzonych z zakresie promocji zdrowia w roku poprzednim. Realizacja wydatków odbywa się zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową w dwóch rozdziałach. Na zadania tej części programu zaplanowano środki własne powiatu w wysokości **11.700,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano 22,27% tj. kwotę **2.605,81 zł**. Założone do wykonania działania są realizowane zgodnie z określonym harmonogramem. Środki przeznaczono głównie na ufundowanie nagród w konkursach: XV Powiatowy Turniej Pierwszej Pomocy Przedmedycznej w Czarnkowie, XIII Otwarty Turniej Drużyn Młodzieżowych Ratowników Przedmedycznych w Lubasz, Happening „Dzień dla Życia” w Lubasz. Jak wynika z powyższego, znaczna część zdarzeń, co przełoży się na wydatki przewidziana jest na II półrocze b.r.

Ponadto zabezpieczono środki na poziomie **115.000,00 zł** z przeznaczeniem na przeprowadzenie audytu przez wyspecjalizowaną firmę audytorską w celu dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej i organizacyjnej pod kątem możliwości wprowadzenia planowanych działań optymalizacyjnych, ich skuteczności, a także wskazania innych możliwych obszarów poprawy sytuacji finansowej w szpitalach powiatowych. Wobec powyższego w I półroczu zawarto umowę z firmą FORMEDIS z Poznania, opiewającą na kwotę **71.955,00 zł**, celem opracowania wizji i strategii dalszego funkcjonowania publicznej służby zdrowia w naszym powiecie, z której to do 30 czerwca wydatkowano środki w wysokości **21.586,50 zł**.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Plan: **14.227.647,00 zł**

Wykonanie: **6.954.429,48 zł**, co stanowi 48,88%

Rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej

Utrzymanie domów pomocy społecznej finansowane jest głównie z dotacji celowej na zadania własne (w zakresie pensjonariuszy przyjętych na starych zasadach) wspieranej środkami pochodzącymi z odpłatności mieszkańców, a także dochodami wypracowanymi przez poszczególne jednostki. Główne źródło finansowe czyli dotacja z budżetu państwa w każdym roku dostosowywana jest do liczby pensjonariuszy objętych tym dofinansowaniem.

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 2019 roku określony ostatecznie na dzień 30 czerwca plan ogółem wynosi **10.896.133,00 zł**, z którego w I półroczu wykorzystano **5.264.345,65 zł**, tj. 48,31%. W ramach wydatków bieżących zaplanowano ogółem **88.980,00 zł** na wydatki remontowe, z czego w I półroczu wydano niespełna **25.216,71 zł**, czyli 28,34%. Środki przeznaczono na bieżące naprawy i konserwację sprzętu oraz urządzeń. Niskie wykonanie ww. grupy wydatków spowodowane jest tym, że większość z nich zaplanowana jest na II półrocze, a także zabezpieczeniem w planie tylko udziału środków własnych na niektóre działania, które mają być współfinansowane dotacją z budżetu państwa. Z uwagi na to, iż budynek Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu jest obiektem zabytkowym, jego remonty traktowane są jako usługi remontowo-konserwatorskie. Na ww. cel zaplanowano **30.000,00 zł**, w I półroczu nie odnotowano realizacji.

Ponadto w planie opisywanego rozdziału uwzględniono inwestycje na łączną kwotę **99.848,00 zł**, Realizacja przywołanych w załączniku nr 4 do niniejszej informacji zakupów inwestycyjnych nastąpi w II półroczu.

Najwyższą pozycję wydatków w niniejszym rozdziale stanowi dotacja dla Zespołu Domów Pomocy Społecznej prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek Rodziny Maryi w Wieleniu. Ww. Dom wyłoniono w procedurze konkursowej do prowadzenia ponadgminnego domu pomocy społecznej dla osób: niepełnosprawnych intelektualnie, starszych, niepełnosprawnych fizycznie, przewlekłe somatycznie chorych celem realizacji i pełnienia nałożonego na powiat zadania. Planowana kwota dotacji na ten cel na dzień 30 czerwca to **2.326.378,00 zł**, a realizacja w tym okresie wyniosła **1.194.214,00 zł**, tj. 51,33%.

Rozdział 85218 - Powiatowe centra pomocy rodzinie

Wydatki zabezpieczone w ww. rozdziale, realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, finansowane są głównie z środków własnych powiatu. Na bieżące utrzymanie jednostki oraz realizację powierzonych zadań zaplanowano w sumie **1.005.136,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **495.869,83 zł**, tj. 49,33%. W wydatkach jednostki wyodrębniono kwotę **8.000,00 zł** na zadania remontowe. Wydatki z tego tytułu wyniosły **6.561,32 zł**, co stanowi 82,02% planu.

Oczywiście zarówno planowane jak i wydatkowane środki uwzględniają 2,50% dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, gdyż dodatkowym zadaniem realizowanym przez Centrum jest obsługa tegoż Funduszu pod kątem rehabilitacji zawodowej i społecznej. Na dzień 30 czerwca planowana wysokość tego dochodu wynosi **50.000,00 zł**. Wydatki w omawianym okresie opiewały na kwotę **21.599,36 zł**, co stanowi 43,20%. Wzorem poprzednich lat jednostka obsługuje 2 programy:

- „Aktywny samorząd”, gdzie z tego tytułu Fundusz przewidział kwotę **12.221,00 zł**, w I półroczu wydatkowano **2.065,17 zł**, czyli 16,90%,
- „Wyrównywanie różnic między regionami”, gdzie zaplanowano kwotę **3.442,00 zł**, w I półroczu wydatkowano **2.016,23 zł**, czyli 58,58%.

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan: **4.554.735,00 zł**

Wykonanie: **2.298.740,65 zł**, co stanowi 50,47%.

Rozdział 85311 - Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych

Zgodnie z zapisami ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na powiecie ciąży obowiązek pokrycia 10,00% funkcjonowania Warsztatów Terapii Zajęciowej. Na terenie powiatu funkcjonują 3 takie podmioty: Warsztaty Terapii Zajęciowej w Trzciance, Wieleniu oraz Gębicach.

