

INFORMACJA OPISOWA O PRZEBIEGU

WYKONANIA BUDŻETU

ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2020 ROKU

Zarząd Powiatu przedkłada niniejszy dokument, który został sporządzony w oparciu o uchwałę Nr IX/58/2015 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 30 czerwca 2015 roku w sprawie: określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu za pierwsze półrocze, kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Zgodnie z przywołaną uchwałą, część opisowa półrocznej informacji o przebiegu wykonania budżetu stanowi jeden z trzech elementów pełnego dokumentu.

I. ZMIANY W UCHWALE BUDŻETOWEJ POWIATU DOKONANE W I PÓŁROCZU

Budżet powiatu na 2020 rok przyjęty został przez Radę Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego uchwałą Nr XV/101/2019 w dniu 30 grudnia 2019 roku.

W b.r. zmiany w uchwale budżetowej w omawianym okresie dokonywane były uchwałami Rady Powiatu i Zarządu Powiatu. Rok 2020 jest odmiennym od dotychczasowych, gdyż z uwagi na sytuację COVID-19 procedowanie Rady w I półroczu ograniczyło się do 4 spotkań. Pomimo trudnień budżet realizowany był na bieżąco w oparciu o nowe uwarunkowania prawne, co spowodowało i przyczyni się do przesunięcia w czasie zarówno zdarzeń mających wpływ na realizację dochodów jak i na wydatki. Podjęto w tym zakresie w sumie 13 uchwał, w tym 9 Zarządu. Rada szczegółowo zapoznawana była przez Zarząd Powiatu z proponowanymi zmianami uchwały budżetowej, a Komisja Budżetowo-Gospodarcza wydawała opinię w tej sprawie. Z kolei o zmianach dokonanych przez Zarząd Powiatu informowano w protokołach z prac Zarządu Powiatu, informacji składanej bezpośrednio na Radzie przez Starostę Powiatu, gdy decyzje zapadały na ostatnim Zarządzie przed jej posiedzeniem. Z uwagi na szczególną sytuację Zarząd Powiatu częściej dokonywał zmian w uchwale budżetowej, o czym także informował Radnych Powiatu w przesyłanych „Raportach o sytuacji w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim w związku z zaistniałą sytuacją epidemiologiczną”. W zmianach budżetu Zarząd Powiatu ograniczał się do tych wynikających z ustawy o finansach publicznych, nie korzystano z upoważnień do dokonywania zmian zapisanych w kolejnych rozporządzeniach Ministra Finansów - tzw. Tarczach antykryzysowych, wydanych w oparciu o ustawę o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Zarząd w swoich decyzjach wpływających na kształt budżetu, uwzględniał głównie aktualizację poziomu dotacji celowych z budżetu państwa, oraz rozdysponowania środków z rezerw celowych przewidzianych w budżecie na konkretne zadania. W trosce o bezpieczeństwo sanitarne i epidemiologiczne w naszym powiecie przeznaczono dodatkowe środki, oprócz rozdysponowania

znacznej części rezerwy na zarządzanie kryzysowe, co ostatecznie zwiększyło pulę na ww. cel do kwoty **440.000,00 zł**.

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 uległ zwiększeniu w porównaniu do tych przyjętych na 2020 rok w uchwale budżetowej. Niestety także deficyt. Negatywny wpływ na nasz budżet miała informacja z budżetu państwa po zatwierdzeniu ustawy budżetowej państwa na 2020 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. Najbardziej dotkliwe umniejszenie strony dochodowej powiatu wyniknęło z umniejszenia części oświatowej subwencji ogólnej sięgające prawie **400.000,00 zł**.

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, oraz w zakresie wsparcia szpitali powiatowych.

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. Z kolei na deficyt wpływ miał fakt zaangażowania tzw. „wolnych środków” na kontynuację przedsięwzięć wieloletnich.

Główna jednak przyczyna zmiany wysokości deficytu w I półroczu i skorzystania z tzw. „wolnych środków” z rozliczenia budżetu roku 2018/2019 wynika z uwagi na przypisanie nowych zadań inwestycyjnych w dziedzinie dróg, oświaty, a przede wszystkim na doposażenie Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance.

Rozpatrując globalnie budżet powiatu, skutek zmian w I półroczu odzwierciedla poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Plan zgodny z uchwałą budżetową	Plan na dzień 30.06.	Kwota zwiększenia
Dochody ogółem, <i>z tego:</i>	105.801.403,00 zł	107.846.725,22 zł	2.045.322,22 zł
a) dochody bieżące	a) 104.249.863,00 zł	a) 106.095.107,22 zł	a) 1.845.244,22 zł
b) dochody majątkowe	b) 1.551.540,00 zł	b) 1.751.618,00 zł	b) 200.078,00 zł
Wydatki ogółem, <i>z tego:</i>	111.338.941,00 zł	114.057.510,53 zł	2.718.569,53 zł
a) wydatki bieżące	a) 102.255.437,31 zł	a) 104.143.908,53 zł	a) 1.888.471,22 zł
b) wydatki majątkowe	b) 9.083.503,69 zł	b) 9.913.602,00 zł	b) 830.098,31 zł
Deficyt (-)	5.537.538,00 zł	6.210.785,31 zł	<u>673.247,31 zł</u>

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

	Plan	Wykonanie	%
Ogółem	107.846.725,22 zł	58.784.656,71 zł	54,51
z tego:			
a) dochody bieżące	106.095.107,22 zł	57.984.324,79 zł	54,65
b) dochody majątkowe	1.751.618,00 zł	800.331,92 zł	45,69

Zbiorcze zestawienie uzyskanych w I półroczu b.r. dochodów (według poszczególnych źródeł) zostało poniżej przedstawione w porównaniu do wartości planowanych zgodnie ze stanem wynikającym z ostatnich zmian uchwały budżetowej, tj. na dzień 30 czerwca:

	Plan	Wykonanie	%
1) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 - płatności w zakresie budżetu środków europejskich (<i>bieżące</i>)	136.492,00 zł	0,00 zł	-
2) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 - współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa			

w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy (<i>bieżące</i>)	16.058,00 zł	0,00 zł	-
3) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 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>)	1.424.042,00 zł	113.716,58 zł	7,99
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>)	123.439,00 zł	2.702,90 zł	2,19
5) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	11.298.266,57 zł	6.356.356,45 zł	56,26
6) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	17.800,00 zł	900,00 zł	5,06
7) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	6.033.523,65zł	3.015.416,61 zł	49,98

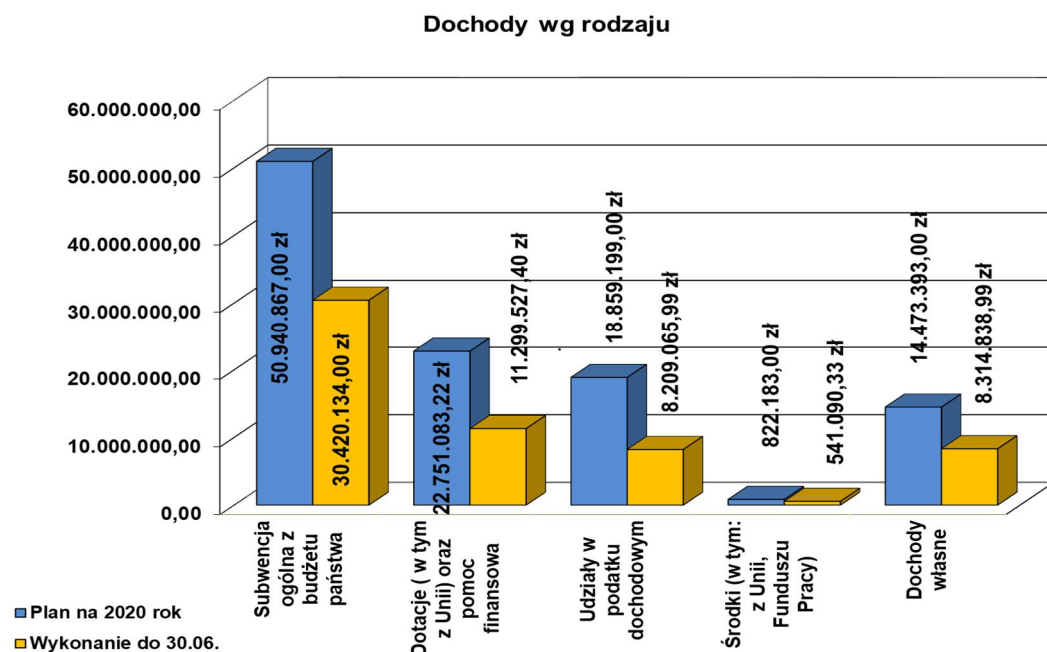
8) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	735.353,00 zł	407.575,75 zł	55,43
9) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	172.900,00 zł	123.642,00 zł	71,51
10) dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1.026.669,00 zł	515.613,85 zł	50,22
11) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	50.000,00 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 (<i>majątkowe</i>)	0,00 zł	-1.897,91 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 - 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>majątkowe</i>)	401.750,00 zł	219.976,01 zł	54,75
14 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>majątkowe</i>)	230.000,00 zł	125.735,16 zł	54,67
15) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1.084.790,00 zł	419.790,00 zł	38,70
16) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	296.883,00 zł	148.441,33 zł	50,00
17) środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy	515.300,00 zł	382.649,00 zł	74,26

18) środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	10.000,00 zł	10.000,00 zł	100,00
19) subwencje ogólne z budżetu państwa			
w tym:	50.940.867,00 zł	30.420.134,00 zł	59,72
a) część oświatowa	42.897.398,00 zł	26.398.400,00 zł	61,54
b) część wyrównawcza	7.008.636,00 zł	3.504.318,00 zł	50,00
c) część równoważąca	1.034.833,00 zł	517.416,00 zł	50,00
20) podatek dochodowy od osób fizycznych	18.459.199,00 zł	7.897.672,00 zł	42,78
21) podatek dochodowy od osób prawnych	400.000,00 zł	311.393,99 zł	77,85
22) dochody własne	14.473.393,00 zł	8.314.838,99 zł	57,45

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

III. CHARAKTERYSTYKA ŹRÓDEŁ DOCHODÓW ORAZ ICH REALIZACJA



DOTACJE

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

Zadania - projekty - objęte tym dofinansowaniem obejmują realizację zadań, na które jednostki organizacyjne za pośrednictwem budżetu powiatu uzyskały dotacje. Zgodnie z klasyfikacją budżetową rozgraniczono środki pochodzące z poprzedniej perspektywy finansowej i te z obecnej. W bieżącym roku wsparcie finansowe obejmuje zadania bieżące.

Ogółem planowana w budżecie kwota na realizację projektów opiewa na sumę **2.331.781,00 zł**. Wpływ środków na koniec miesiąca czerwca wyniósł **462.130,65 zł** tj. 19,82% w stosunku do założonego planu.

W ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego kontynuowano dwa przedsięwzięcia, realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance:

- „Usługi społeczne dla mieszkańców powiatu czarnkowsko-trzcianieckiego”,
- „Usługi społeczne dla mieszkańców powiatu czarnkowsko-trzcianieckiego (II)”.

W I półroczu b.r. z zaplanowanej na powyższe zadania ogółem kwoty **1.019.280,00 zł** nie uzyskano wpływu środków.

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

- Projekt przypisany w znacznej części do realizacji Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych 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 **16.519,48 zł**, tj. 52,45% zaplanowanej kwoty wynoszącej **31.498,00 zł**.

Z kolei w wyniku rozliczenia części projektu obejmującej zakupy inwestycyjne, poczyniono zwrot niewykorzystanej w roku poprzednim na ww. cel dotacji. Stąd ujemny wynik wykonania dochodów na kwotę **1.897,91 zł** w **dziale 801, rozdział 80195, § 6257** - 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.

- 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”. Na to zadanie zaplanowano w 2020 roku kwotę **631.750,00 zł**, otrzymano w I półroczu środki w wysokości **345.711,17 zł**, co stanowi 54,72% planu.
- Kolejny projekt pn. „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego” realizowany jest w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. Nowe przedsięwzięcie kierowane jest do uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego, w tym z Zespołu Szkół w Czarnkowie, Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance, Zespołu Szkół w Trzciance, a także nauczycieli i nauczycielek przedmiotów zawodowych pracujący w Zespole Szkół w Czarnkowie, Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance oraz Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie. Projektem objęci zostaną uczniowie uczący się w zawodach technik: pojazdów samochodowych, logistyk, mechatronik, spedytor, budowlaniec, informatyk, organizacji reklamy; oraz ślusarz i mechanik samochodowy. Ogółem zaplanowano w 2020 roku środki na poziomie **549.353,00 zł**, w I półroczu nie uzyskano wpływu.

Ponadto w związku z sytuacją epidemiologiczną COVID-19 Powiat w I półroczu b.r. uczestniczył w realizacji projektu grantowego pn. „Zdalna Szkoła - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej nr I „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu” działania 1.1: „Wylimitowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego internetu o wysokich przepustowościach”. Na ww. cel uzyskano zgodnie z założonym planem kwotę **99.900,00 zł**.

Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa

W bieżącym roku z uwagi na kryzysową sytuację nie wszystkie środki z dotacji zostały uruchomione do 30 czerwca, a część z nich może podlegać docelowo zwrotowi do ich dysponenta z uwagi na brak możliwości realizowania niektórych zadań przy obowiązującym reżimie sanitarnym.