Spełniając ustawowy wymóg warsztaty te prowadzone są przez stowarzyszenia:

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

Zaplanowana kwota dotacji wynosi ogółem **197.734,00 zł**, z czego do stowarzyszeń przekazano środki w wysokości **98.866,98 zł**, tj. 50,00%.

Wzorem poprzednich lat wydatki te w uchwale budżetowej zostały zabezpieczone z środków własnych powiatu. Zgodnie z obecnym stanem prawnym Powiat zobowiązany jest do dofinansowania 10,00% kosztów działalności WTZ ze swoich środków (nie ma możliwości jak bywało to w latach ubiegłych, iż gminy współfinansowały ww. udział).

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano dotację w wysokości **1.978,00 zł** dla Powiatu Pilskiego, celem dofinansowania działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Pile i w Ujściu, w których uczestnikami są mieszkańcy naszego powiatu. W okresie do 30 czerwca brak realizacji.

Rozdział 85321 - Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Zespół utworzony w Powiecie Pilskim wydaje orzeczenia na rzecz mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego, wobec czego bezpośrednio otrzymuje od Wojewody dotację na realizację zadania dla naszego powiatu. Oprócz tego w budżecie naszego powiatu co roku przeznaczają się dodatkowe środki na ten cel. W roku 2019 plan dotacji dla Powiatu Pilskiego wynosi **40.000,00 zł** i zgodnie z zawartą umową w okresie do 30 czerwca przekazano **20.000,00 zł**, tj. 50,00%.

Rozdział 85333 - Powiatowe urzędy pracy

Na działalność Powiatowego Urzędu Pracy zostały zaplanowane ogółem środki na kwotę **3.103.737,00 zł**, z której w I półroczu wydatkowano **1.620.332,15 zł**, tj. 52,21%. Jednostka ta w przeważającej części finansowana jest z dochodów własnych powiatu. Na wydatki jednostki przekazywane są także środki z Funduszu Pracy, które wykorzystywane są zgodnie z celem wynikającym z ustawy, czyli na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne określonych pracowników. W sumie wysokość planu z tego tytułu określono na kwotę **229.900,00 zł**, a w I półroczu wydatkowano **108.244,43 zł**. Należy dodać, iż w omawianym okresie zaplanowano i uzyskano wpływ tylko z części 8,00% Funduszu. Niestety ustawodawca nadal wymaga od samorządu uzupełnienia z środków własnych finansowania pozostałych elementów składowych wynagrodzeń nie objętych dofinansowaniem z Funduszu.

W ramach wydatków do 30 czerwca przeznaczono **4.284,22 zł** na naprawę i konserwację gaśnic i kotłowni w Czarnkowie i filii w Wieleniu.

Ponadto, wydatkowano środki z uzyskanych dochodów z wpłat za rejestrację i wydawanie zezwoleń na prace sezonowe cudzoziemcom. Z ogółem zaplanowanej kwoty **26.000,00 zł**, wykorzystano **4.762,40 zł**, co stanowiło 18,32%.

Rozdział 85395 - Pozostała działalność

Na cykliczne zadanie obejmujące finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, które przystąpiły do konkursu ofert, przeprowadzonego zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z zakresu wspierania osób niepełnosprawnych i starszych przeznaczono **17.300,00 zł**, z czego w I półroczu przekazano **15.800,00 zł**, co stanowi 91,33%, z tego na:

- Polski Komitet Pomocy Społecznej Zarząd Miejski w Krzyżu Wlkp. - **800,00 zł**,
- Spółdzielnia Socjalna „Równe Szanse” w Gajewie - **1.000,00 zł**,
- Fundacja „Oni” w Trzciance - **1.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie Na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intelaktualnie „Empatia” w Trzciance - **1.000,00 zł**,
- Polskie Stowarzyszenie Diabetyków, Koło w Czarnkowie - **1.000,00 zł**,
- Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów, Oddział Rejonowy w Czarnkowie - **1.500,00 zł**,
- Polski Związek Niewidomych Zarząd Koła Czarnkowsko-Trzcianecki w Czarnkowie - **1.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Rodziców Dzieci Niepełnosprawnych w Połajewie - **1.000,00 zł**,
- Oddział Regionalny Olimpiady Specjalne Polska Wielkopolskie - Poznań - **1.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Bezpieczny Port w Trzciance - **3.500,00 zł**,
- Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów, Oddział Rejonowy w Trzciance - **2.000,00 zł** (II konkurs ofert).

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

W planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance w związku z kontynuacją realizacji projektu pn. „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” na 2019 rok uwzględniono zarówno na wydatki bieżące jak i inwestycyjne ogółem środki w kwocie **814.813,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **210.405.20 zł**, czyli 25,82%. Wkład własny w projekcie ogółem wyniósł **15.875,73 zł**. W ramach wydatków na projekt uwzględniono zakupy inwestycyjne na kwotę **58.200,00 zł**, gdzie w I półroczu dokonano:

- zakupu skutera elektrycznego - planowana kwota **13.700,00 zł**, wykorzystana została na poziomie 85,32%, tj. w wysokości **11.689,00 zł**.

Kolejnym projektem do realizacji którego przystąpiło Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance była „Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” na lata 2017-2019. Projekt realizowany jest w partnerstwie z Fundacją AKME. W ramach przedsięwzięcia objęto pomocą 92 osoby (rodziny zastępcze, uczestników Warsztatów Terapii Zajęciowej, osoby niepełnosprawne). Ogółem na 2019 roku zaplanowano kwotę **379.173,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **333.336,32 zł**, czyli 87,91%. Wkład własny w projekcie ogółem wyniósł **10.693,00 zł**. Dla Fundacji AKME z planowanych **221.724,00 zł** przekazano **221.723,34 zł**, co stanowi 99,99%.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan: **11.709.381,00 zł**

Wykonanie: **5.572.211,39 zł**, co stanowi 47,59%.

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

Realizacja wydatków w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

Rozdział 85402 - Specjalne ośrodki wychowawcze

W niniejszym rozdziale zaplanowano w formie dotacji środki dla Specjalnego Ośrodka Wychowawczego „Nasz Dom” w Gębicach prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek, funkcjonującego w Zespole Placówek Oświatowych „Nasz Dom” w Gębicach. Zaplanowaną dotację na kwotę **1.735.488,00 zł** przekazano adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **863.103,24 zł**, co stanowi 49,73% planu.

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

W ramach jednostek organizacyjnych powiatu funkcjonują:

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

Na wydatki związane z bieżącym ich funkcjonowaniem w 2019 roku zaplanowano kwotę **1.790.230,00 zł**, z czego wykorzystano **893.444,35 zł**, tj. 49,91%. W ramach planu wyodrębniono kwotę **6.506,00 zł** na zadania remontowe, z czego na bieżące naprawy i konserwację urządzeń wydatkowano **296,89 zł**, czyli 4,56%.

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

Rozdział 85407 - Placówki wychowania pozaszkolnego

W ww. rozdziale zaplanowano do realizacji zadania Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance. Na jego wydatki bieżące w 2019 roku zabezpieczono w sumie w planie **742.513,00 zł**, z czego wydano **371.358,86 zł**, tj. 50,01%. Wyodrębniono z tej puli środki w paragrafie remontowym w wysokości **1.000,00 zł**, w I półroczu brak realizacji.

Rozdział 85410 - Internaty i bursy szkolne

W strukturach powiatowych jednostek organizacyjnych funkcjonują dwa internaty:

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

oraz dwa internaty przy szkołach niepublicznych, tj. przy:

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

Na utrzymanie jednostek organizacyjnych powiatu w do 30 czerwca 2019 roku wydatkowano łącznie kwotę **424.464,93 zł**, tj. 57,47% z planowanych środków w wysokości **738.521,00 zł**. W wydatkowanych środkach na remonty przewidziano **3.500,00 zł**, z czego na bieżące naprawy i konserwację wydano **877,00 zł**.

W przypadku internatów przy szkołach niepublicznych na ich działalność zaplanowano w formie dotacji celowej kwotę **2.166.928,00 zł**, wydano **1.085.128,00 zł**, co stanowi 50,08%. Przekazane środki trafiły odpowiednio do:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **819.557,20 zł**,
- Prywatnego Zespół Szkół w Czarnkowie - **265.570,80 zł**.

Rozdział 85416 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

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

Rozdział 85419 - Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze

W niniejszym rozdziale zaplanowano w formie dotacji środki dla Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego „Deo Gratias” w Gębicach, funkcjonującego w Zespole Placówek Oświatowych „Nasz Dom” w Gębicach, prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek. Zaplanowano dotację ogółem na kwotę **500.000,00 zł**, z której przekazane zostały środki adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **244.153,44 zł**, co stanowi 48,83% planu.

Rozdział 85421 - Młodzieżowe ośrodki socjoterapii

Na bieżące funkcjonowanie Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej w roku 2019 zabezpieczono kwotę **3.325.546,00 zł**, z czego na dzień 30 czerwca wykorzystano **1.324.920,31 zł**, tj. 39,84% planu. Kwota **300.000,00 zł** stanowi ewentualne zabezpieczenie brakujących środków do końca roku wobec czego przypisana jest w planie Starostwa Powiatowego. W ramach wydatków Ośrodka kwotę **10.000,00 zł** zaplanowano na remonty, a wydatki w I półroczu wyniosły **1.827,17 zł**, czyli 18,27%. Dotyczyły one głównie wymiany słupa ceglanego podtrzymującego podciąg stalowy.

Rozdział 85446 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Na realizację wydatków związanych z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli w niniejszym dziale zaplanowano zgodnie z zasadami przyjętymi w **dziale 801** kwotę ogółem **24.156,00 zł**. Adekwatnie do zapotrzebowania poszczególnych placówek oświatowych w I półroczu wydatkowano **7.114,09 zł**, tj. 29,45%.

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

Rozdział 85495 - Pozostała działalność

W rozdziale tym zaplanowano ogółem sumę **615.999,00 zł**, z czego do 30 czerwca wydano **343.524,17 zł**, tj. 55,77%. Zakres sfinansowanych zadań w tym okresie przedstawia się następująco:

- wydatki Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance związane z utrzymaniem Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance, utrzymaniem pomieszczenia w Młodzieżowym Domu Kultury wynajmowanego przez Zarząd Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance, oraz koszty etatu Prezesa Oddziału ZNP (przy współdziałaniu finansowym Miasta i Gminy Trzcianka w kwocie **147.244,00 zł**) - **321.805,67 zł**,
- sfinansowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty (min. 75,00%) - **20.718,50 zł**,
- sfinansowanie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **1.000,00 zł**.

W ramach wydatków remontowych Hali Widowiskowo-Sportowej dokonano bieżących napraw i konserwacji sprzętu i urządzeń na kwotę **861,00 zł**, z planowanych **3.100,00 zł**, czyli wykorzystano 27,77%.

Reasumując powyższe należy stwierdzić, iż w I półroczu 2019 roku realizacja zadań w **dziale 854** dotyczyła tych definiowanych jako wydatki bieżące.

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, zaangażowano pewne środki na bieżące naprawy i konserwacje wliczane do remontów. Globalnie z planowanych **24.106,00 zł** wykorzystano zaledwie 16,02%, tj. kwotę **3.862,06 zł**.

Dział 855 - Rodzina

Plan: **5.755.391,00 zł**

Wykonanie: **2.649.245,96 zł**, czyli 46,03%

Rozdział 85508 - Rodziny zastępcze

Wypłata świadczeń dla rodzin zastępczych, a także pozostałe wydatki: na kontynuowanie nauki dzieci, jednorazowe pomoce, dofinansowanie do mieszkań oraz usamodzielnienie, finansowane są w przeważającej mierze z środków własnych powiatu, ale także z dotacji powiatów, z terenu których pochodzą dzieci umieszczane w naszych rodzinach. W niniejszym rozdziale uwzględniono także zadanie finansowane z budżetu państwa polegające na finansowaniu dodatku wychowawczego na każde dziecko w rodzinie zastępczej do 18 roku życia.