W grupie dotacji celowych finansowanych z budżetu państwa, najwyższa kwota przekazywana jest na zadania rządowe zlecone powiatowi do ich realizacji. W 2020 roku w planowanych środkach objęto finansowanie następujących wydatków bieżących:

- 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: sprzętu informatyki i łączności oraz 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,
- zadania wynikające z ustawy o Karcie Polaka,
- realizacja programu „Dobry Start” w placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

W I półroczu odnotowano wpływ do budżetu środków od Wojewody w wysokości **6.356.356,45 zł**, co oznacza 56,26% 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. 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. oraz art. 116 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych.

Powiat otrzymuje od lat także z budżetu państwa środki na zadania bieżące realizowane na podstawie zawartych porozumień związanych z finansowaniem specjalistycznych badań (ekspertyz) w ramach przeprowadzonej kwalifikacji wojskowej. W bieżącym roku z uwagi na COVID-19 zadanie w I półroczu nie było realizowane, stąd brak wykonania.

Jedynymi środkami jakie w bieżącym roku uzyskano w ramach dotacji na podstawie porozumień z organami administracji rządowej było **900,00 zł**, na podstawie porozumienia zawartego z Ministerstwem Edukacji Narodowej związanego z realizacją programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”.

Dochód ten stanowi 5,06% do ogólnego poziomu dotacji na oba zadania.

W ramach przyznanych w planie dotacji celowych z budżetu państwa, dofinansowaniem objęto również zadania własne powiatu. W tegorocznym budżecie wsparto wydatki bieżące domów pomocy społecznej, na które uzyskano kwotę **3.015.416,61 zł**, co stanowi 49,98% w stosunku do planowanych środków.

W 2020 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 oraz placówkach opiekuńczo-wychowawczych. Do 30 czerwca uzyskano wpływ środków na poziomie **407.575,75 zł**, tj. 55,43% w stosunku do planu.

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

Wynikiem 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 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.

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, ścieżek rowerowych przy drogach powiatowych, a także doposażenia w specjalistyczny sprzęt szpitali powiatowych.

Rok 2020 jest specyficznym i trudnym, gdzie realizacja wielu z zadań przesunęła się w czasie z uwagi na trudną sytuację wywołaną COVID-19.

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
Samorzady gminne ogółem:	
z tego:	1.307.690,00 zł
- dotacje na zadania bieżące	172.900,00 zł
- pomoc finansowa na zadania bieżące	50.000,00 zł
-pomoc finansowa na zadania inwestycyjne	1.084.790,00 zł
Powiaty - dotacje na zadania bieżące	1.026.669,00 zł
Razem gminy i powiaty	2.334.359,00 zł

Realizacja dochodów w I półroczu przebiegała jak poniżej, a ewentualne odstępstwa od 50,00% wynikają głównie 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 **123.642,00 zł**, co stanowi 71,51% w stosunku do planu. Środki przekazał Samorząd Trzcianiecki na **zadanie bieżące**:

- partycypowanie w kosztach funkcjonowania Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance.

Dotacje od powiatów - kwota wpływu w omawianym okresie wyniosła ogółem **515.613,85 zł**, co oznacza 50,22% 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: Kamiennogórskiego, Lipnowskiego, Łobeskiego, Obornickiego, Ostrzeszowskiego, Pilskiego, Sępoleńskiego, Szczecineckiego, Świdwińskiego, Żnińskiego, Ryckiego, Międzychodzkiego, Miasta Konin, Miasta Bydgoszcz, Miasta Łódź, Miasta Zabrze - łączna kwota wynosi - **216.705,55 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, Nowosolskim, Nowotomyskim, Pilskim, Miastem Bydgoszcz, Polickim, Tarnogórskim, Miastem Poznań, Miastem Konin, Miastem Grudziądz - **298.908,30 zł**, z tego:
 - za dzieci przebywające w placówce prowadzonej przez Stowarzyszenie „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance - **166.780,64 zł**,
 - za dzieci przebywające w placówce prowadzonej przez Stowarzyszenie „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. - **132.127,66 zł**.

Pomoc finansowa w formie dotacji:

Środki w formie pomocy finansowej tytułem wsparcia **zadań bieżących** 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.

Pomoc finansową w związku z dofinansowaniem **zadań inwestycyjnych** powiat uzyskał w kwocie **419.790,00 zł**, co stanowi 28,70% planu. Środki w I półroczu otrzymano tytułem wsparcia realizacji inwestycji drogowych:

Miasto i Gmina Trzcianka:

- „Przebudowa drogi - budowa ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze powiatowej nr 1315P w miejscowości Trzcianka” - **50.000,00 zł**;

Gmina Czarnków:

- „Rozbudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne” - **120.000,00 zł**,
- „Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1343P w miejscowości Śmieszkowo - ul. Wiejska” - **150.000,00 zł**;

Gmina Połajewo:

- „Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1353P w miejscowości Połajewo” - **10.000,00 zł**;

Gmina Drawsko:

- „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P” - **44.895,00 zł**;

Miasto i Gmina Krzyż Wlkp.:

- „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P” - **44.895,00 zł**.

ŚRODKI

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

W związku z realizacją wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie upraw leśnych, powiat otrzymuje środki pochodzące z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Do 30 czerwca uzyskano wpływ do budżetu powiatu w wysokości **148.441,33 zł**, co oznacza 50,00% w stosunku do planu.

Środki z Funduszu Pracy

Zgodnie z ustawą o promocji i instytucjach rynku pracy, Minister właściwy do spraw pracy w 2020 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 **132.649,00 zł**, co stanowi 50,00% ogólnego planu.

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

Ponadto w bieżącym roku została przyznana dodatkowa kwota **250.000,00 zł** na finansowanie kosztów obsługi przez Powiatowy Urząd Pracy zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Środki w I półroczu zostały przekazane do powiatu w 100,00%.

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

W bieżącym roku Narodowy Bank Polski przekazał na rachunek powiatu **10.000,00 zł**, czyli 100,00% w związku z przystąpieniem przez Zespół Szkół w Czarnkowie do realizacji wydarzenia edukacyjnego pt. „Polski ZŁOTY ma sto lat!”

SUBWENCJA

Najwyższą pozycją w budżecie powiatu jest subwencja ogólna otrzymywana z budżetu państwa. Przyznana ostatecznie kwota wynikająca z przyjętej ustawy budżetowej państwa jest niższa od określonej w projekcie budżetu o **392.629,00 zł**. Zmiana ta dotyczyła części oświatowej subwencji ogólnej.

Wysokość planowanej subwencji ogólnej na dzień 30 czerwca łącznie opiewała na kwotę **50.940.867,00 zł**, czyli 47,23% ogółem planowanych dochodów powiatu. W I półroczu b.r. wykonanie z tego tytułu wyniosło **30.420.134,00 zł**, co stanowi 59,72% 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 **18.459.199,00 zł.**, czyli o **6.317,00 zł** mniej jak wstępnie zakładano w projekcie. Niestety jest to tylko szacunkowa kwota, a półroczne jej wykonanie w wysokości **7.897.672,00 zł**, stanowi 42,78% planu. Oznacza to, iż po raz kolejny, na półrocze występuje odstępstwo od 50,00%, co wskazuje, iż tym razem do budżetu powiatu proporcjonalnie do upływu czasu przekazano o 7,22% dochodów mniej, czyli o **1.331.927,50 zł**. Oznacza to najniższy jak dotąd wpływ tego dochodu w okresie do 30 czerwca. Wiadomym jest fakt, iż bieżący rok realizowany jest w dobie negatywnych skutków COVID-19.

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 rozliczenie znane będzie dopiero na początku 2021 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 własnych szacunków na poziomie **400.000,00 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. W 2020 roku zmieniła się zasada przekazywania od poszczególnych Urzędów

Skarbowych środków. Dotychczas liczba urzędów za pośrednictwem których otrzymywaliśmy dochody wynosiła średnio 21, natomiast w roku bieżącym obsługę przekazywania środków do naszego powiatu scedowano na Pierwszy Urząd Skarbowy w Toruniu.

Wykonanie dochodu na dzień 30 czerwca wskazuje na możliwość uzyskania wyżej kwoty jak szacunkowo przewidziano w planie, gdyż uzyskano w I półroczu **311.393,99 zł**, co stanowi 77,85% 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 **14.473.393,00 zł**, w I półroczu odnotowano ich 57,45% wpływ. W ramach tej grupy uzyskano dochody w wysokości **8.314.838,99 zł** według poniższego zestawienia:

- wpływy z opłaty komunikacyjnej oraz za prawa jazdy	1.055.047,68 zł
- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności	65.334,87 zł
- wpływy z opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	576.135,65 zł
- odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów	178.891,94 zł
- wpływy z różnych opłat (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)	110.076,68 zł
- wpływy z tytułu zadań ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	267.055,46 zł
- wpływy z kart wędkarskich	1.917,00 zł
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostki samorządu terytorialnego oraz umów o podobnym charakterze	176.712,64 zł
- odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej	3.666.765,30 zł
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	36.728,66 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	54.215,59 zł
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1.003.560,66 zł
- piecza zastępcza - dochody z gmin	405.416,91 zł
- dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	58.551,37 zł

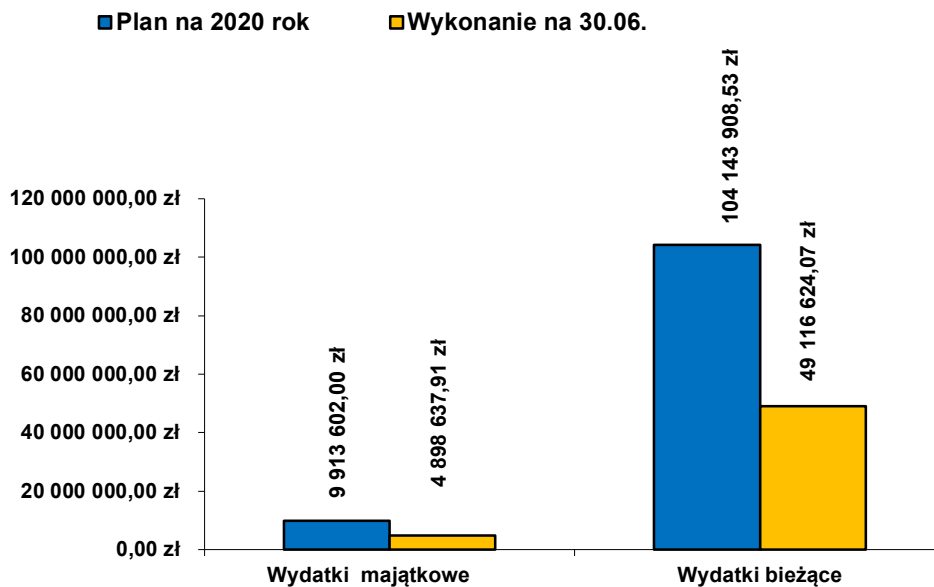
- 5% z dochodu uzyskiwanego na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, a także 25% z dochodu z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa	186.759,09 zł
- wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych, odszkodowań wynikających z umów	28.223,98 zł
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	716,76 zł
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (wraz z odsetkami od zwrotu po terminie w wysokości 1,00 zł)	20.117,26 zł
- dochody pozostałe wyżej nie wymienione	422.611,49 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. Podobnie jak w latach ubiegłych 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, a nawet przekraczające 100,00%. Należy jednak analizować indywidualnie każdy rodzaj dochodu. Na podkreślenie zasługuje fakt, iż uzyskano jednorazowy wpływ **1.000.000,00 zł** darowizny na toczącą się przy Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie inwestycję.

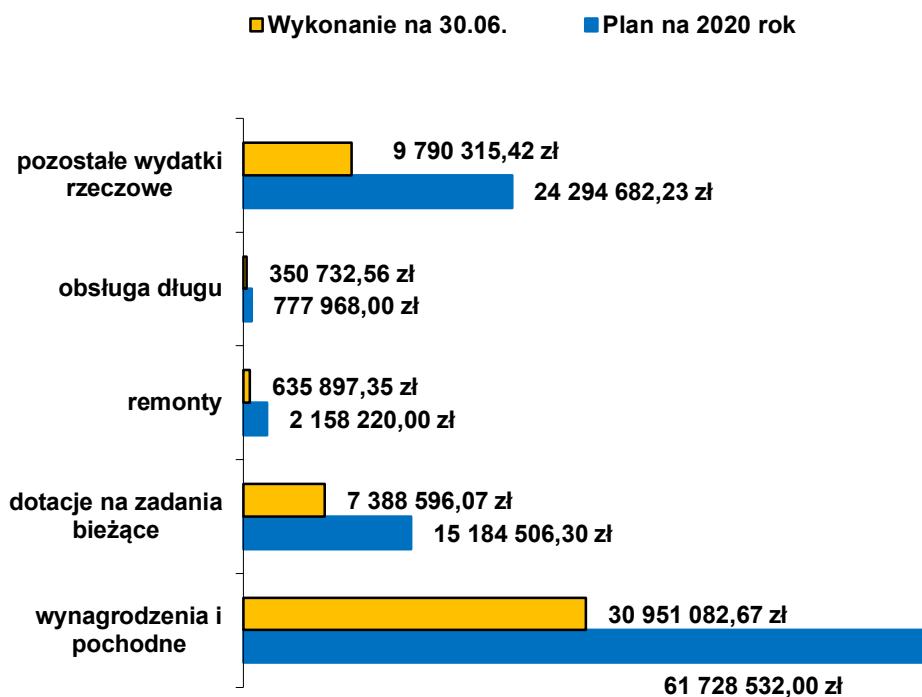
Sytuacja realizacji dochodów będzie na bieżąco monitorowana, gdyż wpłynie ona na możliwości wydatkowania środków przez powiat do końca 2020 roku.