Znaczna część wydatków, poza dotacjami dla powiatów, przypisana jest w planie Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance. Ogółem zaplanowana w rozdziale kwota na 2019 rok wynosi **3.966.221,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **1.810.590,85 zł**, (w tym *193.520,47 zł* z środków innych powiatów), co oznacza 45,65 % planu. Niższe wykonanie w stosunku do upływu czasu wynika z tego, iż liczba dzieci, którym opłacane są pozostałe wydatki poza świadczeniami ulega zmianie. Świadczy to o tym, iż w II półroczu mogą pojawić się oszczędności z ww. tytułu.

Na program finansowany z dotacji celowej z budżetu państwa z planowanej kwoty **707.070,00 zł**, w I półroczu poniesiono wydatki w wysokości **344.181,75 zł**, czyli 48,68%.

Analiza wydatków w szczególności przedstawia się następująco:

- rodziny zastępcze własne (111 dzieci), łącznie z wynagrodzeniami rodzin zawodowych zaplanowano **2.231.294 zł**, przeznaczono w I półroczu **1.044.053,31 zł**, czyli 46,79%, na:
 - świadczenia za dzieci - **667.989,86 zł**,
 - kontynuację nauki - **58.274,00 zł**,
 - dofinansowanie do wynajmu mieszkań - **21.500,00 zł**,
 - usamodzielnienie - **13.878,00 zł**,
 - zagospodarowanie - **7.885,00 zł**,
 - utworzenie nowych rodzin - **7.793,18 zł**,
 - wystąpienie zdarzeń losowych lub innych zdarzeń mających wpływ na jakość sprawowanej opieki - **8.579,00 zł**,
 - dofinansowanie do wypoczynku poza miejscem zamieszkania dziecka - **5.832,50 zł**,
 - utrzymanie lokalu mieszkalnego lub domu jednorodzinnego - **31.676,00 zł**,
 - umowy zlecenia dla rodzin zawodowych oraz wynagrodzenia koordynatorów - **193.062,25 zł**,
 - koszty wysyłki korespondencji do rodzin oraz pozostałe wydatki - **27.583,52 zł**;
- dzieci (30) pochodzące spoza terenu powiatu umieszczone w naszych rodzinach zastępczych przypisano w planie **519.776,00 zł**, wydano **193.520,47 zł**, co stanowi 37,23%, z tego:
 - świadczenia za dzieci - **127.745,97 zł**,
 - utrzymanie lokalu mieszkalnego - **8.407,90 zł**,
 - dofinansowanie do wypoczynku poza miejscem zamieszkania dziecka - **300,00 zł**,
 - wynagrodzenie rodzin zawodowych - **57.066,60 zł**.

Należy wyjaśnić, iż błędnie dokonany 50,00% odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych został skorygowany w miesiącu lipcu.

W rozdziale tym zabezpieczono również kwotę **508.081,00 zł** tytułem dotacji celowych dla powiatów, z którymi podpisane są porozumienia dotyczące pokrywania kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych znajdujących się na ich terenie. W I półroczu przekazano dotacje na ogólną sumę **228.835,32 zł**, co oznacza 45,04 % planu. Środki przeznaczono dla:

- Powiatu Pilskiego - **33.160,64 zł**,
- Miasta Nowy Sącz - **6.312,00 zł**,
- Miasta Poznań - **48.467,40 zł**,
- Powiatu Cieszyńskiego - **6.312,00 zł**,

- Powiatu Gorlickiego - **41.593,28 zł**,
- Powiatu Obornickiego - **13.229,40 zł**,
- Powiatu Ostrzeszowskiego - **8.328,00 zł**,
- Powiatu Polickiego - **4.164,00 zł**,
- Powiatu Gostyńskiego - **54.039,20 zł**,
- Powiatu Poznańskiego - **13.229,40 zł**.

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

Rozdział 85510 - Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

Placówki opiekuńczo-wychowawcze funkcjonujące na terenie Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego utrzymywane są z środków własnych powiatu, wspieranych dotacjami przekazywanymi przez inne powiaty, z których pochodzą dzieci. W I półroczu na ten cel wykorzystano 295.601,16 zł, z środków innych powiatów. Placówki otrzymują dotację na bieżące wydatki, bowiem zadania z tego zakresu powierzone zostały do realizacji stowarzyszeniu „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance oraz „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. Wysokość planowanej dotacji określonej na dzień 30 czerwca dla stowarzyszenia „Pomagajmy Dzieciom” opiewa na kwotę **586.153,00 zł**. Zgodnie z miesięcznymi rozliczeniami dotyczącymi aktualnej liczby dzieci przebywającej w tej placówce, w I półroczu przekazano środki w wysokości **290.763,89 zł**, co stanowi 49,61%. Natomiast druga tego typu placówka - „Słoneczny Dom” ma określony plan na poziomie **589.008,00 zł**. Na jej prowadzenie według stanu na dzień 30 czerwca przekazano środki w wysokości **291.878,16 zł**, tj. 49,55%.

Oprócz ww. zadania na barkach powiatu spoczywa obowiązek finansowania wydatków związanych z usamodzielnianiem wychowanków tychże placówek - zadanie to realizuje Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Z przypisanych na ten cel środków w kwocie **178.091,00 zł**, do końca czerwca wykorzystano **34.677,00 zł**, tj. 19,47%. Wydatki dotyczyły sfinansowania:

- kontynuacji nauki wychowanków - **15.306,00 zł**,
- dofinansowania do wynajmu mieszkań - **14.932,00 zł**,
- pomocy pieniężnej na usamodzielnienie wychowanków opuszczających placówkę - **4.439,00 zł**.

Ponadto, w formie dotacji zabezpieczono środki na opłacenie kosztów utrzymania dzieci pochodzących z naszego terenu, a umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie innych powiatów. Zaplanowana na ten cel kwota na dzień 30 czerwca wynosi **435.918,00 zł**, z czego przekazano zgodnie z zawartą umową 50,77%, tj. **221.336,06 zł** dla:

- Powiatu Szamotulskiego - **48.985,64 zł**,
- Powiatu Piłskiego - **6.366,18 zł**,
- Powiatu Gnieźnieńskiego - **141.082,24 zł**,
- Powiatu Nyskiego - **12.260,00 zł**,

- Powiatu Rawickiego - **12.642,00 zł.**

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan: **49.300,00 zł**

Wykonanie: **11.562,19 zł**, czyli 23,45%

Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami komunalnymi

W ramach tego rozdziału zaplanowano środki na realizację przedsięwzięcia pn. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych i inwentarskich na terenie powiatu czarnkowsko-trzcieńskiego”. Ogółem na ten cel przewidziano kwotę **10.000,00 zł**. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.

Rozdział 90095 - Pozostała działalność

Ogółem zaplanowano środki w kwocie **39.300,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **11.562,19 zł**, co stanowi 29,42% planu. W rozdziale tym sklasyfikowano pozostałe zadania związane z ochroną środowiska i gospodarki wodnej. Źródłem ich finansowania są środki pochodzące z wpływów z tytułu opłat i kar.

Tak jak w latach poprzednich wsparto organizacje pożytku publicznego na realizację zadań z zakresu edukacji ekologicznej i zasad zrównoważonego rozwoju w trybie konkursowym. Ogółem zabezpieczono w planie **11.000,00 zł**, z tego w I półroczu wykonano 63,64%, tj. **7.000,00 zł**. Dotacje przekazano dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Przybychowie.

Pozostałe środki tj. kwotę **4.562,19 zł** wykorzystano na:

- zakup nagród książkowych i rzeczowych na konkursy o charakterze ekologicznym - **1.550,00 zł**,
- zakup materiałów i wyposażenia m.in. zakup krzewów na aukcje „Drzewko za szkło” - **1.496,88 zł**,
- szkolenia pracowników - **1.515,31 zł**.

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

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan: **194.700,00 zł**

Wykonanie: **63.881,62 zł**, co stanowi 32,81%.

Rozdział 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury

W I półroczu 2019 b.r. z rozdziału tego, z zaplanowanych środków w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez w kwocie **33.100,00 zł** wykorzystano **9.824,25 zł**, co stanowi 29,687%.

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

Wydatki związane były przede wszystkim z zakupem książek i innych nagród rzeczowych oraz statuetek dla laureatów konkursów. Część środków przeznaczona została na pokrycie kosztów poczęstunku dla uczestników imprez, jak również innych wydatków, jak np.: występ zespołu mażorettek na uroczystościach 100-Rocznicy Wybuchu Powstania Wielkopolskiego oraz wykonanie zdjęć na to wydarzenie, druk informatora festiwalowego na XXIV Ogólnopolski Festiwal Muzyki Myśliwskiej” czy też obsługa i zakwaterowanie zarostów biorących udział w Festiwalu Sztuk Ulicy „Park An Art. – Zaparkuj Sztukę”.

Niższe, niż 50% wykonanie budżetu wynika z kumulacji konkursów w okresie jesienno-zimowym, tym samym większych wydatków w II półroczu 2019 r.

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 2019 roku z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **23.600,00 zł** wydatkowano **11.843,66 zł**, co stanowi 50,19%. Środki wykorzystano na przeprowadzenie w szkołach ponadgimnazjalnych 15 konkursów i przeglądów.

Ponadto w niniejszym rozdziale przypisane są środki w wysokości **5.000,00 zł** w ramach porozumienia z Gminą Trzcianka na realizację przez Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance zadania „Promocja Gminy Trzcianka przez kulturę”. W I półroczu wykonanie wyniosło **1.440,30 zł**, co stanowi 28,81% planowanej kwoty.

Rozdział 92116 - Biblioteki

Działalność Biblioteki Powiatowej, zgodnie z zawartym porozumieniem, realizowana jest przez Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy Trzcianka i Centrum Kultury im. Kazimierzy Iłakowiczówny w Trzciance. Na realizację tego zadania w 2019 roku zaplanowano kwotę **60.000,00 zł**. W I półroczu adekwatnie do umowy oraz upływu czasu przekazano na ten cel dotację w wysokości **30.000,00 zł**, tj. 50,00%.

Rozdział 92195 - Pozostała działalność

Zgodnie z wieloletnią tradycją w rozdziale tym zaplanowano środki własne powiatu na organizację oraz sfinansowanie nagród w konkursie „Czarnkowsko-Trzcianecki Rolnik Roku”, „Piękna wieś dziełem jej mieszkańców”, oraz organizację Powiatowego Święta Plonów. Na zadania te

przewidziano kwotę **63.000,00 zł**, wykonanie wyniosło **10.773,41 zł**, co stanowi 17,10%. Niskie wydatkowanie środków wynika z harmonogramu, który przewiduje ich wykonanie na II półroczu. Ponadto kwotę **10.000,00 zł** wyodrębniono w planie Wydziału Promocji, Ochrony Zdrowia i Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie na zadanie inwestycyjne w formie dotacji celowej dla Miasta i Gminy Trzcianka pn. „Dofinansowanie dla Miasta i Gminy Trzcianka z przeznaczeniem na zagospodarowanie skweru przy Pomniku Niepodległości w Trzciance”. Wydatkowanie środków w rozdziale nastąpi w II półroczu.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Plan: **90.800,00 zł**

Wykonanie: **47.656,38 zł**, co stanowi 52,49%.

Rozdział 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej

W I półroczu 2019 roku z zaplanowanych środków w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez w kwocie **9.000,00 zł** wykonano **2.924,00 zł**, co stanowi 32,49%.