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

	Plan	Wykonanie	%
Ogółem,	114.057.510,53 zł	54.015.261,98 zł	47,36
z tego:			
a) wydatki bieżące	104.143.908,53 zł	49.116.624,07 zł	47,16
b) wydatki majątkowe	9.913.602,00 zł	4.898.637,91 zł	49,41



Wydatki bieżące



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

Realizacja wydatków przekazywanych w formie dotacji omówiona zostanie przy poszczególnych rozdziałach. Jest to kolejna znaczna kwotowo pozycja w układzie rodzajowym wydatków. Zbiorcze zestawienie planowanych i przekazanych środków przedstawiono w załączniku **nr 7** informacji, gdzie zaprezentowany jest podział na: dotacje celowe i podmiotowe z uwzględnieniem sektora finansów publicznych i tych spoza. Wydatki z tego tytułu, czyli poziom przekazanych dotacji jest zgodny z zapisami stosownych umów i określonych w nich terminach. Informacje z tego zakresu wynikały z uchwały budżetowej oraz na bieżąco były także przekazywane Radzie w jej zmianach. W bieżącym roku w związku z COVID-19 wiele umów wymaga aneksowania, a nawet będzie ulegała rozwiązaniu wobec braku możliwości zrealizowania planowanego zadania. 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, a także rolnictwa i łowiectwa.

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. Oprócz planowanego terminarza realizacji zadań, wpływ na mniejsze wykonanie ma pandemia COVID-19.

Zaplanowane środki finansowe na realizację wydatków w działach oświatowych, a także na funkcjonowanie domów pomocy społecznej, gdyż na dzień 30 czerwca nie zabezpieczają zadań koniecznych do realizacji do końca roku 2020. 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 w celu zweryfikowania ich potrzeb i podjęcia stosownych kroków w kierunku ich sfinansowania. Dodatkową sprawą jest zabezpieczenie bezpieczeństwa epidemiologicznego do końca bieżącego roku naszych jednostek powiatowych, głównie oświatowych, sfery pomocy oraz opieki społecznej.

Dział 010 - Rolnictwo i leśnictwo

Plan: **891.352,00 zł**

Wykonanie: **385.711,17 zł**, co stanowi 43,27%.

Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa

W 2020 roku przyznano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań z ww. zakresu w kwocie **9.000,00 zł**. W I półroczu brak wykonania.

W rozdziale tym zaplanowano również środki w kwocie **842.352,00 zł** (w tym **210.602,00 zł** - środki własne) w związku kontynuacją realizacji wieloletniego przedsięwzięcia współfinansowanego z środków unijnych - projektu pn. „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo”. W I półroczu wykorzystano **345.711,17 zł** (środki z dotacji), co stanowi 41,04% planu.

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 przekazano 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 Śmieszkwie:
 - 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 Melioracyjno-Drenarskiej Krosin - **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: **496.333,00 zł**

Wykonanie: **230.679,33 zł**, co stanowi 46,48%.

Rozdział 02001 - Gospodarka leśna

Planowana kwota na wypłaty ekwiwalentów dla rolników, związanych ze zmianą przeznaczenia gruntów rolnych na uprawę leśną wynosi **296.883,00 zł**, z których to w I półroczu wykorzystano **148.441,33 zł**, co stanowi 50,00% planu. Źródłem pochodzenia środków jest Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa,

Rozdział 02002 - Nadzór nad gospodarką leśną

Zadania realizowane w tym rozdziale planowane są do sfinansowania z wpływów i opłat z zakresu ochrony środowiska, a także środkami własnymi. Z uwagi na zmniejszające się ww. dochody, z roku na rok zwiększeniu ulega wkład własnych środków na realizację niżej wskazanych zadań.

Na nadzór nad lasami niepaństwowymi zaplanowano kwotę **197.450,00 zł**, z czego wydatkowano **82.238,00 zł**, tj. 41,65%. Środki przeznaczono na kontynuację porozumień z Nadleśnictwami: Potrzebowice, Trzcianka, Sarbia, Krucz, Krzyż Wlkp. Oraz sporządzenie dokumentacji urzędzeniowej dla lasów niestanowiących własności skarbu państwa.

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 600 - Transport i łączność

Plan: **7.220.194,00 zł**

Wykonanie: **1.915.210,72 zł**, co stanowi 26,53%.

Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe

Wydatki Zarządu Dróg Powiatowych związane z bieżącym utrzymaniem, wykonaniem remontów, zaplanowano ogółem na kwotę **3.905.750,00 zł**. Pozostałe wydatki uwzględnione w planie w wysokości **3.314.444,00 zł** to zadania inwestycyjne. Biorąc pod uwagę globalny budżet jednostki, w I półroczu odnotowano wykonanie sięgające niespełna 26,53%. 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. Na wydatki remontowe z zaplanowanej kwoty **1.369.952,00 zł** w I półroczu

wykorzystano kwotę **447.558,89 zł**, co oznacza do planu 32,67%. Zadania zrealizowane w tym okresie dotyczyły:

- bieżących napraw i konserwacji sprzętu - **47.222,72 zł**,
- remontu masą asfaltową na gorąco z frezowaniem nawierzchni - **321.111,87 zł**,
- remontu przepustu w ciągu drogi powiatowej nr 1340P Gulcz-Krucz - **34.549,47 zł**,
- remontu przepustu w ciągu drogi powiatowej nr 1343P Śmieszkowo-Jędrzejewo - **44.674,83 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. Planowana kwota na wydatki majątkowe wynosi ogółem **3.314.444,00 zł**, z której do 30 czerwca wydatkowano **328.574,28 zł**, czyli 9,91%. Środki wykorzystano na:

- „Rozbudowę drogi - budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1326P w miejscowości Zofiowo” (udział Gminy Czarnków 120.000,00 zł) - **243.458,28 zł**,
- „Przebudowę drogi - budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1353P w miejscowości Połajewo” (udział Gminy Połajewo 9.409,00 zł) - **18.819,00 zł** (dokumentacja budowlana),
- „Zakup samochodu osobowo-ciężarowego na potrzeby Obwodu Drogowego w Trzciance” - środki własne - **66.297,00 zł**.

Dział 630 - Turystyka

Rozdział 63095 - Pozostała działalność

Plan: **3.200,00 zł**

Wykonanie: **3.200,00 zł**, co stanowi 100,00%.

Na realizowane w tym rozdziale zadanie z zakresu turystyki zaplanowano środki w formie dotacji w kwocie **3.200,00 zł**, z czego przekazano 100,00%. 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 - **2.600,00 zł**,
- Oddział Regionalny Olimpiady Specjalne Polska Wielkopolskie - Poznań - **600,00 zł**.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Plan: **490.065,00 zł**

Wykonanie: **239.403,90 zł**, co stanowi 48,85%.

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami

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

- **108.065,00 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),
- **280.000,00 zł** z środków własnych Powiatu (mienie powiatowe).

Z budżetu Wojewody do 30 czerwca uzyskano wpływ dotacji w wysokości **46.662,00 zł**, z czego na realizację zadań rządowych wykorzystano kwotę **41.538,17 zł** na:

- wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane - częściowe sfinansowanie w zakresie pracowników administracji realizujących ww. zadania - **34.447,95 zł**,
- koszty utrzymania nieruchomości Skarbu Państwa - **1.240,34 zł**,
- koszty związane ze sporządzaniem operatów szacunkowych w celu ustalenia odszkodowania z tytułu ograniczenia w sposobie korzystania z nieruchomości - **3.321,00 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 - **2.528,88 zł**.

Z kolei na zadania własne powiatu związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami w I półroczu wykorzystano **125.844,71 zł**, tj. 44,94%. W ramach ww. środków dokonano wypłaty odszkodowań za grunty działek przejętych na własność Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego za działki zajęte pod drogi powiatowe na kwotę **1.380,00 zł**. Ponadto kwotę **6.570,60 zł** wydano na wydatki remontowe: bieżącą konserwację i naprawę urządzeń.

Pozostałe 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.

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 **102.000,00 zł**, wykorzystano 70,61%, tj. **72.021,02 zł**.

Dział 710 - Działalność usługowa

Plan: **1.317.729,00 zł**

Wykonanie: **330.887,93 zł**, co stanowi 25,11%.

Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii

Zaplanowane środki na realizację zadań pochodzą z dwóch źródeł:

- **149.800,00 zł** z dotacji na zadania rządowe - bieżące,
- **496.129,00 zł** z środków własnych Powiatu (w tym wpływy z tytułu opłaty geodezyjnej 250.000,00 zł).

Środki z dotacji z budżetu państwa w znacznym stopniu, gdyż na poziomie **142.800,00 zł** przewidziano na opracowanie modernizacji ewidencji gruntów i budynków w systemie GEO-INFO VI w zakresie budynków i lokali dla Gminy Krzyż Wlkp. Wydatek realizowany będzie w II półroczu b.r. Pozostała część dotacji z budżetu państwa w planowanej kwocie **7.000,00 zł** została wykonana w 35.71% tj. **2.500,00 zł** na zaspokojenie roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa i jst - wykonanie podziału działki oznaczonej numerem w ewidencji gruntów i budynków nr 549 położonej w obrębie miejscowości Czarnków w celu zwrotu działki wywłaszczonej.

Natomiast na wydatki z zakresu zadań Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z dochodów własnych związanych z ich realizacją wydatkowano w omawianym okresie **30.121,12 zł**, co stanowi 14,57% % planu. Zrealizowane wydatki w rozdziale dotyczą finansowania zadań bieżących dotyczących działalności ośrodka, między innymi związanych z zakupem materiałów biurowych, przeglądami 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 **289.372,00 zł**, z czego przekazano **26.000,00 zł** do Powiatu Wągrowieckiego w związku z realizacją wspólnego przedsięwzięcia pn. „Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, 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 **671.800,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano **272.266,81 zł**, tj. 40,53 %. Dotyczyły one głównie opłacenia wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatków rzeczowych związanych z funkcjonowaniem jednostki.

Dział 750 - Administracja publiczna

Plan: **10.520.855,00 zł**

Wykonanie: **4.888.011,47 zł**, co stanowi 46,46%.

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 **189.097,00 zł**, wydano **88.168,18 zł**, co stanowi 46,63% 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 **152.854,10 zł**, tj. 43,93%. Środki w niniejszym rozdziale zabezpieczone są na działalność Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego oraz bieżącą ich pracę tj.: koszty diet (16 radnych + 2 nietatowych członków Zarządu), zakupy materiałów, koszty abonamentu blueconnect w związku z wykorzystywaniem dla celów służbowych zakupionych laptopów. Wydatkowano środki adekwatnie do potrzeb. Wypłaty diet na niższym poziomie jak wskazuje wpływ czasu wynikają z absencji radnych.

Rozdział 75020 - Starostwa powiatowe

Na wydatki bieżące jednostki (siedziby Starostwa Powiatowego w Czarnkowie oraz Delegatury w Trzciance) zabezpieczono kwotę **9.634.847,00 zł**, z czego na dzień 30 czerwca wydano **4.529.691,95 zł**, tj. 47,01%. 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 **1.010.000,00 zł**, z czego wykorzystano **512.085,04 zł**, tj. 50,70%.

W pozostałych wydatkach Starostwa na zadania remontowe przewidziano kwotę **90.000,00 zł**, z której to wydano **21.807,74 zł**, czyli 24,23% przede wszystkim na naprawę sieci elektrycznej

w budynku Starostwa Powiatowego w Czarnkowie oraz delegatury w Trzciance, wydzielenie pomieszczenia w budynku delegatury (dla Wydziału Komunikacji - pomieszczenie chronione systemem alarmowym), naprawę linii zasilającej budynek geodezji, kalibrację detektora gazu w kotłowni budynku Starostwa w Czarnkowie, wymianę drzwi w budynku głównym Starostwa Powiatowego - Wydział Komunikacji, wymianę akumulatora w centrali alarmowej, remont w pomieszczeniu Powiatowego Centrum Zarządzania Kryzysowego - stworzenie strefy ograniczonego dostępu do biura, remont kotłowni Starostwa w Czarnkowie i w Delegaturze w Trzciance oraz systemu alarmowego. 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 **157.337,00 zł**, z której do 30 czerwca wydatkowano **82.336,20 zł**, czyli 52,33%. Środki wykorzystano na „Zakup, montaż klimatyzacji w budynku B - Geodezja oraz dokończenie w budynku głównym Starostwa Powiatowego w Czarnkowie”. Pozostałe inwestycje uwzględnione w załączniku nr 4 do niniejszej informacji będą realizowane w II półroczu.

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 przydzielono z dotacji z budżetu państwa w kwocie **40.940,00 zł**, z podziałem na poszczególne z zadań. W związku z pandemią COVID-19 zadanie to nie zostało zrealizowane, a z polecenia Wojewody Wielkopolskiego w dniu 26 marca 2020 roku środki zostały zwrócone do dysponenta.

Rozdział 75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Na wydatki związane z szeroko pojętą „promocją powiatu” zaplanowano z środków własnych powiatu kwotę **113.000,00 zł**, z której to w I półroczu wykorzystano **20.201,04 zł**, tj. 17,88%. Niższe wykonanie względem upływu czasu wynika przede wszystkim z wprowadzonego w kraju stanu epidemiologicznego wywołanego przez COVID-19.