W ramach wymienionych środków zorganizowano lub dofinansowano 3 zadania realizowane samodzielnie oraz przy współpracy z kołami wędkarskimi i innymi podmiotami. W ramach wymienionych środków zakupiono puchary, medale, nagrody sportowe, trofea i statuetki.

Niższe niż 50,00% wykonanie budżetu wynika z kumulacji imprez sportowych w okresie jesienno-zimowym, tym samym większych wydatków w II półroczu 2019 r.

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 2019 roku z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **19.800,00 zł** wydano **4.232,38 zł**, co stanowi 21,38%. Środki wykorzystano na zorganizowanie Międzypowiatowych Zawodów Modeli Halowych w klasie FIN, na częściowe pokrycie kosztów wyjazdu uczniów szkół ponadgimnazjalnych na zawody sportowe w ramach Licealiady oraz realizację programu „Szkolny Klub Sportowy”, zgodnie z porozumieniem zawartym pomiędzy Szkolnym Związkiem Sportowym „Wielkopolska” a Powiatem Czarnkowsko-Trzcianeckim.

Z uwagi na fakt, iż większość jednostek zorganizuje zaplanowane imprezy i wyjazdy w II półroczu 2019, zanotowano niższe niż 50% wykonanie budżetu.

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

Najwyższą jednak pozycję w ramach kwot zaplanowanych w rozdziale stanowią dotacje celowe dla stowarzyszeń, na finansowanie lub dofinansowanie zleconych im do realizacji zadań z zakresu upowszechniania i wspierania sportu i kultury fizycznej, które wystąpiły z ofertami w konkursie przeprowadzonym zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, które

łącznie opiewają na **42.000,00 zł**. W I półroczu przekazano ogółem środki w wysokości **40.500,00 zł**, tj. 96,43% planu dla 11 organizacji pozarządowych, które uzyskały dofinansowanie w drodze konkursu. 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:

- Fundacja Piotra Reissa w Poznaniu - **2.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Miłośników Brydża „Dama Pik” w Czarnkowie - **1.000,00 zł**,
- Rowerowa Sekcja Turystyczna w Czarnkowie - **1.500,00 zł**,
- Powiatowe Zrzeszenie Ludowe Zespoły Sportowe w Czarnkowie - **12.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie Sport EVANTS w Trzciance - **2.000,00 zł**,
- Wieleńskie Stowarzyszenie Sportowe im. Józefa Nojiego w Wieleniu - **2.500,00 zł**,
- Międzyszkolny Uczniowski Klub Karate Tradycyjnego „Fudokan” w Krzyżu Wlkp. z siedzibą w Pęcławie - **2.000,00 zł**,
- Powiatowy Szkolny Związek Sportowy w Czarnkowie - **15.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie „Dla Dobra Wspólnego” w Jędrzejewie - **1.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie Nasza Wieś Naszym Domem w Kamienniku - **1.000,00 zł**.

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

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

Realizacja inwestycji zabezpieczona została częściowo z środków pochodzących z emisji obligacji. Wobec zmiany przepisów bankowych, która będzie nakładała od 01 lipca b.r. na banki dodatkowe opłaty podlegające sfinansowaniu przez emitenta obligacji, Zarząd Powiatu podjął decyzję o wyemitowaniu pozostałych **4.000.000,00 zł**. Wobec powyższego ostatecznie zgodnie z uchwałą Nr XXX/236/2017 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 27 czerwca 2017 roku w sprawie: emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, zmienionej uchwałą Nr XXXV/278/2017 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 12 grudnia 2017 roku; emisja obligacji w latach 2017-2019 w sumie opiewa na **14.000.000,00 zł**.

Dokonane w I półroczu zmiany w budżecie spowodowały, iż ostatecznie planowana kwota deficytu wynosi **8.740.755,69 zł**. W związku z wyższym wpływem dochodów (między innymi część oświatowej subwencji ogólnej) w stosunku do środków wydatkowanych na dzień 30 czerwca, a także przesuwanym się w czasie procesem inwestycyjnym, osiągnięto wynik dodatni budżetu wynoszący **6.157.811,61 zł**. Wydatki majątkowe w znacznym stopniu zaplanowano do sfinansowania na II półrocze, co wynika z obowiązku dopełnienia wszelkich czynności formalno-prawnych, poprzedzających sam proces inwestycji. Pomimo licznych zmian

w uchwale budżetowej i przeznaczenia znacznych środków na zadania, nadal dysponujemy pulą tzw. „wolnych środków”.

W uzupełnieniu do danych przedstawionych zbiorczo w załączniku, należy stwierdzić, iż przypisane w I półroczu przychody w wysokości **8.490.081,94 zł** z tytułu tzw. „wolnych środków”, pochodzą z ostatecznego rozliczenia budżetu roku 2017-2018. Część z nich - kwota **5.324.127,69 zł** została zaangażowana na zabezpieczenie planowanych wydatków już w I półroczu. Podkreślenia wymaga fakt, iż w obliczu obowiązywania zapisów co do konieczności spełnienia wskaźników w Wieloletniej Prognozie Finansowej, ograniczona jest możliwość wydatkowania środków na grupę wydatków bieżących. Niestety w budżecie powiatu ta sfera będzie wymagała w II półroczu b.r. dofinansowania.

Z kolei wykonanie rozchodów na dzień 30 czerwca wyniosło **276.686,00 zł** i dotyczyło spłaty kredytów zaciągniętych w latach poprzednich, z tego:

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

Należy również dodać, iż powiat od wielu lat ma możliwość korzystania z środków pochodzących z uruchomionego kredytu w rachunku bieżącym. Ponieważ na dzień 30 czerwca 2019 roku uzyskane dochody były wyższe od wydatków, zaangażowanie z tego tytułu nie wystąpiło.