Wydatkowane środki dotyczyły poniższych kategorii:

- gadzety promocyjne - **645,01 zł**,
- puchary, gawertony, nagrody - **214,20 zł**,
- strony internetowe - **640,83 zł**,
- udział w spotkaniach, targach, organizacja stoisk promocyjnych podczas różnych wydarzeń, między innymi: wystaw, konkursów - **9.044,00 zł**,
- składki członkowskie z tytułu przynależności do Wielkopolskiej Organizacji Turystycznej,

Związku Miast i Gmin Nadnoteckich - **2.212,50 zł**,

- media: prasa, telewizja - **6.996,32 zł**,
- pozostałe działania promocyjne podnoszące wizerunek powiatu - projekty graficzne i przygotowanie materiału promocyjnego - **448,18 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 **37.700,00 zł**, wydano w I półroczu b.r. kwotę **14.760,00 zł**, czyli 39,15 %. Środki wykorzystano na współpracę w zakresie doradztwa finansowego i podatkowego, a także przeprowadzenie spotkania warsztatowego w sprawie praktycznych aspektów związanych z wdrożeniem wewnętrznych procedur MDR - schematy podatkowe.

Dział 752 - Obrona narodowa

Plan: **110.820,00 zł**

Wykonanie: **0,00 zł**.

Rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne

W 2020 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 Czarnkowie. Realizacja zaplanowana jest na miesiąc wrzesień.

Rozdział 75295 - Pozostała działalność

Planowane wydatki w niniejszym rozdziale w kwocie **106.120,00 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 informatyki i łączności oraz wyposażenia osobistego i ochronnego funkcjonariuszy. Zadanie będzie realizowane w II półroczu.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan: **9.436.159,00 zł**

Wykonanie: **5.040.852,26 zł**, co stanowi 53,42%.

Rozdział 75405 - Komendy powiatowe Policji

Uwzględniono w budżecie dotację w wysokości **24.750,00 zł** na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na „Dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Czarnkowie”. Zadanie realizowane będzie w II półroczu b.r.

Rozdział 75411 - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

Na bieżące funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie i w Trzciance w 2020 roku przewidziano dotację z budżetu państwa w wysokości **8.953.409,00 zł**, z czego do 30 czerwca wydano **4.769.368,32 zł**, tj. 53,27%. Środki z budżetu państwa uwzględniają: rekompensaty pieniężne za przedłużony czas służby, wzmocnienie motywacyjnego systemu uposażeń funkcjonariuszy, zwiększenie konkurencyjności wynagrodzeń pracowników cywilnych. W wydatkowanych środkach kwotę **15.166,14 zł**, przeznaczono na bieżące naprawy i konserwację urządzeń.

Rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne

W ramach tego rozdziału wyodrębniono środki tytułem wsparcia działalności ochotniczych straży pożarnych z naszego terenu. W I półroczu z zaplanowanej kwoty **10.000,00 zł** wydano ogółem **3.198,81 zł**, co oznacza 31,99%. Środki wykorzystano na sfinansowanie:

- nagród na powiatowe eliminacje Ogólnopolskiego Konkursu Plastycznego „Zapobiegamy pożarom”,
- zakup komputera do obsługi biura Związku Ochotniczych Straży Pożarnych RP, Zarządu Oddziału w Czarnkowie.

Rozdział 75415 - Zadania ratownictwa górskiego i wodnego

Wzorem poprzednich lat 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. W związku z pandemią COVID-19 zadanie w I półroczu nie zostało zrealizowane.

Rozdział 75421 - Zarządzanie kryzysowe

W 2020 roku w wyniku licznych zmian w uchwale budżetowej zabezpieczono **440.000,00 zł** na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych poprzez zakup materiałów, wyposażenia oraz środków ochrony osobistej. Oznacza to, iż zaangażowaliśmy dodatkową pulę środków ponad rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe. W I półroczu wydatkowano **264.285,13 zł**, co stanowi 60,06%. Poczynione zakupy w formie rzeczowej zostały rozdysponowane dla:

- Szpitali Powiatowych w Czarnkowie i Trzciance;
- Domów Pomocy Społecznej w: Gębicach, Trzciance i Wieleniu oraz Zespołu Domów Pomocy Społecznej prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek Rodziny Maryi w Wieleniu;
- jednostek oświatowych, Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej;
- Centrum Zarządzania Kryzysowego.

Należy również dodać, iż poszczególne grupy jednostek otrzymują wsparcie rzeczowe także bezpośrednio od służb Wojewody czy Ministerstwa.

Rozdział 75495 - Pozostała działalność

W wyniku przeprowadzenia procedury konkursowej na realizację zadań publicznych przez organizacje pożytku publicznego w zakresie porządku i bezpieczeństwa publicznego przyznano i przekazano dotacje na kwotę **4.000,00 zł** dla Stowarzyszenia „Bezpieczny Powiat”.

Dział 755 - Wymiar sprawiedliwości

Rozdział 75515 - Nieodpłatna pomoc prawna

Plan: **198.000,00 zł**

Wykonanie: **75.272,24 zł**, co stanowi 38,02%.

Ww. kwotę pochodzącą z dotacji z budżetu państwa przeznacza się na nieodpłatną pomoc prawną na rzecz uprawnionych mieszkańców powiatu. Wydatki zaplanowane są głównie w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie, gdzie z kwoty **196.320,00 zł**, wydatkowano w I półroczu **74.432,24 zł**, tj. 37,91%%. Środki wykorzystano na:

- wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych za świadczenie nieodpłatnej pomocy prawnej - **73.482,24 zł**,
- pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej punktów (obciążanie powiatu przez gminy, na terenie których takie punkty powstały) - **950,00 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 oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki

Plan: **777.968,00 zł**

Wykonanie: **350.732,56 zł**, co stanowi 45,08%.

Odsetki od zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji przez powiaty 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: **2.204.659,00 zł**

Wykonanie: **11.021,11 zł**, co stanowi 0,50%.

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 **32.400,00 zł** na zapłatę podatku od towarów i usług. Wydatki w I półroczu z ww. tytułu wyniosły **11.021,11 zł**, tj. 34,02%.

Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe

Pierwotnie określona kwota rezerw w uchwale budżetowej na 2020 rok wynosiła:

- ogólna - **200.000,00 zł**;
- rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie **3.172.594,00 zł**, z tego:
 - na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **2.405.594,00 zł**,
 - na wynagrodzenia (w tym na odprawy emerytalne) - **350.000,00 zł**,
 - na pomoc społeczną i rodzinę - **50.000,00 zł**,
 - na organizacje pozarządowe - **87.000,00 zł**,
 - na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**,
 - na zarządzanie kryzysowe - **250.000,00 zł**.

Realizacja budżetu w I półroczu wymagała zmian w tym również w zakresie wysokości rezerw celowych. Zaplanowanie wydatków w rezerwach celowych częściowo wynikało z konieczności

ich zabezpieczenia do momentu przeprowadzenia procedur konkursowych. Dwie z nich zostały całkowicie rozwiązane i przeznaczone na docelowe wydatki.

W bieżącym roku do 30 czerwca rozdysponowano znaczną część środków z rezerwy na zarządzanie kryzysowe. Wynika to z konieczności zabezpieczenia naszych jednostek powiatowych pod względem spełnienia norm sanitarnych w obecnym stanie epidemiologicznym. Wobec sytuacji wynikającej z COVID-19 przeznaczono na ww. cel dodatkowe środki ponad kwotę rezerwy, co dało łączną pulę **440.000,00 zł**.

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

- ogólna w wysokości **200.000,00 zł**;
- rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie **1.972.259,00 zł**, z tego:
 - na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **1.550.979,00 zł**,
 - na wynagrodzenia (w tym na odprawy emerytalne) - **331.280,00 zł**,
 - na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**,
 - na zarządzanie kryzysowe - **60.000,00 zł**.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Plan: **38.252.370,57 zł**

Wykonanie: **20.148.589,17 zł**, co stanowi 52,67% planu.

Dział ten jest najwyższym pod względem wydatków w budżecie powiatu. Finansowane są tutaj przede wszystkim wydatki związane z funkcjonowaniem szkół ponadpodstawowych 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 powiązana jest z uzyskaniem dotacji celowej z budżetu państwa.

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

Rozdział 80102 - Szkoły podstawowe specjalne

W rozdziale 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 **3.668.842,00 zł**, wydano **1.682.820,95 zł**, co stanowi 45,87%.

W ramach ww. rozdziału przeznaczono **1.156,20 zł** na wykonanie bieżących remontów, napraw i konserwację urządzeń. Całość planowanych wydatków na remonty w Zespole Szkół Specjalnych w Gębicach opiewa na kwotę **88.000,00 zł**, a ich realizacja nastąpi w II półroczu, stąd niespełna

1,31% wykonanie.

Ponadto w 2020 roku Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach realizował wydatek niewygasający z upływem roku budżetowego 2019, w ramach którego wykonano remont zadaszenia, schodów, wejścia oraz pomieszczeń kotłowni. Remont został zrealizowany w kwocie **60.279,84 zł**.

Rozdział 80115 - Technika

Planowane wydatki na oświatę pod względem wielkości przeznaczanych środków osiągają najwyższy poziom w ww. rozdziale, tj. kwotę **14.518.033,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **7.547.793,03 zł**, tj. 51,99% planu.

Zgodnie z nazewnictwem rozdziału realizowane są wydatki dla tego typu szkoły w następujących jednostkach:

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

Ogółem na ww. szkoły zaplanowano kwotę **11.892.979,00 zł**, a wydatkowano **6.413.250,38 zł**, co oznaczało 53,92%. 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 na wydatki z tego zakresu wydano **61.090,08 zł** z planowanych **299.462,00 zł**. Do najważniejszych zadań należą remonty przeprowadzone w Zespole Szkół w Trzciance dotyczące remontu:

- przybudówki w budynku szkolnym - **47.198,99 zł**,
- zaplecza klasopracowni oraz podłogi - **8.432,79 zł**.

W rozdziale przewidziano również kwotę **25.000,00 zł** na zadanie inwestycyjne „Wykonanie nawierzchni przy budynku szkoły od strony boiska wielofunkcyjnego i dojścia do sali gimnastycznej w Zespole Szkół w Trzciance”, które będzie zrealizowane w II półroczu.

Jednocześnie należy wspomnieć, iż w opisywanym rozdziale w wydatkach Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. zostały uwzględnione środki związane z realizacją projektu finansowanego ze środków zewnętrznych pn. „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS (staże uczniów we Włoszech)” finansowany ze środków Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji - Narodowa Agencja Programu Erasmus+. W roku 2020 na realizację projektu zaplanowano kwotę **221.500,00 zł**, z której na dzień 30 czerwca wydatkowano **13.338,20 zł**, co stanowi 6,02%.

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 2020 na realizację zadania zaplanowano kwotę **22.681,00 zł**, z której wydatkowano **729,00 zł**, co stanowi 3,21%.

Następną jednostką, która realizuje projekt z środków zewnętrznych jest Zespół Szkół w Trzciance. Na „Erasmus Plus szansą na lepszą przyszłość zawodową” w roku 2020 zaplanowano

kwotę **184.927,00 zł**, z której wydatkowano **133.896,76 zł**, co stanowi 72,41% planu.

Pozostałe środki w kwocie **24.032,00 zł** uwzględniono w planie Starostwa Powiatowego na ewentualne wsparcie ww. zadań.

Oprócz finansowania działalności szkół zabezpieczono również środki w kwocie ogółem **40.000,00 zł** na refundację dodatków szkoleniowych pracodawcom, u których organizowane są praktyki zawodowe uczniów. W I półroczu wydatków nie odnotowano.

W ramach niniejszego planu wyodrębniono jak co roku środki w wysokości **2.131.914,00 zł**, które w okresie styczeń-czerwiec przekazano w formie dotacji dla szkół niepublicznych w łącznej kwocie **986.578,69 zł**, co stanowi 46,28% planu. Środki przekazano dla:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **644.505,02 zł**,
- Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie - **342.073,67 zł**.

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 w Czarnkowie,
- Zespołu Szkół w Trzciance,
- Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp.,
- Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej.

Na wydatki ww. szkół ogółem przyjęto kwotę **4.321.054,00 zł**, z czego w I półroczu 2020 roku wydatkowano **2.086.321,20 zł**, tj. 48,28%. W ramach ww. środków udało się także przeznaczyć kwotę **51.203,36 zł** z planowanych **116.772,00 zł** na wykonanie zadań remontowych w tym bieżących napraw i konserwację urządzeń. Najważniejsze zadania wykonano w I półroczu b.r. wykonano w Zespole Szkół w Trzciance, dotyczyły one remontu:

- przybudówki w budynku szkolnym (wydatek rozliczany również w rozdziale **80115**) - **41.520,91 zł**
- zaplecza klasopracowni oraz podłogi (wydatki rozliczane również w rozdziale **80115**) - **7.418,31 zł**.

Ponadto w ww. rozdziale wydatkowano 50,17%, tj. kwotę **155.535,97 zł** z planowanych **310.000,00 zł**, które przekazano w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z tego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **30.983,16 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **124.552,81 zł**.

Rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące

Planowane wydatki ogółem rozdziału na 2020 rok wynoszą **10.520.755,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **6.467.097,89 zł**, czyli 61,47% 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 **5.725.388,00 zł**, wydano **3.028.348,56 zł**, tj. 52,89%. W ramach ww. rozdziału kwotę **1.356,74 zł** przeznaczono na wykonanie bieżących remontów.

Z kwoty ogółem zaplanowanej w planie Starostwa Powiatowego przekazywane są również dotacje dla szkół niepublicznych prowadzących licea ogólnokształcące, tj. „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszcu i Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie. Zaplanowano na ten cel ogółem kwotę **1.903.442,00 zł** przekazano adekwatnie do realizowanych zadań środki w wysokości **938.749,34 zł**, co stanowi 49,32% planu, w tym odpowiednio:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszcu - **793.398,31 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **145.351,03 zł**.

W niniejszym rozdziale znaczne środki na poziomie **2.891.925,00 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 **2.499.999,99 zł** (w tym **1.000.000,00 zł** środki z darowizny), co stanowi 86,45% w stosunku do planu.

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 w Czarnkowie.

W rozdziale tym w I półroczu z zaplanowanych środków na wydatki bieżące w kwocie **917.546,00 zł**, wykorzystano 47,66%, tj. **437.295,15 zł**.

Rozdział 80140 - Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego

Na realizację wydatków w powyższym rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **1.658.279,00 zł**, z której na dzień 30 czerwca wydatkowano **871.743,62 zł**, co oznacza 52,57%. Środki te przeznaczono na wydatki bieżące Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie.

W ramach ww. środków kwotę **664,20 zł** wykorzystano na wykonanie remontów (konserwację dźwignika), co oznacza 32,40% 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 2020 zaplanowano środki na poziomie 0,80% puli rocznych wynagrodzeń nauczycieli tj. **118.256,00 zł**, z których na koniec I półrocza br. wydatkowano **8.751,26 zł**, tj. 7,40%. Tak niskie wykorzystanie środków spowodowane zostało zamknięciem od marca br. wszystkich placówek oświatowych w Polsce w związku z sytuacją epidemiologiczną wywołaną wirusem COVID-19. Realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półrocze.

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 w Czarnkowie. Na ww. cel zaplanowano kwotę **143.588,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **66.601,77 zł**, tj. 46,38%.

Rozdział 80151 - Kwalifikacyjne kursy zawodowe

Na ww. cel zaplanowano w 2020 roku kwotę **720.969,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **366.695,50 zł**, tj. 50,86%. 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 w Czarnkowie.

W ramach ww. rozdziału z planowanej na drobne wydatki remontowe kwoty **2.000,00 zł**, wykorzystano **615,00 zł**, czyli 30,75%.

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 w Czarnkowie,
- Zespołu Szkół w Trzciance,
- Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance,

- Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp.

Na zadania te zaplanowano kwotę **195.387,00 zł**, z czego wydano **99.368,54 zł**, tj. 50,86%.

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) na wyposażenie uczniów szkoły podstawowej w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe. W naszym powiecie ww. środki otrzymuje Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach oraz Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej

Ogółem zaplanowano na ten cel kwotę **19.918,57 zł**, w tym:

- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **14.325,88 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **5.395,50 zł**,
- Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego (obsługa rzeczowa projektu) - **197,19 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 cykliczne, różnorodnie wydatki finansowane z środków własnych, przy współudziale środków z dotacji z budżetu państwa przewidziano ogółem kwotę **366.017,00 zł**, a wydano **215.177,76 zł**, czyli 58,79% planu. Wydatki dotyczą:

- sfinansowania odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty - zgodnie z wymogami ustawowymi dokonano 75,00% odpisu - wydatkowano **197.641,25 zł**,
- sfinansowania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **9.200,00 zł**,
- sfinansowania promocji szkół i placówek podległych Powiatowi Czarnkowsko-Trzcianeckiemu w roku szkolnym 2019/2020 - **4.049,98 zł**,
- wspierania inicjatyw młodzieżowych uczniów szkół prowadzonych przez Powiat - **799,60 zł**,
- nagród dla młodzieży reprezentującej Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki w konkursach na szczeblu powiatowym, regionalnym, wojewódzkim oraz ogólnopolskim - **500,00 zł**,
- sfinansowania zatrudnienia animatorów sportu w ramach programu „Animator Moje Boisko - ORLIK 2012” w Zespole Szkół w Czarnkowie - **2.704,30 zł**,
- innych zadań własnych realizowanych na rzecz oświaty - **282,63 zł**.

W niniejszym rozdziale, w związku z uzyskanym grantu w wysokości **10.000,00 zł** z Narodowego Banku Polskiego uwzględniono realizację przedsięwzięcia „Polski ZŁOTY ma sto lat” w Zespole Szkół w Czarnkowie. Na w. cel przeznaczono w I półroczu wydano **9.745,00 zł**.

Na podstawie porozumienia zawartego w dniu 27 września 2019 r. pomiędzy Gminą Trzcianka a Powiatem Czarnkowsko-Trzcianeckim w sprawie współfinansowania kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczenia i urządzeń technicznych przekazano dotację w wysokości **11.036,64 zł**, co stanowi 50,00% kwoty zaplanowanej.

W wydatkach przypisano kwotę **900,00 zł** z dotacji celowej przypisanej w budżecie powiatu pochodzącej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej w zakresie 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 uczennic w ciąży, w formie odrębnego - jednoosobowego pokoju, w którym zapewnione zostaną maksymalnie komfortowe warunki pobytu uczennicy do czasu urodzenia dziecka. W I półroczu wydatków z ww. zakresie nie realizowano.

Ponadto w planie zabezpieczona została realizacja trzech opisanych poniżej projektów współfinansowanych ze środków europejskich.

- Projekt 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 2020 rok wynosi **55.890,00 zł**, a wydatkowana w I półroczu to **22.704,89 zł**, czyli 40,62%.
- Projekt pn. „Zdalna Szkoła - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”, grant współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej nr I „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu” działania 1.1: „Wycelowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego internetu o wysokich przepustowościach”. W ramach projektu zakupiono 37 laptopów przekazanych do szkół prowadzących zdalną edukację na łączną kwotę **99.900,00 zł**, co stanowi 100,00% planu.
- Projektu „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego”, finansowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Projekt obejmuje lata 2020-2022. Na 2020 rok przypada kwota **567.962,00 zł** (w tym **18.609,00 zł** wkład własny), realizacja nastąpi w II półroczu.

Poza ww. wydatkami w rozdziale zabezpieczono również kwotę **17.000,00 zł** na wydatek inwestycyjny pn. „Podniesienie jakości kształcenia zawodowego poprzez stworzenie pracowni dydaktyczno-warsztatowych w zakresie mechatroniki, mechaniki stosowanej i obrabiarek sterowanych numerycznie oraz pracowni języków obcych zawodowych zlokalizowanych w Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie”, realizacja nastąpi w II półroczu.

Podsumowując realizację wydatków w całym **dziale 801** w I półroczu br. 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. Rok 2020 dodatkowo był zdominowany uwarunkowaniami wynikającymi z COVID-19.

Uchwalając budżet 2020 roku podkreślano, iż w obszarze oświaty występują braki w kontekście zabezpieczenia rocznego funkcjonowania jednostek. Negatywnie na taki stan rzeczy wpłynęło także umniejszenie części oświatowej subwencji ogólnej w porównaniu do kwoty wstępnie wskazywanej dla naszego powiatu. 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, wyasygnowano pewne środki na ten cel w I półroczu zostały wykorzystane w 22,57%, tj. na kwotę **116.085,58 zł** z planowanych **514.228,00 zł**. Środki te zostały wydatkowane głównie na bieżące naprawy i konserwacje. Najważniejsze z remontów zostały zaprezentowane przy opisie poszczególnych rozdziałów.

Ponadto w związku z planowanymi działaniami inwestycyjnymi w jednostkach oświatowych zrealizowano wydatki majątkowe na kwotę **2.499.999,99 zł** z planowanych **2.933.925,00 zł** (tj. 85,21% planu), które to szczegółowo zostały opisane przy każdym z rozdziałów. Najwyższą kwotę stanowiła „Budowa sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacja i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie”, której wykonanie polepszy bazę dydaktyczno-sportową szkoły oraz spowoduje podniesie jej atrakcyjności.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan: **4.105.864,31 zł**

Wykonanie: **2.115.956,48 zł**, tj. 51,53%.

Rozdział 85111 - Szpitale ogólne

W ramach wydatków bieżących w rozdziale tym zaplanowano środki celem zabezpieczenia sfinansowania przez powiat - podmiot tworzący - różnicy między ujemnym wynikiem finansowym a amortyzacją oraz posiadanym kapitałem zakładowym za rok obrotowy 2019 w Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie. Ostateczne rozliczenie działalności obu szpitali zamknęło się wynikami nie wymagającymi zaangażowania środków powiatowych.

W I półroczu umniejszono plan z tego tytułu, pozostaje jeszcze do wykorzystania pula środków na poziomie **650.000,00 zł**.

Ponadto zaplanowano w formie dotacji celowej łącznie kwotę **2.250.000,00 zł** dla Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance na sfinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych, z czego przekazano dotację w wysokości 1.600.000,00 zł, co stanowi 55,17% ogółu planu. Środki przekazano na „Rozbudowę budynku głównego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance” - przekazano **1.600.000,00 zł**, co stanowi 100,00% planu.

Drugie zadanie uwzględnione w planie to „Doposażenie Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance” - planowana kwota **650.000,00 zł** (w tym **250.000,00 zł** - środki z Miasta i Gminy Trzcianka), jako wymagany wkład własny przy ubieganiu się o dofinansowanie z budżetu państwa. Realizacja nastąpi w momencie zakwalifikowania się do ww. dofinansowania.

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 **26.500,00 zł** wydatkowano **11.460,65 zł**, czyli 43,25% planu.

Rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii

Celem realizowanego od lat w powiecie programu jest zmniejszanie 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 w związku z zamknięciem placówek oświatowych spowodowanym pandemią COVID-19, zablokowana została możliwość spotkań z młodzieżą - głównym odbiorcą działań. W związku z powyższym na dzień 30 czerwca brak jest realizacji.

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

Na wykonanie ww. zadań przyznana została dotacja z budżetu państwa. Obejmuje ona zarówno wypłatę składek dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku jak i dla dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz Zespole Szkół Technicznych w Trzciance. Ogółem planowane środki na ten cel wynoszą **811.770,00 zł**, z czego wykorzystano **458.388,35 zł**, tj. 56,47%.

Znaczna część z nich, bo aż **797.039,00 zł** przypisana jest na realizację zadań Powiatowego Urzędu Pracy. Wydatki z tego tytułu wyniosły **450.966,95 zł**, czyli 56,58%. Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie na bieżąco monitoruje to zadanie i jest w stałym kontakcie z Wydziałem Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego, składając miesięczne

zapotrzebowania 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 2019 roku do stanu na dzień 30 czerwca b.r. należy stwierdzić, iż liczba uprawnionych wzrosła o 236 osób, czyli o 22,63%. 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, iż może wystąpić po koniec roku brak środków w wysokości **135.000,00 zł**. Najbardziej prawdopodobny szacunek danych finansowych można będzie przeprowadzić na przełomie miesiąca września/października, gdzie prawdopodobieństwo wystąpienia błędu będzie znacznie mniejsze.

Natomiast na wydatki Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance przypisano środki w wysokości **1.005,00 zł**, z czego wykonanie wyniosło **334,80 zł**, co stanowi 33,31%.

W przypadku placówek opiekuńczo-wychowawczych również składane są miesięczne zapotrzebowania. Ogółem z planowanej dotacji z budżetu państwa zabezpieczono **13.726,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano **7.086,60 zł**, czyli 51,63%, w tym:

- dotacja dla Stowarzyszenia „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance za dzieci umieszczone w „Przyjaznym Domu” - **3.348,00 zł**,
- dotacja dla Stowarzyszenia „Na Rzecz Dziecka i Rodziny” w Krzyżu za dzieci umieszczone w „Słonecznym Domu” w Krzyżu Wlkp. - **3.738,60 zł**.

Rozdział 85195 - Pozostała działalność

Zgodnie z wytycznymi Departamentu Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu w rozdziale tym zabezpieczono w planie kwotę **340.794,00 zł** na dotację celową dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego na kontynuację projektu „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 **42.016,27 zł**, czyli 12,33% zaplanowanej dotacji.

Zadania z zakresu promocji i ochrony zdrowia przypisane są w ramach zatwierdzonego przez Zarząd Powiatu uchwałą Nr 179/2020 z 13 lutego b.r. programu pod nazwą „Program Promocji Zdrowia w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim na 2020 rok”. Jest on kontynuacją działań prowadzonych z zakresu promocji zdrowia w roku poprzednim. W I półroczu z planowanych **11.700,31 zł**, wykonano **1.291,21 zł** tj. 11,04%. Tak niska realizacja związana jest z odwołaniem wszelkiego rodzaju turniejów, konkursów, hepeningów i akcji zaplanowanych od marca do czerwca w związku z sytuacją wywołaną pandemią COVID-19. Dotychczas wydane środki

zostały wykorzystane na doraźne działania związane z ochroną zdrowia. Część zdarzeń, zgodnie z harmonogramem przewidziana jest na II półrocze b.r.