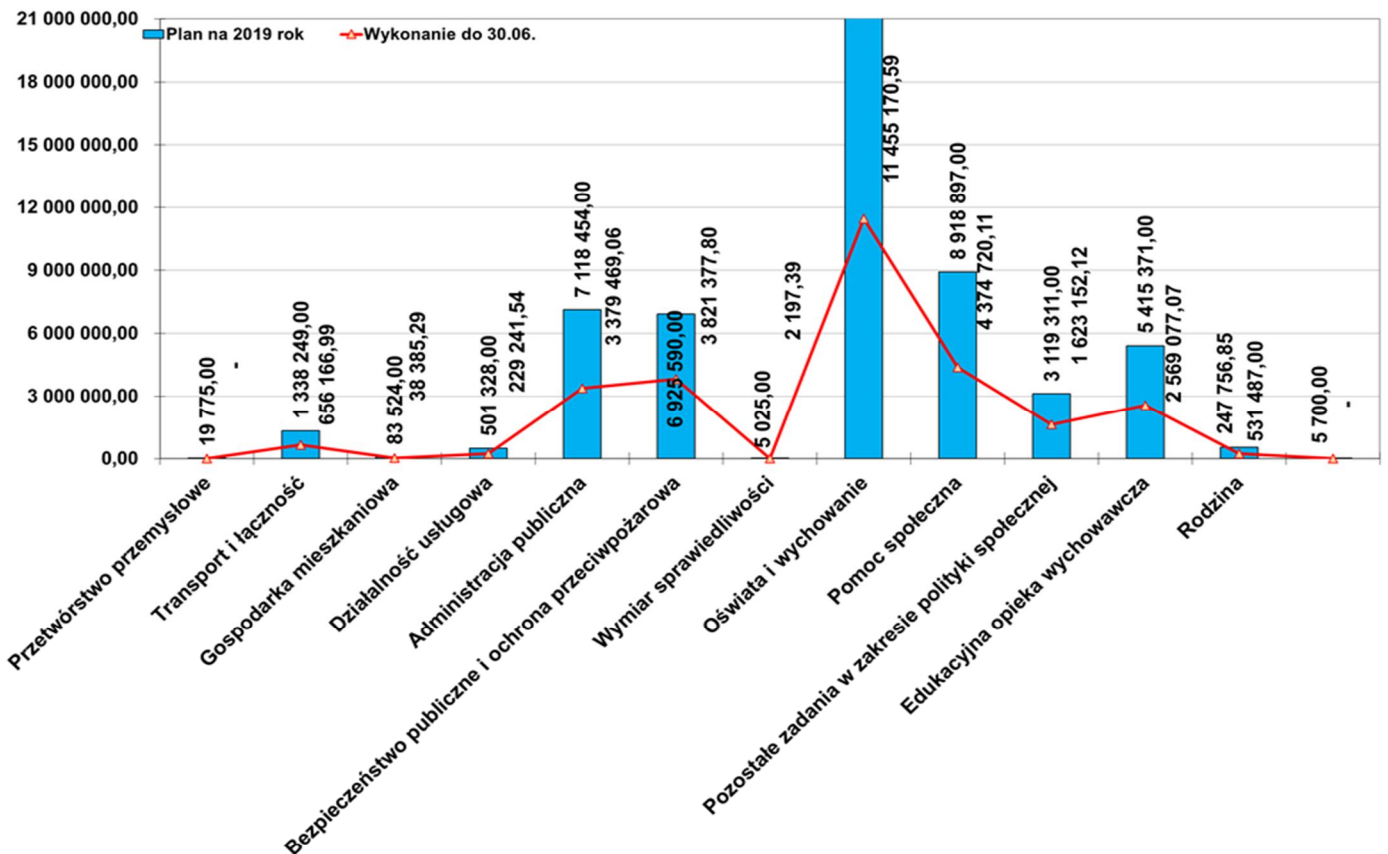
VI. SYNTETYCZNA ANALIZA I STOPIEŃ REALIZACJI WYNAGRODZEŃ I POCHODNYCH OD WYNAGRODZEŃ

W grupie wydatków bieżących największą pozycję stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które zostały w I półroczu zrealizowane w 50,62%. Porównując do ogółu planowanych wydatków bieżących, przypisana na ten cel kwota po dokonanych zmianach w okresie I półrocza wynosząca **56.098.904,00 zł**, stanowi 58,91%. Odnosząc się w podobny sposób do wykonania, to udział środków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne w w I półroczu opiewający ogółem na **28.396.714,81 zł**, to 61,73% zrealizowanych wydatków bieżących. Wyodrębnić należy tutaj dwie grupy:

- katalog wydatków dotyczących wynagrodzeń i pochodnych oraz uposażeń funkcjonariuszy, wynikających ze struktury zatrudnienia w powiatowych jednostkach budżetowych, gdzie z zaplanowanej kwoty **55.563.527,00 zł** wykonanie do 30 czerwca wyniosło **28.159.676,30 zł**, co stanowi 50,68% planu,
- pozostałe kwoty wynikają z realizacji projektów finansowanych z środków zewnętrznych, gdzie plan wynosi **535.377,00 zł**, z czego wykorzystano **237.038,51 zł**, czyli 44,28%.

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 2019 rok Zarząd Powiatu wyodrębnił środki

w rezerwach celowych na wzrost wynagrodzeń średnio o 3,00% tj. kwotę 448.393,00 zł dla pracowników administracji i obsługi (finansowanych z środków własnych powiatu) jednostek organizacyjnych. Wzrost płac nastąpił głównie w maju, w większości przypadków z wyrównaniem od stycznia. W wyniku analizy i uzasadnionych wniosków dyrektorów niektórych jednostek, gdzie z uwagi na niskie uposażenia jest duża rotacja pracowników, Zarząd Powiatu podjął decyzje o przekazaniu na ten cel kolejnych środków. Dodatkowo uzupełniono pulę o 103.913,00 zł dla Zarządu Dróg Powiatowych (przeznaczono także na ww. cel własne środki jednostki) oraz jednostek oświatowych. W przypadku domów pomocy społecznej przeznaczono na waloryzację płac kwotę na poziomie 300.000,00 zł. Podwyżki zostały wdrożone w I półroczu, stąd wyższe wydatki na wynagrodzenia i pochodne do analogicznego okresu poprzedniego roku. Ostatecznie zakres zmian wysokości wynagrodzeń w niektórych jednostkach sięgał średnio: 5,00%, 7,00%, a także i 15,00%.