Ponadto zabezpieczono środki na dotacje celowe dla stowarzyszeń na finansowanie lub dofinansowanie zleconych im do realizacji zadań z zakresu ochrony i promocji zdrowia, które wystąpiły z ofertami w konkursie przeprowadzonym zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, które łącznie opiewają na **2.800,00 zł**. W I półroczu przekazano 100,00% planu dla 2 organizacji pozarządowych, które uzyskały dofinansowanie w drodze konkursu. Wysokie wykonanie wydatków wynika z tego, iż znaczna część powierzonych zadań przypadała na okres I półrocza, stąd adekwatnie do zawartych umów przekazano odpowiednie kwoty dotacji:

- Stowarzyszenie „Nasza Wieś Naszym Domem” w Kamienniku - **1.500,00 zł**,
- Polskie Stowarzyszenie Diabetyków, Koło w Czarnkowie - **1.300,00 zł**.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Plan: **14.848.248,65 zł**

Wykonanie: **7.540.255,97 zł**, co stanowi 50,78%

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.

Dodatkowo w 2020 roku zabezpieczono w planie Domu Pomocy Społecznej w Trzciance środki w kwocie **20.000,00 zł** pochodzące z Miasta i Gminy Trzcianka z przeznaczeniem na zakup środków dezynfekcyjnych i ochrony osobistej dla personelu. Realizacja nastąpi w II półroczu.

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 2020 roku określony ostatecznie na dzień 30 czerwca plan ogółem wynosi **11.411.650,35 zł**, z którego do 30 czerwca wykorzystano **5.825.272,86 zł**, tj. 51,05%. W ramach wydatków bieżących zaplanowano ogółem **55.000,00 zł** na wydatki remontowe, z czego w I półroczu wydano niespełna **13.489,33 zł**, czyli 24,53%. 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.

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 **2.323.649,30 zł**, a realizacja w tym okresie wyniosła **1.181.491,78 zł**, tj. 50,85%.

Należy nadmienić, iż w ramach dofinansowania wydatków bieżących Wojewoda przydzielił środki na zapobieganie i przeciwdziałanie COVID-19 w kwocie **58.500,00 zł**, środki pochodzą z rezerwy celowej budżetu państwa, w tym:

- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **10.000,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - **6.300,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu ul. Chopina 9 - **6.800,00 zł**.
- Zespół Domów Pomocy Społecznej w Wieleniu, prowadzony przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek im. Rodziny Maryi - **35.400,00 zł**.

Ponadto w planie opisywanego rozdziału uwzględniono wymagany udział finansowy na poziomie **50.000,00 zł** w związku z ubieganiem się o dofinansowanie z środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych do „Zakupu samochodu do przewozu mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu”. Zadanie przewidziane jest na II półrocze.

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 **1.062.949,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **533.491,33 zł**, tj. 50,19%. W wydatkach jednostki wyodrębniono kwotę **6.712,00 zł** na zadania remontowe. Wydatki z tego tytułu wyniosły **2.878,20 zł**, co stanowi 42,88% 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 **17.314,76 zł**, co stanowi 34,63%. Wzorem poprzednich lat jednostka obsługuje 2 programy:

- „Aktywny samorząd”, gdzie z tego tytułu Fundusz przewidział kwotę **26.571,00 zł**, w I półroczu wydatkowano **8.566,55 zł**, czyli 32,24%,
- „Wyrównywanie różnic między regionami”, gdzie zaplanowano kwotę **1.361,00 zł**, w I półroczu wydatkowano **1.297,73 zł**, czyli 95,35%.

Dodatkowo w 2020 roku w planie jednostki zabezpieczono również środki w kwocie **3.275,00 zł** pochodzące z PFRON w ramach programu „Pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym

w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi”. Na dzień 30 czerwca brak realizacji.

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan: **4.954.974,00 zł**

Wykonanie: **2.131.574,95 zł**, co stanowi 43,02%.

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 **227.734,00 zł**, z czego do stowarzyszeń przekazano środki w wysokości **113.866,98 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.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano dotację w wysokości **2.278,00 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 z uwagi na COVID-19 zadanie nie było realizowane.

Rozdział 85321 - Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Zespół utworzony w Powiecie Pilskim wydaje orzeczenia na rzecz mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego, 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 2020 plan dotacji dla Powiatu Pilskiego wynosi **45.000,00 zł** i zgodnie z zawartą umową w okresie do 30 czerwca przekazano **22.500,00 zł**, tj. 50,00%.

Rozdział 85333 - Powiatowe urzędy pracy

Na działalność Powiatowego Urzędu Pracy zostały zaplanowane ogółem środki na kwotę **3.563.713,00 zł**, z której w I półroczu wydatkowano **1.573.899,91 zł**, tj. 44,16%. 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 w wyniku zmian dokonanych w uchwale budżetowej, po otrzymaniu decyzji zwiększających, plan z tego określono na kwotę **515.300,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **139.417,96 zł**, czyli 27,06%. Należy uzupełnić, iż w omawianym okresie zaplanowano i uzyskano wpływ z części:

- 8,00% Funduszu (podstawowy dochód) - z planowanej kwoty **265.300,00 zł**, wydatkowano **105.679,75 zł**, co stanowi 39,83%;
- na finansowanie kosztów obsługi zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych - z planowanej kwoty **250.000,00 zł**, wydatkowano **33.738,21 zł**, co stanowi 13,50%.

Niestety ustawodawca nadal wymaga od samorządu uzupełnienia z środków własnych finansowania pozostałych elementów składowych wynagrodzeń nie objętych dofinansowaniem z Funduszu.

Źródłem finansowania wydatków w rozdziale są także dochody z wpłat za rejestrację i wydawanie zezwoleń na prace sezonowe cudzoziemcom. W br. zaplanowano środki w kwocie **26.000,00 zł**, w I półroczu nie odnotowano wydatków z ww. tytułu.

W ramach wydatków do 30 czerwca przeznaczono **5.474,77 zł** z planowanej kwoty **39.600,00 zł** na remonty, co stanowi 13,83%. Środki wykorzystano na naprawę i konserwację gaśnic, kotłowni i systemu alarmowego w Filii w Trzciance, kotłowni Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie oraz naprawę samochodu służbowego.

Rozdział 85395 - Pozostała działalność

Na cykliczne zadanie obejmujące finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, które przystąpiły do konkursu ofert przeprowadzonego zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z zakresu wspierania osób niepełnosprawnych i w wieku emerytalnym w I półroczu zaplanowano i przekazano **18.000,00 zł**, z tego na:

- Fundacja „Oni” w Trzciance - **1.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie Rodziców Dzieci Niepełnosprawnych w Połajewie - **800,00 zł**,
- Fundacja „APJA” w Poznaniu - **1.000,00 zł**,
- Polski Związek Niewidomych - Okręg Wielkopolski w Poznaniu Koło Czarnkowsko-Trzcianieckie w Czarnkowie - **2.000,00 zł**,

- Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów, Oddział Rejonowy w Czarnkowie - **2.800,00 zł**,
- Oddział Rejonowy Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów w Trzciance - **2.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie „Nasza Wieś Naszym Domem” w Kamienniku - **1.800,00 zł**,
- Spółdzielnia Socjalna „Równe Szanse” w Gajewie - **1.600,00 zł**,
- Stowarzyszenie Na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intellektualnie „Empatia” w Trzciance - **1.500,00 zł**,
- Stowarzyszenie Bezpieczny Port w Trzciance - **3.500,00 zł**.

Niestety z uwagi na COVID-19 część z planowanych zadań się nie odbędzie, wobec czego dotacja będzie podlegała zwrotowi.

Dodatkowo w niniejszym rozdziale w 2020 roku przypisano środki w kwocie **14.355,00 zł** pochodzące z rezerwy celowej budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 roku o Karcie Polaka. Stanowią je świadczenia pieniężne przyznane osobom posiadającym ważną Kartę Polska oraz zamiar osiedlenia się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej na stałe. Środki przeznaczone są na częściowe pokrycie kosztów zagospodarowania i bieżącego utrzymania w Rzeczypospolitej Polskiej. W I półroczu wydatki z ww. tytułu wyniosły **6.525,00 zł**, co stanowi 45,45% planu.

Pozostałe 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 2020 rok uwzględniono na wydatki bieżące ogółem środki w kwocie **585.969,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **240.552,33 zł**, czyli 41,05%. Wkład własny w projekcie ogółem wyniósł **13.762,83 zł**.

Kolejnym projektem kontynuowanym przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance jest projekt pn. „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim II”. Przedsięwzięcie obejmie swym wsparciem 100 osób, w tym grupa docelowa to 80 osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym i 20 opiekunów faktycznych osób niepełnosprawnych niesamodzielnych. Projekt realizowany jest w partnerstwie z Fundacją im. Królowej Polski św. Jadwigi w Puszczykowie. Ogółem na 2020 rok zaplanowano kwotę **497.925,00 zł**, z czego do 30 czerwca wydatkowano **156.230,73 zł**, czyli 31,38%. Wkład własny w projekcie ogółem zaplanowano w wysokości **27.308,00 zł** - brak wykonania. Dla Fundacji im. Królowej Polski św. Jadwigi w Puszczykowie z planowanych **152.550,00 zł**, przekazano **59.550,00 zł**, czyli 39,04%.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan: **12.383.835,00 zł**

Wykonanie: **5.783.734,16 zł**, co stanowi 46,70%.

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 **1.875.412,00 zł** przekazano adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **930.286,98 zł**, co stanowi 49,60% 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 2020 roku zaplanowano kwotę **1.923.403,00 zł**, z czego wykorzystano **955.872,85 zł**, tj. 49,70%. W ramach planu wyodrębniono kwotę **5.519,00 zł** na zadania remontowe, z czego na bieżące naprawy i konserwację urządzeń wydatkowano **548,93 zł**, czyli 9,95%.

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 2020 roku zabezpieczono w sumie w planie **657.327,00 zł**, z czego wydano **351.588,04 zł**, tj. 53,49%.

Rozdział 85410 - Internaty i bursy szkolne

W strukturach powiatowych jednostek organizacyjnych funkcjonują dwa internaty:

- Internat przy Zespole Szkół w Czarnkowie,
 - Internat przy Zespole Szkół w Trzciance,
- oraz dwa internaty przy szkołach niepublicznych, tj. przy:
- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszcu,
 - Prywatnym Zespole Szkół w Czarnkowie.

Na utrzymanie jednostek organizacyjnych powiatu w do 30 czerwca 2020 roku wydatkowano łącznie kwotę **447.786,62 zł**, tj. 52,55% z planowanych środków w wysokości **852.087,00 zł**. W wydatkowanych środkach na remonty przewidziano **9.412,00 zł**, z czego na bieżące naprawy, remont pokoju, instalacji elektrycznej i konserwację w Zespole Szkół w Trzciance wydano **5.197,87 zł**, co oznacza 55,23%.

W przypadku internatów przy szkołach niepublicznych na ich działalność zaplanowano w formie dotacji celowej kwotę **2.900.000,00 zł**, wydano **1.399.993,92 zł**, co stanowi 48,28%. Przekazane środki trafiły odpowiednio do:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszcu - **1.061.224,32 zł**,
- Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie - **338.769,60 zł**.

Ponadto w 2020 roku Zespół Szkół w Trzciance realizował wydatek niewygasający z upływem roku budżetowego 2019 w kwocie **92.865,00 zł**, w ramach którego wykonano zadanie inwestycyjne pn. „II etap dostosowania budynku Internatu Zespołu Szkół w Trzciance do wymagań PSP - montaż systemu wydzieleni pożarowych oraz oddymiania klatki schodowej ewakuacyjnej”.

Rozdział 85416 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

W ramach rozdziału została zaplanowana kwota **54.000,00 zł** pochodząca z środków powiatu na realizację programu stypendialnego, w tym stypendiów dla uczniów szczególnie uzdolnionych za wybitne osiągnięcia naukowe, artystyczne lub sportowe pn. „Stypendium Starosty Czarnkowsko-Trzcianieckiego”. Realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półroczcie.

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 **583.189,00 zł**, z której przekazane zostały środki adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **313.394,90 zł**, co stanowi 53,74% planu.

Rozdział 85421 - Młodzieżowe ośrodki socjoterapii

Na bieżące funkcjonowanie Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej w roku 2020 zabezpieczono kwotę **2.906.130,00 zł**, z czego na dzień 30 czerwca wykorzystano **1.080.461,53 zł**, tj. 37,18% planu.

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 **22.458,00 zł**. Adekwatnie do zapotrzebowania poszczególnych placówek oświatowych w I półroczu wydatkowano **4.900,74 zł**, tj. 21,82%.

Tak niskie wykorzystanie środków spowodowane zostało zamknięciem od marca br. wszystkich placówek oświatowych w Polsce w związku z sytuacją epidemiologiczną wywołaną wirusem COVID-19.

Rozdział 85495 - Pozostała działalność

W rozdziale tym zaplanowano ogółem sumę **579.829,00 zł**, z czego do 30 czerwca wydano **284.448,58 zł**, tj. 49,06%. Zakres sfinansowanych zadań w tym okresie przedstawia się następująco:

- wydatki Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance związane z utrzymaniem Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance (przy współdziałaniu finansowym Miasta i Gminy Trzcianka w kwocie **123.642,00 zł**) - **260.748,83 zł**,
- sfinansowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty (min. 75,00%) - **23.699,75 zł**.

Tytułem uzupełnienia należy dodać, iż w ramach środków zabezpieczonych na funkcjonowanie Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance przy Młodzieżowym Domu Kultury w Trzciance kwotę **688,80 zł**, tj. 32,80% z planowanych **2.100,00 zł** przeznaczono na konserwację windy w Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance.