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

Planowane i zrealizowane wydatki na programy i projekty finansowane ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, dotyczą zarówno zadań bieżących jak i inwestycyjnych. Stopień realizacji poszczególnych zadań omówiono przy opisie wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach. Układ uchwały budżetowej nie wyodrębnia osobno załącznika na te zadania, a podstawowe informacje o źródłach zewnętrznych ich finansowania wynikają z załącznika o dochodach, natomiast sfera wydatkowa wynika bezpośrednio z załącznika o wydatkach. Planowana ogółem kwota na ww. projekty wynosi **1.863.392,00 zł**. W I półroczu na projekty te wykorzystano kwotę **855.745,06 zł**, czyli 45,92%.

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

- Wydział Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego:
 - „Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach”- na lata 2017-2020,
 - „Własna firma kluczem do sukcesu - dotacje dla mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego” - na lata 2018-2019,
 - „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - na lata 2019-2023;
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance:
 - „Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” projekt realizowany w partnerstwie ze Stowarzyszeniem AKME - na lata 2017-2019;
 - „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” - na lata 2018-2021.

Ponadto, projekty finansowane przez Narodową Agencję Programu Erasmus +:

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.:
 - „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS” - lata 2017-2019;
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
 - „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” - lata 2018-2021.

VIII. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH POWIATU

Należności zostały przedstawione w załączniku nr 9. Z podsumowania zbiorczego wynika, iż ogółem kwota należności za I półrocze 2019 roku wynosi **525.829,03 zł**.

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.

Na wysokość należności ogółem wpływ mają te wymagalne na kwotę **454.640,09 zł**. Najwyższe pozycje dotyczą między innymi:

- odpłatności za wyżywienie w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej,
- czynszów, zwrotu kosztów związanych z usunięciem pojazdów z drogi i ich postojem na parkingu - Starostwo Powiatowe,
- dochodów powiatu związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na rzecz budżetu państwa - **206.849,79 zł**.

Zobowiązania zaś ujęto w załączniku nr 10 do niniejszej informacji, zachowując układ załącznika jak wyżej. Ogółem kwota zobowiązań na dzień 30 czerwca b.r. opiewa na **2.053.127,01 zł**. Bardzo ważną informację stanowi fakt, iż nie odnotowano zobowiązań wymagalnych. Najwyższe kwotowo pozycje od lat pozostają niezmiennie i dotyczą przede wszystkim zobowiązania z tytułu:

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

PODSUMOWANIE

Pierwsze półrocze 2019 roku w kontekście realizacji budżetu upłynęło pod kątem wykonywania zadań związanych z bieżącym funkcjonowaniem. Obszar budżetu, który będzie wymagał dodatkowego wsparcia to głównie oświata. Jest to wyjątkowy rok z podwójnym rocznikiem w szkołach powiatowych, dochodzą także kwestie kolejnych podwyżek dla nauczycieli od września b.r., ostateczne kwoty będą znane w III kwartale. Częściowo na ten zakres będą przeznaczane tzw. „wolne środki”, jednak ich spożytkowanie na wydatki bieżące jest znacznie ograniczone z uwagi na konieczność spełnienia wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej. Proces działań inwestycyjnych jest uzależniony od procedur przetargowych, a także innych czynników zewnętrznych, między innymi uzyskania dofinansowania. Po pierwszym półroczu do dyspozycji Rady pozostaje kwota **3.165.954,25 zł** nierozdysponowanych tzw. „wolnych środków”. Wzorem poprzednich lat w I półroczu odnotowano także wyższe wpływy dochodów aniżeli zrealizowano wydatki, stąd też wystąpiła nadwyżka. Sytuacja ta wynika między innymi z przekazania do budżetu części oświatowej subwencji ogólnej.

Należy podkreślić, iż zgodnie z warunkami określonymi w umowach kredytowych, spłacamy ciążące na powiecie kredyty, a także odsetki od nich naliczone.

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

Podsumowując stronę dochodów, to ogółem odnotowano wpływ z tego tytułu na poziomie 54,05%. Jest to pozytywna informacja z tym, że niektóre dochody były jednorazowe lub też przekazane zostały w 100,00%. Analiza poszczególnych źródeł, wskazuje jak zawsze w tym okresie na niepełne wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, gdzie uzyskano wpływ na poziomie 46,79%. Planowana kwota sięga ponad **18.370.000,00 zł** dlatego każdy nawet najmniejszy % niewykonania powoduje znaczne skutki dla naszego budżetu. Będzie to wymagało szczególnej uwagi, zwłaszcza pod koniec roku, aby zabezpieczyć się na wypadek niepełnego wykonania w odniesieniu do realizowanych wydatków bieżących, by móc spełnić ustawowe wymogi. Pozostałe dochody realizowane są raczej prawidłowo, zgodnie z zapisami umów i przekazywane w terminach zapewniających prawidłową gospodarkę finansową.

Z kolei oceniając sferę wydatkową, to w I półroczu wykonanie ogółem do planowanej ich wysokości wynosi 43,83%. Przyczyny takiego stanu wielokrotnie już opisywano i analizowano. Oceniając wydatki pod kątem układu rodzajowego, to w głównej mierze dotyczyły one tych bieżących. Natomiast inwestycje realizowane będą głównie w II półroczu. Dwie kluczowe dziedziny inwestycji to oświata z wiodącym zadaniem „Budowy sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacja i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” oraz w zdrowiu „Rozbudowa budynku głównego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance”. W przypadku zadań drogowych, zgodnie z dotychczasowymi zasadami, planowany jest na ten cel udział finansowy także lokalnych samorządów.

Informację opisową sporządzono na podstawie następujących sprawozdań półrocznych:

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

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