Reasumując powyższe należy stwierdzić, iż w I półroczu 2020 roku realizacja zadań w **dziale 854** dotyczyła tych definiowanych jako wydatki bieżące. Globalnie z planowanych **17.031,00 zł** na bieżące naprawy i konserwacje, wliczane do remontów, wykorzystano 37,79%, tj. kwotę **6.435,60 zł**.

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

Dział 855 - Rodzina

Plan: **5.659.084,00 zł**

Wykonanie: **2.732.352,13 zł**, czyli 48,28%

Rozdział 85504 - Wspieranie rodziny

Do ww. rozdziału przypisano środki z dotacji z budżetu państwa na pokrycie kosztów realizacji programu „Dobry Start” - jednorazowego wsparcia dla wszystkich uczniów rozpoczynających rok szkolny w wysokości 300 zł. Rodziny otrzymują świadczenie bez względu na dochód. Na 2020 rok zaplanowano kwotę **38.192,00 zł**, z tego w planie:

- Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - **31.744,00 zł**,
- Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w formie dotacji dla stowarzyszeń prowadzących placówki opiekuńczo-wychowawcze, w tym:
 - Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny „Słoneczny Dom” z siedzibą w Krzyżu Wlkp. - **3.224,00 zł**,
 - Stowarzyszenie „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance - **3.224,00 zł**.

W I półroczu wydatków nie poniesiono.

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 2020 rok wynosi **3.540.275,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **1.766.398,88 zł**, (w tym 216.039,53 zł z środków innych powiatów), co oznacza 49,89% planu.

Na program finansowany z dotacji celowej z budżetu państwa z planowanej kwoty **606.060,00 zł**, w I półroczu poniesiono wydatki w wysokości **335.062,27 zł**, czyli 55,29%.

Analiza wydatków w szczególności przedstawia się następująco:

- rodziny zastępcze własne (114 dzieci), łącznie z wynagrodzeniami rodzin zawodowych zaplanowano **2.053.039,00 zł**, przeznaczono w I półroczu **986.896,52 zł**, czyli 48,07%, na:
 - świadczenia za dzieci - **606.882,00 zł**,
 - kontynuację nauki - **54.347,68 zł**,
 - dofinansowanie do wynajmu mieszkań - **19.000,00 zł**,
 - usamodzielnienie - **6.939,00 zł**,

- przyjęcie dziecka do rodzin zastępczych - **1.755,00 zł**,
- wystąpienie zdarzeń losowych lub innych zdarzeń mających wpływ na jakość sprawowanej opieki - **4.774,00 zł**,
- utrzymanie lokalu mieszkalnego lub domu jednorodzinnego - **28.742,39 zł**,
- umowy zlecenia dla rodzin zawodowych oraz wynagrodzenia koordynatorów - **252.465,19 zł**,
- pozostałe wydatki - **11.991,26 zł**;
- dzieci (26) pochodzące spoza terenu powiatu umieszczone w naszych rodzinach zastępczych przypisano w planie **424.061,00 zł**, wydano **216.039,53 zł**, co stanowi 50,95%, z tego:
 - świadczenia za dzieci - **149.605,62 zł**,
 - utrzymanie lokalu mieszkalnego - **11.476,06 zł**,
 - wynagrodzenie rodzin zawodowych - **54.957,85 zł**.

W rozdziale tym zabezpieczono również kwotę **447.599,00 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 **225.537,52 zł**, co oznacza 50,39% planu. Środki przeznaczone dla:

- Powiatu Pilskiego - **30.637,36 zł**,
- Miasta Nowy Sącz - **6.312,00 zł**,
- Miasta Poznań - **45.896,00 zł**,
- Powiatu Gorlickiego - **44.254,32 zł**,
- Powiatu Obornickiego - **13.229,40 zł**,
- Powiatu Ostrzeszowskiego - **8.328,00 zł**,
- Powiatu Polickiego - **4.164,00 zł**,
- Powiatu Gostyńskiego - **59.487,04 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.

Dodatkowo zabezpieczono w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance (paragraf 4330) środki w kwocie **6.652,00 zł** na porozumienie z Powiatem Gryfickim. Realizacja nastąpi w II półroczu.

Ponadto w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie zabezpieczono środki w kwocie **2.864,00 zł** tytułem konieczności zwrotu nadmiernie pobranej dotacji za 2019 rok dotyczącej Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2019, w związku z przebywaniem ww. pracowników w danym okresie na zasiłku chorobowym oraz opiekach płatnych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Wykonanie na 30 czerwca wyniosło **2.863,04 zł**.

Rozdział 85510 - Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

Placówki opiekuńczo-wychowawcze funkcjonujące na terenie Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego utrzymywane są z środków własnych powiatu, wspieranych dotacjami przekazywanymi przez inne powiaty, z których pochodzą dzieci. W I półroczu na ten cel

wykorzystano **297.534,68 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 **600.742,00 zł**. Zgodnie z miesięcznymi rozliczeniami dotyczącymi aktualnej liczby dzieci przebywającej w tej placówce, w I półroczu przekazano środki w wysokości **298.169,76 zł**, co stanowi 49,63%. Natomiast druga tego typu placówka - „Słoneczny Dom” ma określony plan na poziomie **605.100,00 zł**. Na jej prowadzenie według stanu na dzień 30 czerwca przekazano środki w wysokości **296.565,27 zł**, tj. 49,01%.

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 kwoty **104.140,00 zł** do końca czerwca wykorzystano **17.935,00 zł**, tj. 17,22%. Wydatki dotyczyły sfinansowania:

- kontynuacji nauki wychowanków - **7.364,00 zł**,
- dofinansowania do wynajmu mieszkań - **3.632,00 zł**,
- pomocy pieniężnej na usamodzielnienie wychowanków opuszczających placówkę - **6.939,00 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 **404.277,00 zł**, z czego przekazano zgodnie z zawartą umową **199.751,72 zł**, tj. 49,41% dla:

- Powiatu Szamotulskiego - **50.569,80 zł**,
- Powiatu Gnieźnieńskiego - **149.181,92 zł**.

Dodatkowo zabezpieczono w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance (paragraf 4330) środki w kwocie **237.065,00 zł** na porozumienie z Powiatem Wąbrzeskim. Realizacja na 30 czerwca wynosi **93.031,50 zł**, co stanowi 39,24%.

W niniejszym rozdziale uwzględniono także zadanie finansowane z budżetu państwa w kwocie **129.293,00 zł** z przeznaczeniem na realizację ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej na realizację dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego wraz z kosztami. W I półroczu wydano **60.500,00 zł**, co stanowi 46,79%, z tego:

- placówka „Przyjazny Dom” w Trzciance - **33.000,00 zł**,
- placówka „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. - **27.500,00 zł**.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan: **16.300,00 zł**

Wykonanie: **5.336,01 zł**, czyli 32,74%

Rozdział 90095 - Pozostała działalność

Ogółem zaplanowano środki w kwocie **16.300,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **5.336,01 zł**, co stanowi 32,74% 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 i przekazano środki w kwocie **4.000,00 zł** dla Związku Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska, Hufiec Trzcianka.

Ponadto kwotę **600,00 zł** wydano na zakup nagród w konkursie o charakterze ekologicznym, które wręczono uczniom Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej. Pozostałe środki tj. kwotę **736,01 zł** wykorzystano na szkolenia pracowników.

Podobnie jak co roku, przewidziano dotację celową na organizację „Olimpiady Ekologicznej II etap”. W związku z obostrzeniami sanitarnymi być może zadanie to nie zostanie w tym roku zrealizowane.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan: **99.900,00 zł**

Wykonanie: **36.904,42 zł**, co stanowi 36,94%.

Rozdział 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury

W I półroczu br. z rozdziału tego, z zaplanowanych środków w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez w kwocie **26.800,00 zł**, wykorzystano **6.305,42 zł**, co stanowi 23,537%.

W ramach wymienionych środków zorganizowano lub dofinansowano 5 zadań realizowanych przy współpracy z gminnymi jednostkami kultury oraz szkołami szczebla podstawowego.

Wydatki związane były przede wszystkim z zakupem nagród rzeczowych oraz artykułów dekoracyjnych. Część środków przeznaczona została na pokrycie kosztów poczęstunku dla uczestników imprez, jak również innych wydatków, jak np.: występ zespołu mażorettek na uroczystościach 101-Rocznicy Wybuchu Powstania Wielkopolskiego, czy też usługa transportowa pojazdów historycznych na inscenizację z okazji 75 Rocznicy powrotu Ziemi Trzcianeckiej do Macierzy „Styczniowy Bój o Trzciankę”.

Niższe niż 50,00% wykonanie budżetu wynika z panującej pandemii COVID-19 oraz kumulacji konkursów w okresie jesienno-zimowym, tym samym większych wydatków w II półroczu 2020 roku.

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 2020 roku z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **8.100,00 zł**, wydatkowano **599,00 zł**, co stanowi 7,40%. Środki wykorzystano na zorganizowanie „IX Powiatowego Konkursu Języka Angielskiego” dla uczniów szkół ponadpodstawowych. Konkursy i przeglądy artystyczne, które nie odbyły się wiosną z powodu epidemii, a można było przesunąć na okres jesienno-zimowy, zostaną jeżeli sytuacja na to pozwoli przeprowadzone w II półroczu.

Rozdział 92116 - Biblioteki

Działalność Biblioteki Powiatowej, zgodnie z zawartym porozumieniem, realizowana jest przez Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy Trzcianka i Centrum Kultury im. Kazimierzy Iłłakowiczówny w Trzciance. Na realizację tego zadania w 2020 roku zaplanowano kwotę **60.000,00 zł**. W I półroczu adekwatnie do umowy oraz upływu czasu przekazano na ten cel dotację w wysokości **30.000,00 zł**, tj. 50,00%.

Rozdział 92120 - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

W niniejszym rozdziale zabezpieczono środki w wysokości **5.000,00 zł** na wykonanie „Powiatowego Programu Opieki nad Zabytkami”. Wydatkowanie środków nastąpi w II półroczu.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Plan: **69.600,00 zł**

Wykonanie: **49.576,00 zł**, co stanowi 71,23%.

Rozdział 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej

W I półroczu 2020 roku z zaplanowanych środków w kwocie **7.600,00 zł** w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez wykonano **900,00 zł**, co stanowi 11,84%.

Środki przeznaczone na zorganizowanie 2 zadań przy współpracy z innymi podmiotami, tj. „Halowego Turnieju Piłki Nożnej klas IV-VI” oraz „Turnieju Kop-Baśka”. W ramach wymienionych środków zakupiono puchary, statuetki i nagrody rzeczowe dla zwycięzców.

Niższe niż 50,00% wykonanie budżetu wynika z epidemii COVID-19 w związku z którą odwołano lub przesunięto termin zawodów.

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 2020 roku z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **17.000,00 zł** wydano **3.676,00 zł**, co stanowi 21,62%. Środki wykorzystano na częściowe pokrycie kosztów wyjazdu uczniów szkół ponadpodstawowych 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.

Organizacja pozostałych zadań uwarunkowana jest od sytuacji epidemiologicznej.

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. W I półroczu zaplanowano i przekazano ogółem środki na kwotę **45.000,00 zł** dla 14 organizacji pozarządowych. Wysokie wykonanie wydatków wynika z tego, iż powierzone zadania przypadają na okres I półrocza, stąd adekwatnie do zawartych umów przekazano odpowiednie kwoty dotacji:

- Rowerowa Sekcja Turystyczna w Czarnkowie - **2.000,00 zł**,
- Powiatowe Zrzeszenie Ludowe Zespoły Sportowe w Czarnkowie - **12.000,00 zł**,
- Powiatowy Szkolny Związek Sportowy w Czarnkowie - **15.500,00 zł**,
- Międzyszkolny Uczniowski Klub Karate Tradycyjnego „Fudokan” w Krzyżu Wlkp. z siedzibą w Pęcławie - **2.500,00 zł**,
- Uczniowski Klub Sportowy "ORZEŁ" w Gulczu - **500,00 zł**,
- Stowarzyszenie "Biegacze Józefa Noji" w Pęcławie - **1.700,00 zł**,
- Stowarzyszenie Miłośników Brydża „Dama Pik” w Czarnkowie - **1.200,00 zł**,
- Trzcianecki Klub Karate - **2.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie Klub Jeździecki Leśna Podkowa w Rychliku - **1.500,00 zł**,
- Oddział Regionalny Olimpiady Specjalne Polska Wielkopolskie - Poznań - **1.300,00 zł**.
- Ochotnicza Straż Pożarna w Jędrzejewie - **800,00 zł**,
- Fundacja Piotra Reissa w Poznaniu - **1.300,00 zł**,
- Stowarzyszenie Bezpieczny Port w Trzciance - **1.500,00 zł**,
- Uniwersytet Trzeciego Wieku w Trzciance - **1.200,00 zł**.

Ostatecznie w obecnej sytuacji zdominowanej przez COVID-19 może zaistnieć sytuacja konieczności zwrotu uzyskanego dofinansowania.

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.

Dokonane w I półroczu zmiany w budżecie spowodowały, iż ostatecznie planowana kwota deficytu wynosi **6.210.785,31 zł**. W związku z wyższym wpływem dochodów (między innymi część oświatowej subwencji ogólnej) w stosunku do środków wydatkowanych na dzień 30 czerwca, osiągnięto wynik dodatni budżetu wynoszący **4.769.394,73 zł**.

Pomimo licznych zmian w uchwale budżetowej nadal dysponujemy pulą tzw. „wolnych środków”.

Wynika to między innymi z faktu, iż przypisane w I półroczu przychody z tytułu tzw. „wolnych środków”, pochodzące z ostatecznego rozliczenia budżetu roku 2018-2019 opiewają na kwotę **13.565.509,51 zł**. Część z nich została zaangażowana na zabezpieczenie planowanych wydatków już na etapie uchwalania budżetu na 2020 rok. Ostatecznie na dzień 30 czerwca zaangażowano z ww. tytułu kwotę **7.264.157,31 zł**. 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 br. dofinansowania.

Z kolei wykonanie rozchodów na dzień 30 czerwca wyniosło **276.686,00 zł** i dotyczyło spłaty kredytów zaciągniętych w latach 2012-2013, 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 2020 roku uzyskane dochody były wyższe od wydatków, nie zaistniała konieczność skorzystania z tej możliwości.

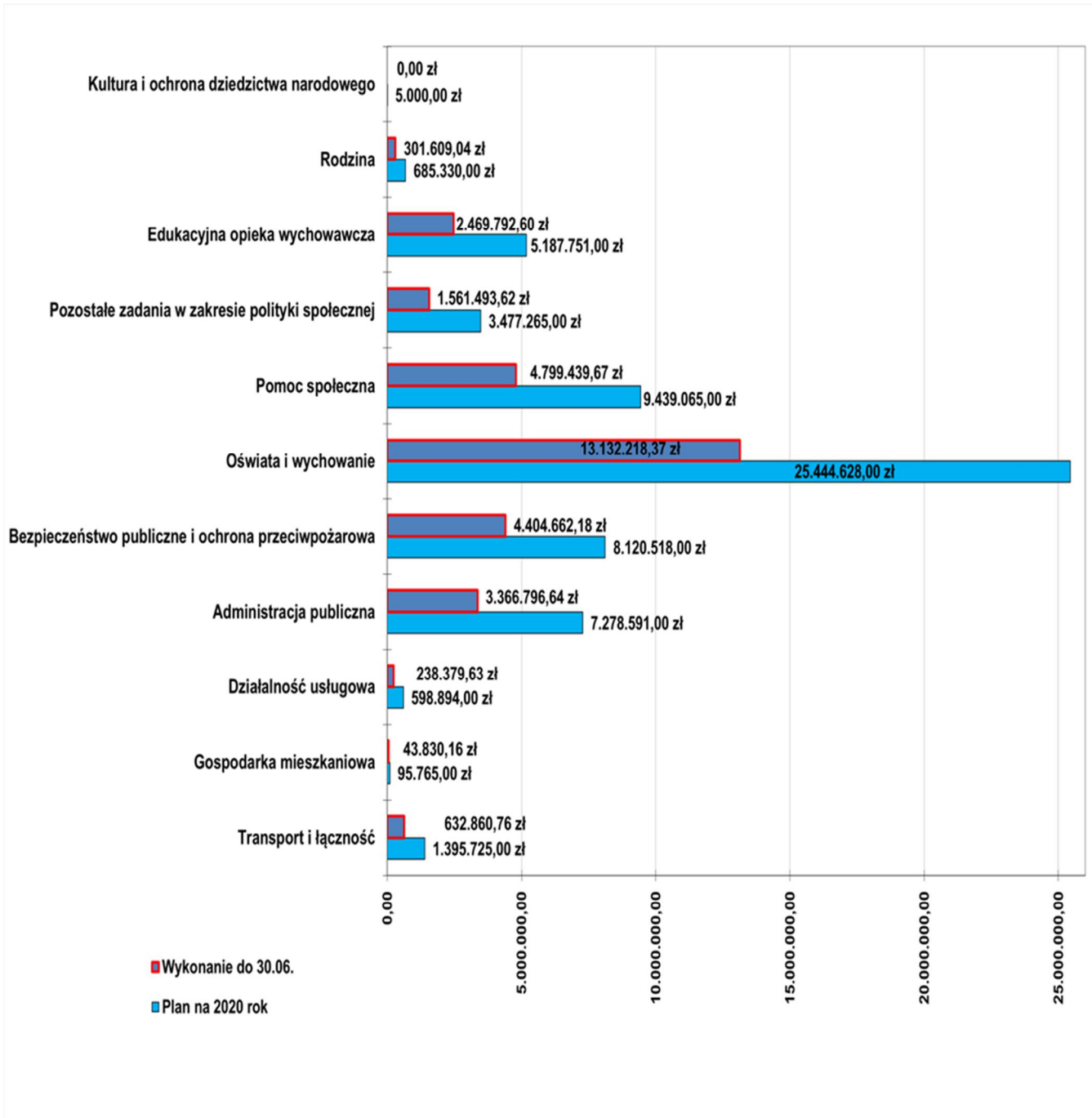
VI. SYNTETYCZNA ANALIZA I STOPIEŃ REALIZACJI WYNAGRODZEŃ I POCHODNYCH OD WYNAGRODZEŃ

W grupie wydatków bieżących największą pozycję stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które zostały w I półroczu zrealizowane w 50,14%. Odnosząc się do ogółu planowanych wydatków bieżących, przypisana na ten cel kwota po dokonanych zmianach w okresie I półroczu wynosząca **61.728.532,00 zł**, stanowi 59,27%. Porównując w podobny sposób wykonanie, to udział środków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne w I półroczu opiewający ogółem na **30.951.082,67 zł**, to 63,02% 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 **61.219.996,00 zł** wykonanie do 30 czerwca wyniosło **30.742.393,49 zł**, co stanowi 50,22% planu,
- pozostałe kwoty wynikają z realizacji projektów finansowanych z środków zewnętrznych, gdzie plan wynosi **508.536,00 zł**, z czego wykorzystano **208.689,18 zł**, czyli 41,04%.

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 2020 rok Zarząd Powiatu nie zakładał wzrostu wynagrodzeń zgodnie z założeniami przyjętymi przez głównych dysponentów środków dla

powiatu, a także z braku finansowych możliwości. Znaczne środki zostały przeznaczone na wyrównanie płacy do ustawowej wysokości najniższego wynagrodzenia, po wyłączeniu dodatku stażowego. Zarząd Powiatu indywidualnie będzie rozpatrywał sytuację danej jednostki, czy też grupy jednostek i możliwości wdrożenia jakichkolwiek do końca roku podwyżek. Niestety w związku z niezbilansowanymi wydatkami w sferze oświaty i pomocy społecznej, szczególnie ta grupa wydatków wymaga uzupełnienia, aby zabezpieczyć je do końca roku.



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 na 2020 rok wynosi **3.268.578,00 zł**. W I półroczu na projekty te wykorzystano ogółem kwotę **939.163,08 zł**, czyli 28,73%. Szczegółowo zadania opisano w punkcie **IV** niniejszej informacji.

Podsumowując 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,
 - „Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego” - na lata 2017-2020,
 - „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko- trzcianeckiego” - na lata 2020-2022,
 - „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - na lata 2019-2023;
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance:
 - „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” - na lata 2018-2021,
 - „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim II” projekt realizowany w partnerstwie z Fundacją im. Królowej Polski św. Jadwigi w Puszczykowie - na lata 2019-2021.

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 (staże uczniów we Włoszech)” - lata 2019-2021;
- Zespół Szkół w Trzciance:
 - „Erasmus Plus szansą na lepszą przyszłość zawodową” - lata 2019-2021;
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
 - „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” - lata 2018-2021.

Ponadto w związku z podpisaniem przez Powiat umowy w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej nr I - Powszechny dostęp do szybkiego

Internetu, działanie 1.1: Wyeliminowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego internetu o wysokich przepustowościach, dotyczącą realizacji projektu grantowego pn. „Zdalna Szkoła - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”, zabezpieczono i jednocześnie wydano 100,00% środków w kwocie **99.900,00 zł**.

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 2020 roku wynosi **767.695,54 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% (od 24 czerwca 2020 roku 50,00% - art. 15zzzg ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych - Dz. U. z 2020r., poz. 374 ze zm.) z dochodu z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa.

Na wysokość należności ogółem wpływ mają te wymagalne na kwotę **693.664,67 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 - **400.394,71 zł**.

Należy również dodać, iż w związku z zaistniałą sytuacją wywołaną COVID-19 ustawodawca Tarczą antykryzysową przedłużył termin płatności użytkownika wieczystego za bieżący rok do 31 stycznia 2021 roku.

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 **2.289.830,74 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.

IX. INFORMACJA W ZAKRESIE REALIZACJI WYDATKÓW NIEWYGASAJĄCYCH

Uchwałą Nr XV/104/2019 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 30 grudnia 2019 roku ustalony został wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2019. Zgodnie z zapisami art. 263 ust. 4 ustawy o finansach publicznych ostateczny termin ich realizacji upływa w dniu 30 czerwca kolejnego roku budżetowego. Uchwała Rady określiła dwa wydatki niewygasające:

- remont zadaszenia, schodów, wejścia oraz pomieszczeń kotłowni - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach w kwocie **60.279,84 zł**,
- inwestycja „II etap dostosowania budynku Internatu Zespołu Szkół w Trzciance do wymagań PSP - montaż systemu wydzieleni pożarowych oraz oddymiania klatki schodowej ewakuacyjnej” w kwocie **92.865,00 zł**.

Oba zadania zostały zrealizowane zgodnie z zapisami umów do 31 marca i poniesiono 100,00% nakładów finansowych.

PODSUMOWANIE

Bieżący rok jest wyjątkowy z uwagi na okoliczności wynikające z COVID-19, co niewątpliwie wpłynęło na niższe wykonanie niektórych dochodów a także poziom zrealizowanych wydatków. Pierwsze półrocze 2020 roku w kontekście realizacji budżetu upłynęło pod kątem wykonywania zadań związanych z bieżącym funkcjonowaniem, a także zabezpieczeniem bezpieczeństwa epidemiologicznego naszych szpitali powiatowych oraz jednostek organizacyjnych. Obszar budżetu, który będzie wymagał dodatkowego wsparcia to głównie oświata oraz pomoc społeczna, ale ostateczne kwoty będą znane w III kwartale. Częściowo na ten zakres będą przeznaczane tzw. „wolne środki”. Proces działań inwestycyjnych jest uzależniony od procedur przetargowych, a zwiększenie ilości planowanych inwestycji będzie możliwe dzięki jawiącym się kolejnym źródłom wsparcia z budżetu państwa, czy też zewnętrznym środkom, o które będziemy aplikować. Po pierwszym półroczu do dyspozycji Rady pozostaje kwota **6.301.352,20 zł** nierozdysponowanych tzw. „wolnych środków”. Wzorem poprzednich lat w I półroczu ogółem odnotowano wyższe wpływy dochodów aniżeli zrealizowano wydatki, stąd też wystąpiła nadwyżka. Sytuacja ta wynika między innymi z przekazania do budżetu części oświatowej subwencji ogólnej.

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

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

Podsumowując stronę dochodów, to globalnie osiągnięto wpływ z tego tytułu na poziomie 54,51%. Jest to pozytywna informacja z tym, że niektóre dochody były jednorazowe lub też

przekazane zostały w 100,00%. Analiza poszczególnych źródeł wskazuje podobnie jak w latach ubiegłych na niepełne wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Niestety poziom 42,78% na półrocze nie jest dobrym symptomem, gdyż każdy % niewykonania z kwoty sięgającej ponad **18.459.000,00 zł** wpłynie negatywnie na końcowy wynik 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. Dodatkowo z analizy półrocznej wynika, iż nie wszystkie dochody przypisane w budżecie na planowane wydatki zostaną zrealizowane w pełnych wysokościach. Główną przyczyną takiego stanu jest sytuacja kryzysowa - COVID-19. Z kolei oceniając sferę wydatkową, to w I półroczu wykonanie ogółem do planowanej ich wysokości wynosi 47,36%. Przyczyny takiego stanu wielokrotnie już opisywano i analizowano. Oceniając wydatki pod kątem układu rodzajowego, to ich wykonanie jak na I półrocze było w stosunku do upływu czasu prawidłowe. Na podkreślenie zasługuje fakt, iż pozytywne zakończenie realizacji planów finansowych Szpitali, a zwłaszcza Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie za 2019 rok, nie wymagało zaangażowania przewidzianych w budżecie roku 2020 środków na pokrycie ujemnego wyniku (ponad kwotę amortyzacji) i odciążało wydatki bieżące. Niestety zabezpieczenie tej grupy wydatków będzie wymagało od Zarządu i Rady trudnych decyzji i uruchomienia dodatkowych środków, a przede wszystkim zabezpieczenia ich na miarę możliwości wynikających z Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Natomiast inwestycje realizowane są zgodnie z założeniami. Dzięki sfinansowaniu tegorocznych wydatków na kluczową inwestycję w oświacie - „Budowę sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacja i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie”, odnotowano wykonanie bliskie 50,00%.

Informację opisową sporządzono na podstawie następujących sprawozdań półrocznych:

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

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

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

Tytułem uzupełnienia w zakresie zobowiązań wymagalnych Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie to różnią się one od tych wykazanych w sprawozdaniu Rb-Z ww. jednostki o kwotę **2.026,59 zł**. Różnica wynika ze złożonej korekty sprawozdania w miesiącu sierpniu.

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek