

INFORMACJA OPISOWA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2021 ROKU

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

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

I.ZMIANY W UCHWALE BUDŻETOWEJ POWIATU DOKONANE W I PÓŁROCZU

Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego przyjęła budżet na 2021 rok uchwałą Nr XXIII/164/2021 w dniu 26 stycznia 2021 roku.

Porównywalnie do poprzednich lat, od momentu uchwalenia budżetu do dnia 30 czerwca dokonano wielu jego zmian. W omawianym okresie br. zmiany w uchwale budżetowej dokonywane były uchwałami Rady Powiatu i Zarządu Powiatu. Podjęto w tym zakresie w sumie 11 uchwał, w tym 6 Zarządu.

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

W związku z powyższym nie jest zasadnym powielanie sentencji zawartych w uzasadnieniach. Wynikiem wprowadzonych zmian poszczególnymi uchwałami jest to, iż podstawowe wartości określające budżet powiatu zmieniły się w porównaniu do tych przyjętych na 2021 rok w uchwale budżetowej, co ogólnie prowadzi do stwierdzenia, iż budżet uległ zwiększeniu. Oczywiście ma to wymierny skutek na planowany deficyt, który także uległ zwiększeniu.

Należy nadmienić, iż pozytywne oddziaływanie na nasz budżet miało przypisanie dodatkowych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na zadania inwestycyjne i bieżące, zarówno z budżetu państwa po zatwierdzeniu ustawy budżetowej państwa na 2021 rok (dział 851, rozdział 85156 § 2110) jak i ze strony Ministerstwa Rozwoju, Pracy i Technologii o zaplanowanej wysokości środków z Funduszu Pracy związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-

19. Ponadto w dochodach uwzględniono środki - Grant (II transza) z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego na wypłatę dodatków do wynagrodzeń dla pielęgniarek.

Główną przyczyną zmian strony wydatkowej budżetu, oprócz jej urealnienia o pozyskane dochody była konieczność zabezpieczenia finansowego zadań i przedsięwzięć wieloletnich, na które uzyskaliśmy środki w poprzednim roku, a ich realizacja nastąpi w roku bieżącym. Powyższe fakty wpłynęły na zmianę wysokości ujemnego wyniku.

W I półroczu br. w celu sfinansowania dodatkowych potrzeb i zbilansowania zwiększonego deficytu zaangażowano kolejną pulę z tzw. „wolnych środków”.

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

Wyszczególnienie	Plan zgodny z uchwałą budżetową	Plan na dzień 30.06.	Kwota zwiększenia
Dochody ogółem,	107.319.209,00 zł	110.758.359,91 zł	3.439.150,91 zł
z tego:			
a) dochody bieżące	a) 105.840.062,00 zł	a) 107.880.920,91 zł	a) 2.040.858,91 zł
b) dochody majątkowe	b) 1.479.147,00 zł	b) 2.877.439,00 zł	b) 1.398.292,00 zł
Wydatki ogółem,	111.754.140,14 zł	116.793.534,39 zł	5.039.394,25 zł
z tego:			
a) wydatki bieżące	a) 104.033.011,00 zł	a) 107.203.334,13 zł	a) 3.170.323,13 zł
b) wydatki majątkowe	b) 7.721.129,14 zł	b) 9.590.200,26 zł	b) 1.869.071,12 zł
Deficyt	4.434.931,14 zł	6.035.174,48 zł	1.600.243,34 zł

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

	Plan	Wykonanie	%
Ogółem	110.758.359,91 zł	62.744.091,61 zł	56,65
z tego:			
a) dochody bieżące	107.880.920,91 zł	61.333.445,16 zł	56,85
b) dochody majątkowe	2.877.439,00 zł	1.410.646,45 zł	49,02

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>	90.995,00 zł	67.105,26 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>	10.706,00 zł	7.894,74 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>	976.480,85 zł	676.202,67 zł

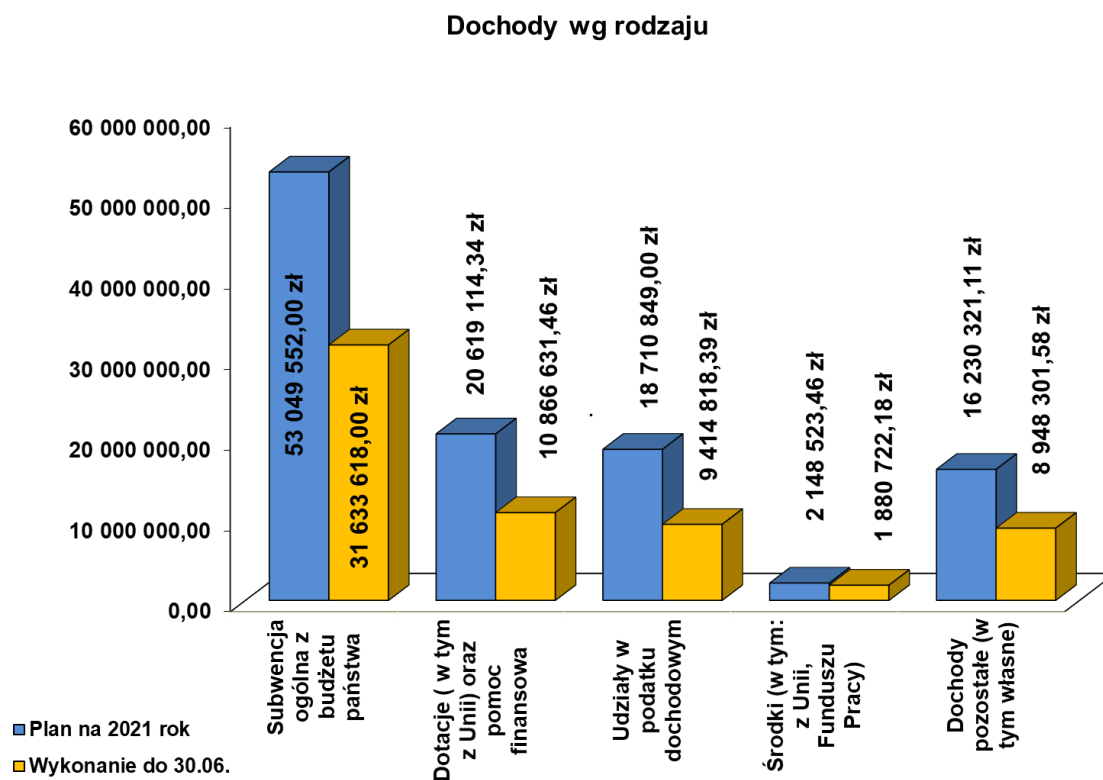
<p>4) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. - Współfinansowanie programów i projektów 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>)</p>	75.034,95 zł	60.589,66 zł
<p>5) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat</p>	11.390.445,41 zł	6.606.282,89 zł
<p>6) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej</p>	38.300,00 zł	900,00 zł
<p>7) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu</p>	5.891.508,13 zł	2.886.693,62 zł
<p>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</p>	693.097,00 zł	426.262,62 zł
<p>9) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego</p>	262.400,00 zł	134.700,00 zł

10) dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	27.000,00 zł	0,00 zł
11) dotacja 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>)	335.800,00 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 - 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>)	191.600,00 zł	0,00 zł
13) dotacje celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	635.747,00 zł	0,00 zł
14) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	284.640,00 zł	147.158,96 zł

15) środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy	293.140,24 zł	162.820,00 zł
16) środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	350.743,22 zł	350.743,22 zł
17) środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1.220.000,00 zł	1.220.000,00 zł
18) subwencje ogólne z budżetu państwa w tym:	53.049.552,00 zł	31.633.618,00 zł
<i>a) część oświatowa</i>	<i>44.276.653,00 zł</i>	<i>27.247.168,00 zł</i>
<i>b) część wyrównawcza</i>	<i>7.660.774,00 zł</i>	<i>3.830.388,00 zł</i>
<i>c) część równoważąca</i>	<i>1.112.125,00 zł</i>	<i>556.062,00 zł</i>
19) podatek dochodowy od osób fizycznych	18.310.849,00 zł	8.939.009,00 zł
20) podatek dochodowy od osób prawnych	400.000,00 zł	475.809,39 zł
21) wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz z naliczonymi odsetkami	34.986,52 zł	31.466,17zł
22) dochody własne	16.195.334,59 zł	8.916.835,41 zł

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

III. CHARAKTERYSTYKA ŹRÓDEŁ DOCHODÓW ORAZ ICH REALIZACJA



DOTACJE

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

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

Łącznie planowana w budżecie kwota na realizację projektów opiewa na sumę **1.680.616,80 zł**. Wpływ środków na koniec miesiąca czerwca wyniósł **811.792,33 zł** tj. 48,30% w stosunku do założonego planu.

W ramach ww. dofinansowania uzyskano środki na poniższe przedsięwzięcia.

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.
- Projekt „Usługi społeczne dla mieszkańców powiatu czarnkowsko-trzcianieckiego” w ramach

Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Okres realizacji projektu ustalono na lata 2018-2021. Projekt obejmuje swym wsparciem zadania bieżące i inwestycyjne. Do 30 czerwca uzyskano ogółem wpływ środków na poziomie **98.963,53 zł**, tj. 166,93% planu.

- Projekt „Usługi społeczne dla mieszkańców powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego II” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Okres realizacji projektu ustalono na lata 2019-2021. Projekt obejmuje swym wsparciem zadania bieżące. W I półroczu odnotowano wpływ środków w wysokości **255.000,00 zł**, tj. 87,35% planu;
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.
- Projekt „Akademia kształcenia zawodowego - program rozwoju uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Okres realizacji projektu ustalono na lata 2020-2022. Projekt obejmuje swym wsparciem zadania bieżące. Do 30 czerwca uzyskano ogółem wpływ środków na poziomie **1.500,00 zł**, brak planu dochodów.

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

- W planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych przewidziano środki w wysokości **728.683,00 zł** na kontynuację projektu p.n. „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. W I półroczu uzyskano z tego tytułu dotacje na poziomie **383.000,00 zł**, tj. 52,56% zaplanowanych środków.
- W ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 uwzględniono w planie Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie, przedsięwzięcie - Scalanie gruntów obiektu „PRZYBYCHOWO”, obręb Przybychowo, Gmina Połajewo, Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki; w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa”. Celem operacji jest poprawa struktury obszarowej gospodarstw rolnych w miejscowości Przybychowo do końca maja 2023 roku. Na to zadanie zaplanowano ogółem kwotę **527.400,00 zł**, w I półroczu brak wpływu środków.

Ponadto w I półroczu 2021 roku na podstawie umowy o powierzeniu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego na realizację projektu grantowego „Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19”, przypisano w budżecie i uzyskano wpływ środków na kwotę **73.328,80 zł**, z tego:

- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach kwota **24.761,38 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance kwota **20.656,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu kwota **27.911,42 zł**.

Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa

W grupie dotacji celowych - jednocześnie najwyższą kwotę - stanowią te, które przekazywane są z budżetu państwa na zadania rządowe zlecone powiatowi do ich realizacji. W 2021 roku finansowaniem zostały objęte następujące wydatki bieżące:

- prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa,
- gospodarka gruntami i nieruchomościami,
- zadania z zakresu geodezji i kartografii,
- działalność Nadzoru Budowlanego,
- utrzymanie stanowisk wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej,
- zorganizowanie kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu,
- pozostałe wydatki obronne (szkolenie),
- działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej,
- nieodpłatna pomoc prawna,
- wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych, składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego,
- zadania wynikające z ustawy o Karcie Polaka.

Planowana kwota dotacji na zadania rządowe zlecone powiatowi w I półroczu została podwyższona o ponad **317.000,00 zł**, a do 30 czerwca odnotowano wpływ środków od Wojewody w wysokości **6.606.282,89 zł**, co oznacza 58,00% w stosunku do planu na poziomie **11.390.445,41 zł**. Wyższe wykonanie do upływu czasu wynika głównie z przekazania środków na uposażenia dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej na miesiąc lipiec.

Powiat otrzymuje także z budżetu państwa środki na zadania bieżące realizowane na podstawie zawartych porozumień związanych z finansowaniem specjalistycznych badań (ekspertyz) w ramach przeprowadzonej kwalifikacji wojskowej. Na koniec I półrocza po wprowadzonych zmianach zaplanowano kwotę **37.400,00 zł**. Z uwagi na brak realizacji zadania do 30 czerwca br. nie uzyskano wpływu z tego tytułu.

Drugim zadaniem z tego zakresu dofinansowania, na które od kilku lat powiat uzyskuje środki na podstawie wieloletniego porozumienia zawartego z Ministerstwem Edukacji Narodowej, jest realizacja programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”. Na to zadanie pozyskano

w I półroczu 2021 roku środki w wysokości **900,00 zł**, co stanowi 100,00% planu.

W ramach przyznanych w planie dotacji celowych z budżetu państwa dofinansowaniem objęto również zadania własne powiatu. W tegorocznym budżecie wsparto wydatki bieżące domów pomocy społecznej. W wyniku analizy sprawozdań o liczbie mieszkańców dokonano korekty planu zwiększając go o prawie **200.000,00 zł**.

W I półroczu na finansowanie ww. zadań uzyskano kwotę **2.886.693,62 zł**, czyli 49,00% z planowanej kwoty **5.891.508,13 zł**.

W 2021 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, dodatku do zryczałtowanej kwoty oraz dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci. Dofinansowaniem tym objęto dzieci umieszczone w rodzinach zastępczych oraz placówkach opiekuńczo-wychowawczych. Do 30 czerwca uzyskano wpływ środków na poziomie **426.262,62 zł**, tj. 61,50% w stosunku do planowanej kwoty **693.097,00 zł**.

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

Współpraca między jednostkami samorządu terytorialnego od lat owocuje przypisaniem dochodów w formie dotacji wspierających finansowo realizację zadań bieżących jak i majątkowych. Zgodnie z obowiązującymi przepisami wymagała ona zawarcia stosownych porozumień (umów).

W związku z przyjętym innym jak dotąd formalno-prawnym rozwiązaniem w zakresie opłacania kosztów przez powiaty, z których pochodzą dzieci umieszczone w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych, ostatecznie dochody te sklasyfikowane zostały w paragrafie **0830** przy **rozdziatach** odpowiednio **85508** i **85510** w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.

Wobec powyższego zmniejszeniu uległa liczba zawieranych umów dotacji i obecnie dotyczy współpracy z samorządami gminnymi.

Zgodnie z wieloletnią współpracą z Samorządem Trzcianki uzyskano środki na partycypowanie w kosztach funkcjonowania Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance. Zakres zadań dofinansowywanych w ramach dotacji na zadania bieżące obejmuje w roku bieżącym remonty w budynku głównym Starostwa Powiatowego w Czarnkowie.

Z kolei pomoc finansowa od samorządów gminnych dotyczy wsparcia działań inwestycyjnych głównie przedsięwzięć z zakresu budowy chodników i ścieżek rowerowych przy drogach powiatowych oraz rozbudowy i przebudowy dróg powiatowych.

Realizacja dochodów w I półroczu przebiegała jak poniżej, a ewentualne odstępstwa od 50,00% wynikają z terminu realizacji zadań.

- Dotacja od samorządów gminnych na zadania bieżące - kwota planowana **262.400,00 zł**, uzyskano w I półroczu **134.700,00 zł**, co stanowi 51,33%, z tego:
Miasto i Gmina Trzcianka:
 - porozumienie dotyczące partycypowania udziału w kosztach utrzymania Hali widowiskowo-sportowej - **119.700,00 zł**;Gmina Czarnków:
 - porozumienie dotyczące zadania remontowego polegającego na wymianie uszkodzonych rynien i rur spustowych na wspólnym budynku Gminy i Starostwa - **15.000,00 zł**.
- Pomoc finansowa w formie dotacji celowych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych - kwota planowana **635.747,00 zł**.
Środki od Samorządów Gminy: Czarnków, Drawsko, Krzyż Wlkp., Trzcianka, Połajewo oraz Miasta Czarnków z tytułu pomocy finansowej na inwestycje nie zostały przekazane do powiatu z uwagi na planowane wykonawstwo zadań w II półroczu.

Dotacje z funduszy celowych - Fundusz Wsparcia

Kolejnym rodzajem wsparcia finansowego jakie uwzględniono w planie finansowym na realizację zadań bieżących w grupie dotacji są środki z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej. Ogółem zaplanowano kwotę **27.000,00 zł** na „Zakup sprzętu pożarniczego i wyposażenia ochronnego strażaków na potrzeby Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie”. Środki zostaną przekazane do powiatu w II półroczu.

ŚRODKI

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

W związku z realizacją wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie upraw leśnych, powiat otrzymuje środki pochodzące z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Do 30 czerwca uzyskano wpływ do budżetu powiatu w wysokości **147.158,96 zł**, co oznacza 51,70% w stosunku do planu.

Środki z Funduszu Pracy

Zgodnie z ustawą o promocji i instytucjach rynku pracy, Minister właściwy do spraw pracy 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- łącznie 7 pracowników). Na dzień 30 czerwca br. planowana kwota wynosi

260.640,24 zł, a uzyskano wpływ na poziomie **130.320,00 zł**, co stanowi 50,00% planu.

Zgodnie z przepisami w późniejszym okresie można ubiegać się o środki z puli 2,00%, jednak należy spełnić dodatkowe warunki określone ustawą między innymi poprzez osiągnięcie najwyższej efektywności działania na rzecz aktywizacji osób niepełnosprawnych.

Ponadto została przyznana i jednocześnie przekazana dodatkowa pula środków w łącznej kwocie **32.500,00 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 na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł

W I półroczu 2021 roku zaplanowano uzyskaną w 100,00% kwotę **350.743,22 zł** pochodzącą z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczoną dla domów pomocy społecznej na przygotowanie i zabezpieczenie jednostek przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2, w tym na zakup środków ochrony osobistej, niezbędnego sprzętu i wyposażenia, a także na zapewnienie kadry niezbędnej do utrzymania ciągłości usług świadczonych przez te jednostki.

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

W 2021 roku powiat złożył wniosek o dofinansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych w ramach III naboru na dofinansowanie z środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - wsparcie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Efektem tych starań było uzyskanie i uwzględnienie w planie dochodów w wysokości **1.220.000,00 zł** na zadania inwestycyjne dla:

- Komendy Powiatowej Policji - **500.000,00 zł**,
- Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej - **400.000,00 zł**:
- szpitali powiatowych - **320.000,00 zł**.

SUBWENCJA

Niezmiennie najwyższą pozycję w budżecie pod względem wysokości dochodów, które uzyskuje powiat jest subwencja ogólna otrzymywana z budżetu państwa. Przyznana ostatecznie kwota wynikająca z przyjętej ustawy budżetowej państwa jest niższa od określonej w projekcie budżetu o **165.646,00 zł**. Zmiana ta dotyczyła w znacznym stopniu części oświatowej subwencji ogólnej, gdzie umniejszenie wyniosło **165.591,00 zł**, pozostała kwota zmniejszenia dotyczyła natomiast części równoważącej subwencji ogólnej.

Wysokość planowanej subwencji ogólnej na dzień 30 czerwca łącznie opiewała na kwotę **53.049.552,00 zł**, czyli 47,90% ogółem planowanych dochodów powiatu. W I półroczu br. wykonanie z tego tytułu wyniosło **31.633.618,00 zł**, co stanowi 59,63% planu. Znaczna wysokość w realizacji dochodu ogółem wynika z faktu przekazanie do budżetu powiatu 61,54% części

oświatowej subwencji ogólnej. W środkach tych mieści się subwencja na miesiąc lipiec, związana z wypłatą wynagrodzeń dla nauczycieli. Pozostałe części subwencji ogólnej przekazane zostały na rachunek budżetu 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 przewidziana w planie dla powiatu na br. została określona przez Ministerstwo Finansów po przyjęciu ustawy budżetowej państwa na poziomie **18.310.849,00 zł**. Jest to jednak tylko szacunkowa kwota, a półroczne jej wykonanie w wysokości **8.939.009,00 zł** stanowi 48,82% planu. Oznacza to, iż po raz kolejny na półroczu występuje odstępstwo od 50,00%, co wskazuje, iż do budżetu powiatu przekazano o **216.415,50 zł** dochodów mniej proporcjonalnie do upływu czasu.

Bliższe informacje szacunkowe, co do wykonania tego dochodu będą znane pod koniec roku, gdyż zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w miesiącu grudniu dysponent środków będzie musiał przekazać zaliczkowo 80,00% dochodów za listopad. Ostateczne wykonanie dochodu będzie znane dopiero na początku 2022 roku.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

Plan dochodu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych został przyjęty w budżecie powiatu według wartości szacunkowej na poziomie **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. Dotychczas liczba urzędów, za pośrednictwem których otrzymywaliśmy dochody wynosiła średnio 21, natomiast w 2020 roku obsługę przekazywania środków ostatecznie do naszego powiatu scedowano na Centrum Kompetencyjne Rozliczeń przy Pierwszym Urzędzie Skarbowym w Bydgoszczy. Wykonanie dochodu na dzień 30 czerwca wskazuje na możliwość uzyskania w roku znacznie wyższej kwoty, gdyż na koniec I półrocza odnotowano wpływ na poziomie 118,95% , czyli **475.809,39 zł**.

DOCHODY WŁASNE

Ostatnią pozycję w analizie dochodów stanowi bardzo różnorodna grupa dochodów własnych. Plan dochodów wielokrotnie ulegał zmianie, adekwatnie do sytuacji oraz rozwiązań formalno-prawnych. Z ostatecznie ogółem planowanej kwoty **16.195.334,59 zł**, w I półroczu odnotowano ich

55,06% wpływ, czyli uzyskano dochody w wysokości **8.916.835,41 zł**. Fakt ten jest optymistyczną prognozą na II półrocze, wskazuje docelowo na możliwość zwiększenia planu z tego tytułu. Należy zaznaczyć, iż zgodnie z klasyfikacją budżetową zaplanowano w tej grupie dochodów również środki przekazane na podstawie decyzji Wojewody Wielkopolskiego o utworzeniu Punktów Szczepień Powszechnych i o przyznaniu przez Rząd ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wsparcia w wysokości **10.000,00 zł** (po 5.000,00 zł na jeden punkt szczepień).

W 2021 roku oprócz dochodów bieżących również zaplanowano dochody majątkowe ze sprzedaży nieruchomości położonej w Krzyżu Wlkp. Wstępnie przyjęto w planie kwotę **300.000,00 zł**, aktualnie trwają prace w kierunku pozyskania środków.

Realizację pozostałych dochodów własnych przedstawia poniższe zestawienie:

- wpływy z opłaty komunikacyjnej oraz za prawa jazdy	1.249.219,25 zł
- wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie, służebności	66.637,61 zł
- wpływy z opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	586.568,21 zł
- odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów	192.304,02 zł
- wpływy z różnych opłat i kar pieniężnych (w tym środki przekazane przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego - 10,00% wpływów za pobór wód i odprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi, wprowadzanie pyłów i gazów do powietrza atmosferycznego i składowanie odpadów na terenie powiatu)	98.145,95 zł
- wpływy z tytułu zadań ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	405.888,78 zł
- wpływy z kart wędkarskich	2.080,00 zł
- wpływy za wydanie dokumentów rejestracyjnych jachtów i innych jednostek pływających	130,00 zł
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostki samorządu terytorialnego oraz umów o podobnym charakterze	158.095,04 zł
- odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej	4.108.139,94 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	3.698,47 zł
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	5.145,46 zł
- dochody z tytułu zwrotu świadczeń za pobyt dzieci w pieczy zastępczej - dochody z gmin i powiatów	451.560,35 zł
- dochody z tytułu zwrotu świadczeń za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych - dochody z powiatów	665.719,85 zł
- dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	68.339,50 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	268.107,65 zł
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów wraz z odsetkami (dotyczy głównie opłat komunikacyjnych)	9.503,40 zł
- wpływy z tytułu rozliczeń /zwrotów za rok ubiegły	12.211,82 zł
- zwrot środków z tytułu niezrealizowanego w terminie wydatku niewygasającego - inwestycyjnego określonego na koniec 2020 roku	186.345,00 zł
- dochody pozostałe wyżej nie wymienione	368.995,11 zł

Realizacja poszczególnych dochodów własnych wskazuje, że ich wyższe wykonanie w stosunku do upływu czasu wynika między innymi z faktu odprowadzania do budżetu powiatu dochodów wypracowanych przez jednostki, które to przeznaczane są odwrotnie na ich wydatki. Zdarzyły się pozycje w załączniku nr 1 do niniejszej informacji, gdzie występują dochody bez planu oraz takie, które wykazują dość wysokie jak na II kwartał wykonanie, w niektórych przypadkach przekraczające nawet 100,00%. Należy jednak analizować indywidualnie każdy rodzaj dochodu. Sytuacja ta będzie na bieżąco monitorowana, gdyż wpłynie ona na możliwości wydatkowania środków przez powiat.

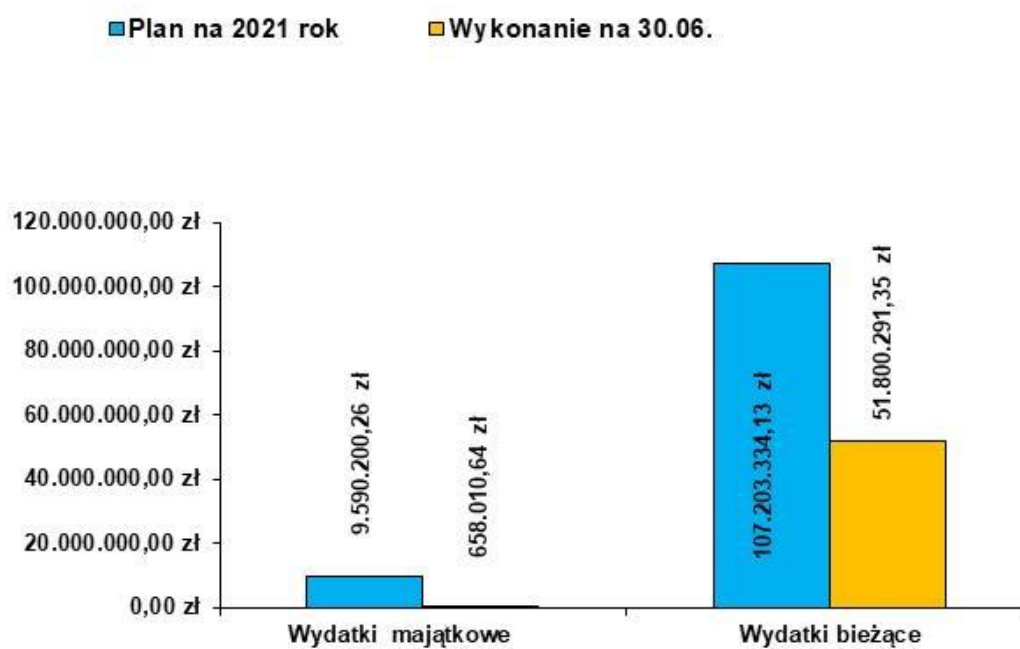
WPŁYWY ZE ZWROTU DOTACJI ORAZ PŁATNOŚCI WYKORZYSTANYCH NIEZGODNIE Z PRZEZNACZENIEM, POBRANYCH NIENALEŻNIE LUB W NADMIERNEJ WYSOKOŚCI WRAZ Z ODSETKAMI

W I półroczu 2021 roku po rozliczeniu Grantu na realizację projektu „STOP COVID-19. Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce” przez Warsztaty Terapii Zajęciowej w Trzciance i Gębicach oraz Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą „Przyjazny Dom” w Trzciance, Regionalny Ośrodek Pomocy Społecznej w Poznaniu stwierdził wydatki niekwalifikowane. Wobec powyższego uwzględniono w planie środki w kwocie **33.394,52 zł** z tytułu zwrotu zakwestionowanego dofinansowania, gdzie ostatecznie wykonanie na 30 czerwca wyniosło **30.041,17 zł**, co stanowi 89,96%.

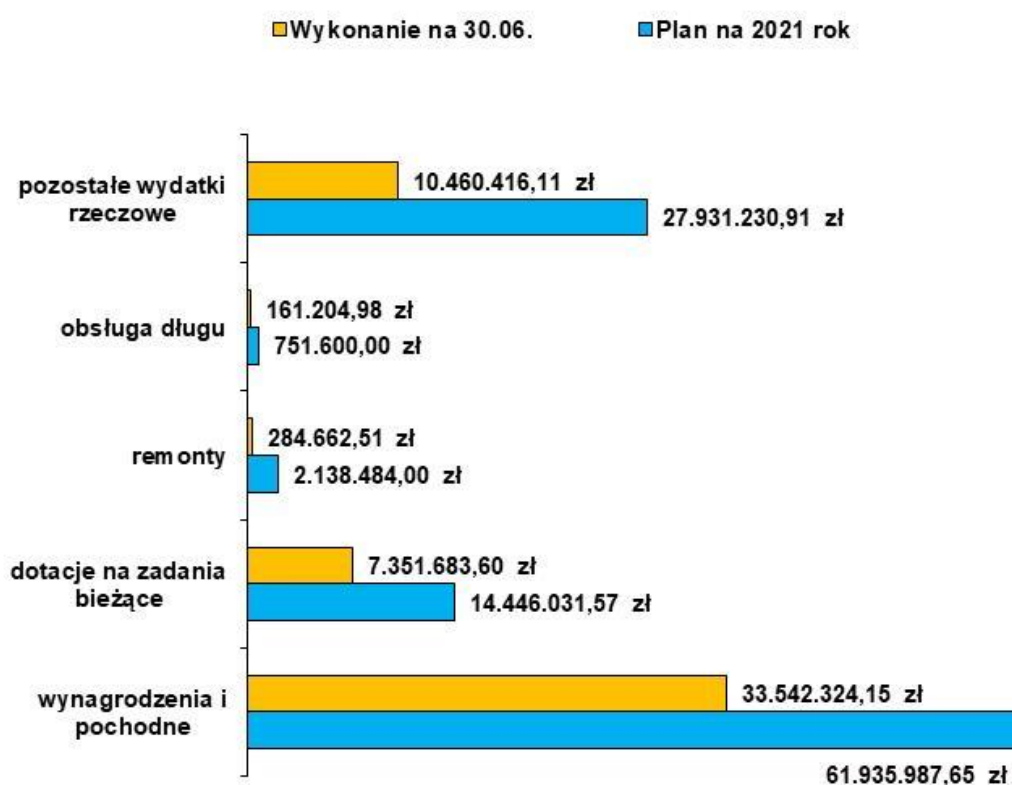
Ponadto zabezpieczono w planie kwotę **1.592,00 zł** z tytułu odsetek w związku z koniecznością zwrotu części niesłusznie wydatkowanych przez Warsztaty Terapii Zajęciowej środków otrzymanych z Grantu na realizację projektu „STOP COVID-19”. Uzyskano ostatecznie kwotę **1.425,00 zł**.

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

	Plan	Wykonanie	%
Ogółem	116.793.534,39 zł	52.458.301,99 zł	44,92
z tego:			
a) wydatki bieżące	107.203.334,13 zł	51.800.291,35 zł	48,32
b) wydatki majątkowe	9.590.200,26 zł	658.010,64 zł	6,86



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 przekazywane Radzie w jej zmianach.

W części opisowej również są przywołane zrealizowane wydatki majątkowe, co stanowi uzupełnienie do załącznika nr 4 niniejszej informacji. Planowane zadania przede wszystkim dotyczą sfery: rolnictwa, dróg, administracji publicznej, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, oświaty, a także szpitali. Jak wynika z załącznika oraz opisu w dalszej części niniejszej informacji, większość zadań inwestycyjnych realizowana będzie w II półroczu. Naszemu

powiatowi udało się zakwalifikować się do dofinansowania z Rządowych środków, co wymaga kolejnych kroków formalnych aby móc przystąpić do realizacji poszczególnych inwestycji. Przystępując do analizy wydatków bieżących w konkretnych 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.

Rozszerzeniem informacji o realizacji wydatków wykazanych w załączniku nr 2 w podziale na poszczególne grupy oprócz wydatków majątkowych - załącznik nr 4 są kolejne załączniki do niniejszej informacji od nr 5 do nr 8. Z kolei w załączniku nr 9 uwzględniono zgodnie z uchwałą budżetową dochody z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (w tym z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) i wydatki finansowane z środków na wyodrębnionym rachunku. Wsparcie obejmuje zarówno cele inwestycyjne jak i bieżące wydatki.

Poprzedzając szczegółową analizę wydatków w działach należy wskazać, iż zaplanowane środki finansowe na realizację zadań oświatowych na dzień 30 czerwca nie zabezpieczają potrzeb finansowych do końca roku 2021. 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 ponad **5.800.000,00 zł**. Angażując w znacznym stopniu rezerwę celową na zadania oświatowe to i tak pozostaje do uzupełnienia w planach jednostek oświatowych ponad **3.800.000,00 zł**. Zarząd planuje przeprowadzić w miesiącu wrześniu kolejną analizę i konsultacje z poszczególnymi jednostkami oświatowymi w celu zweryfikowania tych potrzeb i podjęcia stosownych kroków w kierunku ich sfinansowania.

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Plan: **753.734,00 zł**

Wykonanie: **40.000,00 zł**, co stanowi 5,31%.

Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa

W 2021 roku przyznano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań z ww. zakresu w kwocie **10.000,00 zł**. W I półroczu nie wydatkowano środków.

W rozdziale tym zaplanowano również środki w kwocie **703.734,00 zł** (w tym **176.334,00 zł** - środki własne) w związku z docelową realizacją projektu pn. „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo”. W I półroczu brak wykonania.

Rozdział 01008 - Melioracje wodne

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

- Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Czarnkowie z siedzibą w Śmieszkowie:
 - Spółka Melioracyjno-Drenarska Ciszkowo-Walkowice - **1.000,00 zł**,
 - Spółka Melioracyjno-Drenarska Młynkowo - **4.000,00 zł**,
 - Gminna Spółka Melioracyjno-Drenarska Lubasz - **4.300,00 zł**,
 - Spółka Melioracyjno-Drenarska Huta-Marunowo - **4.200,00 zł**,
 - Spółka Wodno-Melioracyjna Połajewo - **1.700,00 zł**,
 - Spółka Wodno-Melioracyjna Rosko-Wieleń - **3.800,00 zł**,
 - Spółka Melioracyjno-Drenarska 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: **476.370,00 zł**

Wykonanie: **225.102,85 zł**, co stanowi 47,25%.

Rozdział 02001 - Gospodarka leśna

Planowana kwota na wypłaty dla rolników ekwiwalentów, związanych ze zmianą przeznaczenia gruntów rolnych na uprawę leśną wynosi **284.640,00 zł**. Źródłem pochodzenia środków jest Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, z których to w I półroczu wykorzystano **141.889,85 zł**, co stanowi 49,85% planu.

Rozdział 02002 - Nadzór nad gospodarką leśną

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

Na nadzór nad lasami niepaństwowymi zaplanowano kwotę **189.730,00 zł**, z czego wydatkowano **83.213,00 zł**, tj. 43,86%. 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: **8.326.151,00 zł**

Wykonanie: **1.466.187,28 zł**, co stanowi 17,61%.

Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe

Planowane wydatki Zarządu Dróg Powiatowych związane z bieżącym utrzymaniem, wykonaniem remontów ogółem wynoszą **4.259.487,00 zł**. Pozostałe wydatki uwzględnione w planie w wysokości **3.577.414,00 zł** stanowią zadania inwestycyjne. Biorąc pod uwagę globalny budżet jednostki, w I półroczu odnotowano wykonanie sięgające niespełna 18,71%. 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 br. Wydatki remontowe poczynione w I półroczu opiewają na kwotę **35.645,65 zł**, co oznacza do planu 2,45%. Zadania zrealizowane w tym okresie dotyczyły bieżących napraw i konserwacji sprzętu i samochodów oraz naprawy w pomieszczeniach Zarządu Dróg Powiatowych.

Wydatki majątkowe to głównie zadania, których realizacja jest możliwa dzięki dodatkowym źródłom ich finansowania. Cały czas w tym kierunku czynione są starania. W I półroczu współpraca z samorządami lokalnymi zaowocowała zawarciem kilku umów, a ich odzwierciedlenie finansowe nastąpi w II półroczu. Planowana kwota na wydatki majątkowe wynosi ogółem **3.577.414,00 zł**, z której do 30 czerwca wydatkowano **146.974,40 zł**, czyli 4,11% planowanej kwoty. Środki wykorzystano na:

- Inwestycje:
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1346P w m. Prusinowo - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19” - **10.000,00 zł**;
- Zakupy inwestycyjne:
 - Zakup kosiarki bijakowej na potrzeby Obwodu Drogowego w Trzciance - środki własne - **25.989,90 zł**,
 - Zakup samochodu dostawczego na potrzeby Obwodu Drogowego w Czarnkowie - środki własne - **110.984,50 zł**.

W ramach ww. kwoty wydatków inwestycyjnych uwzględniono zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków” ogółem na kwotę **182.000,00 zł** (udział Miasta Czarnków **100.000,00 zł**). Zadanie przeniesione z wydatków niewygasających z upływem 2020 roku, którego w ustawowo określonym ostatecznie terminie nie wykonano.

Ponadto na podstawie uchwał Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego podjętych w miesiącu wrześniu 2020 roku w sprawie powierzenia zadań inwestycyjnych kwotę **487.250,00 zł** zabezpieczono tytułem dotacji na wspólną realizację zadań z samorządami gminnymi Trzcianki i Drawska. Środki uwzględnione w planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego dotyczą zadań:

- „Budowa drogi dla rowerów przy drodze powiatowej nr 1315P” - **341.748,00 zł**,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1336P na odcinku Drawski Młyn-Pęckowo-Piłka oraz drogi nr 1323P na odcinku Drawsko-Pęckowo - przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej” - **145.502,00 zł**.

Pomimo, iż są to zadania przy drogach powiatowych inwestorem w obu przypadkach będą samorzady gminne, gdyż dla nich pojawiła się możliwość pozyskania środków zewnętrznych na te konkretne przedsięwzięcia. Zadanie w Trzciance zakwalifikowało się do dofinansowania, realizacja zadania nastąpi w II półroczu.

Rozdział 60095 - Pozostała działalność

Na realizację wydatków w tym rozdziale, związanych z rejestracją jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24m, zaplanowano kwotę **2.000,00 zł**, z czego wydano **110,70 zł**, czyli 5,54% planu.

Dział 630 - Turystyka

Rozdział 63095 - Pozostała działalność

Plan: **6.500,00 zł**

Wykonanie: **6.500,00 zł**, co stanowi 100,00%.

Na realizowane w tym rozdziale zadanie z zakresu turystyki zaplanowano środki w formie dotacji w kwocie **6.500,00 zł**, z czego przekazano 100,00%. W wyniku przeprowadzonego konkursu zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie objęto dofinansowaniem:

- Rowerową Sekcję Turystyczną w Czarnkowie - **2.300,00 zł**,
- Związek Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska, Hufiec Trzcianka - **1.700,00 zł**,
- Nordic Walking Lubasz - **2.500,00 zł**.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Plan: **552.919,00 zł**

Wykonanie: **250.686,80 zł**, co stanowi 45,34%.

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami

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

- **125.912,00 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),
- **325.007,00 zł** z środków własnych Powiatu (mienie powiatowe).

Z budżetu Wojewody do 30 czerwca uzyskano wpływ dotacji w wysokości **61.280,00 zł**, z czego na realizację zadań rządowych wykorzystano kwotę **52.030,68 zł** na:

- wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane - częściowe sfinansowanie w zakresie pracowników administracji realizujących ww. zadania - **35.662,86 zł**,
- koszty utrzymania nieruchomości Skarbu Państwa - **4.750,34 zł**,
- koszty związane ze sporządzeniem dokumentacji w celu sprzedaży, dzierżawy i przekazania nieruchomości Skarbu Państwa (operaty szacunkowe, wypisy i wyrisy) oraz dotyczące określenia opłaty rocznej za wieczyste użytkowanie gruntów, a także jej aktualizacji - **11.617,48 zł**.

Z kolei na zadania własne powiatu związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami w I półroczu wykorzystano **119.060,12 zł**, tj. 36,63%. 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 78,04%, tj. **79.596,00 zł**.

Dział 710 - Działalność usługowa

Plan: **994.100,00 zł**

Wykonanie: **339.758,54 zł**, co stanowi 34,18%.

Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii

Zaplanowane środki na realizację zadań pochodzą z dwóch źródeł:

- **157.100,00 zł** z dotacji na zadania rządowe - bieżące,
- **200.000,00 zł** z środków własnych Powiatu (wpływy z tytułu opłaty geodezyjnej).

Środki z dotacji z budżetu państwa przewidziano głównie na opracowanie modernizacji szczegółowej osnowy wysokościowej na obszarze powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego i wdrożenia nowego układu wysokościowego. Realizacja planowanych zadań nastąpi w II półroczu br.

Natomiast na wydatki z zakresu zadań Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z dochodów własnych związanych z ich realizacją wydatkowano w omawianym okresie **30.365,48 zł**, co stanowi 15,18% planu. Zrealizowane wydatki w rozdziale dotyczą finansowania zadań bieżących 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.

Rozdział 71015 - Nadzór budowlany

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego na swoje utrzymanie uzyskał dotację celową z budżetu państwa. Planowana kwota na wydatki bieżące wynosi **637.000,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano **309.393,06 zł**, tj. 48,57%. Dotyczyły one głównie opłacenia wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatków rzeczowych związanych z funkcjonowaniem jednostki.

Dział 750 - Administracja publiczna

Plan: **10.876.344,00 zł**

Wykonanie: **5.301.008,08 zł**, co stanowi 48,74%.

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, 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 **332.349,00 zł**, z której w I półroczu wydano **144.148,09 zł**, tj. 43,37%. Środki w niniejszym rozdziale zabezpieczone są na działalność Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego oraz bieżącą ich pracę tj.: koszty diet (16 radnych + 2 nieetatowych członków Zarządu), zakup materiałów, zakup artykułów spożywczych, zakup usług na rzecz Radnych, koszty abonamentu blueconnect w związku z wykorzystywaniem dla celów służbowych zakupionych laptopów. Wydatkowano środki adekwatnie do potrzeb, stąd niskie wykonanie. Wypłaty diet na niższym poziomie jak wskazuje upływ czasu wynikają z absencji radnych.

Rozdział 75020 - Starostwa powiatowe

Na wydatki jednostki (siedziby Starostwa Powiatowego w Czarnkowie oraz Delegatury w Trzciance) zabezpieczono kwotę **10.102.268,00 zł**, z czego na dzień 30 czerwca wydano **5.043.244,64 zł**, tj. 49,92%.

Należy zaznaczyć, iż zgodnie z przepisami w ramach rozdziału, ponoszone są także wydatki związane zakupem druków komunikacyjnych (dowodów rejestracyjnych, pozwoleń czasowych, prawa jazdy itd.) tablic, oraz między innymi opłaty za usuwanie pojazdów z drogi, przygotowanie planu transportowego, koszty przesyłek druków komunikacyjnych. Ogółem na ten cel zaplanowano kwotę **970.000,00 zł**, z czego wykorzystano **532.021,58 zł**, tj. 54,85%.

W wydatkach Starostwa wyodrębniono kwotę **119.000,00 zł** na zadania remontowe, z której to wydano **20.350,32 zł**, czyli 17,10% przede wszystkim na bieżące naprawy sprzętu, przeglądy i konserwacje urządzeń klimatyzacyjnych w Starostwie Powiatowym. Pozostała kwota wydatkowana została na konserwację kotłowni (budynek Starostwa Powiatowego w Czarnkowie oraz Delegatury Starostwa w Trzciance), systemu alarmowego. Znaczącym wydatkiem był remont pomieszczenia biurowego na parterze budynku głównego Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w kwocie **6.186,43 zł**. 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 znacznej części 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 **54.407,00 zł**, z której do 30 czerwca wydatkowano **13.407,00 zł**, czyli 24,64% na:

- „Dostawę, montaż i uruchomienie automatycznych drzwi w holu Delegatury Starostwa Powiatowego w Trzciance”.

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 w zaplanowanej kwocie **101.440,00 zł** pochodzą z dotacji z budżetu państwa, z podziałem na poszczególne z zadań. Kwota zaplanowana na ten rok jest znacznie wyższa niż dotychczas, gdyż ma objąć 2 lata przeprowadzenia kwalifikacji (pandemia COVID-19). Zadanie przewidziane jest do realizacji w miesiącach październik-listopad br.

Rozdział 75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Na wydatki związane z szeroko pojętą „promocją powiatu” głównie zaplanowano środki w niniejszym rozdziale. W 2021 roku z środków własnych powiatu zaplanowano ogółem kwotę **73.103,00 zł**, z której to w I półroczu wykorzystano **15.554,28 zł**, tj. 21,28%. 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 - **300,00 zł**,
- strony internetowe - **204,18 zł**,
- udział w spotkaniach, targach, organizacja stoisk promocyjnych podczas różnych wydarzeń, między innymi: wystaw, konkursów - **1.000,00 zł**,
- składki członkowskie z tytułu przynależności do Wielkopolskiej Organizacji Turystycznej, Związku Miast i Gmin Nadnoteckich - **4.115,00 zł**,
- media: prasa, telewizja - **9.935,10 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 **78.087,00 zł**, wydano w I półroczu br. kwotę **9.892,89 zł**, czyli 12,67%.

Środki wykorzystano na współpracę w zakresie doradztwa finansowego i podatkowego, a także zakup licencji, konfiguracje oraz instruktaż pracowników w kwestii systemu Cesarz -

sprawozdawczość budżetowa dla wszystkich jednostek organizacyjnych.

Dział 752 - Obrona narodowa

Rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne

Plan: **4.7000,00 zł**

Wykonanie: **0,00 zł.**

W 2021 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.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan: **9.892.636,00 zł**

Wykonanie: **4.773.785,72 zł**, co stanowi 48,26%.

Rozdział 75405 - Komendy powiatowe Policji

Uwzględniono w budżecie środki w wysokości **458.450,00 zł** na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na:

- „Modernizację Komisariatu Policji w Trzciance. Zakres prac obejmuje modernizację: stanowiska kierowania z infrastrukturą teletechniczno-informacyjną; korytarzy parteru, II piętra i klatki schodowej; pomieszczeń biurowych parteru i II piętra; oraz wyposażenie pomieszczeń biurowych w meble - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19” - **350.000,00 zł;**
- „Budowa wieży radiowej wraz z infrastrukturą komunikacyjną na potrzeby policyjnej cyfrowej łączności radiowej w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19” - **60.000,00 zł;**
- „Dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Czarnkowie” - środki własne powiatu - **48.450,00 zł.**

Zadania realizowane będą w II półroczu br.

Rozdział 75411 - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

Na bieżące funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie i w Trzciance w 2021 roku przewidziano dotację z budżetu państwa w wysokości **8.865.500,00 zł**, z czego do 30 czerwca wydano **4.742.461,65 zł**, tj. 53,49%. W ramach wydatkowanych środków

kwotę **26.480,21 zł** wykorzystano na zadania remontowe (bieżącą naprawę sprzętu i konserwację urządzeń), co stanowi 45,25% do założonego planu.

Wzorem poprzednich lat Komenda uzyskała liczne wsparcie finansowe za pośrednictwem Funduszu Wsparcia na dofinansowanie wydatków bieżących służących polepszeniu bezpieczeństwa i ochrony przeciwpożarowej w naszym powiecie. Ostatecznie w ramach rozdziału w planie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej uwzględniono kwotę **27.000,00 zł** z przeznaczeniem na „Zakup sprzętu pożarniczego i wyposażenia ochronnego strażaków na potrzeby Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie”. Środki pochodzą z:

- Miasta i Gminy Wieleń - **13.000,00 zł**,
- Gminy Czarnków - **8.000,00 zł**,
- Stowarzyszenia Bezpieczny Powiat - **6.000,00 zł**.

Na 30 czerwca brak realizacji.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano środki w kwocie **400.000,00 zł** pochodzące z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację dwóch zadań inwestycyjnych:

- „Obiekty Jednostek Ratowniczo-Gaśniczych PSP w Trzciance i w Czarnkowie oraz Komendy Powiatowej PSP w Czarnkowie - zakup i instalacja urządzeń klimatyzacyjnych” - **325.000,00 zł**,
- „Obiekt Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej PSP w Trzciance - wykonanie odwodnienia liniowego i izolacji przeciwwodnej” - **75.000,00 zł**.

Zadania realizowane będą w II półroczu b.r.

Rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne

Zgodnie z wieloletnią tradycją wyodrębniono środki tytułem wsparcia działalności ochotniczych straży pożarnych z naszego terenu. W I półroczu z zaplanowanej kwoty **10.000,00 zł** wydano ogółem **1.200,00 zł**, co oznacza 12,00%. Środki wykorzystano na uświetnienie obchodów Powiatowego Dnia Strażaka.

Rozdział 75415 - Zadania ratownictwa górskiego i wodnego

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

Rozdział 75421 - Zarządzanie kryzysowe

W ramach tego rozdziału wyodrębniono środki własne na zapobieganie, przeciwdziałanie i ograniczanie skutków COVID-19. W I półroczu z zaplanowanej kwoty **123.686,00 zł** wydano

ogółem **26.124,07 zł**, co oznacza 21,12%. Środki wykorzystano na sfinansowanie zakupu materiałów, wyposażenia oraz środków ochrony osobistej dla: szpitali powiatowych, na potrzeby własnych jednostek organizacyjnych powiatu oraz Starostwa Powiatowego. W ramach poniesionych wydatków kwota **5.220,99 zł** wykorzystana została na wyposażenie Punktu Szczepień Powszechnych w Trzciance. Docelowo wydatki te będą przeksięgowane zgodnie z właściwością do **działu 851, rozdział 85195**. Wobec powyższego temat Punktów Szczepień Powszechnych zostanie wyjaśniony w opisie ww. klasyfikacji budżetowej.

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 dotację 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: **77.516,86 zł**, co stanowi 39,15%.

Ww. kwotę pochodzącą z dotacji z budżetu państwa przeznacza się na nieodpłatną pomoc prawną na rzecz uprawnionych mieszkańców powiatu. Wydatki zaplanowane są głównie w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie, gdzie z kwoty **196.320,00 zł** wydatkowano w I półroczu **77.516,86 zł**, tj. 39,48%. Środki wykorzystano na:

- Fundacje wyłonione w otwartym konkursie ofert na realizację zadania publicznego w zakresie prowadzenia punktów nieodpłatnej pomocy prawnej - **51.782,50 zł**,
- wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych za świadczenie nieodpłatnej pomocy prawnej - **24.135,36 zł**,
- pokrycie kosztów wykonania plakatów informacyjnych dotyczących nieodpłatnej pomocy prawnej - **1.599,00 zł**.

Ponadto w działania te również zaangażowano Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance, dlatego kwota **1.680,00 zł** została uwzględniona w ich planie. W I półroczu nie odnotowano wydatków z ww. tytułu.

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: **751.600,00 zł**

Wykonanie: **161.204,98 zł**, co stanowi 21,45%.

Odsetki od zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji przez powiat płacone są zgodnie z terminami określonymi w umowach. Niższe wykonanie wydatków z tego tytułu wynika między innymi z płatności części odsetek przypisanych za miesiąc czerwiec w miesiącu lipcu oraz z niższych stóp procentowych. Jak wynika z powyższego, kwota odsetek jaką powiat uwzględnił w planie powinna być wystarczającą do końca roku.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Plan: **3.815.378,00 zł**

Wykonanie: **6.477,40 zł**, co stanowi 0,17%.

Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe

W związku z Centralizacją rozliczeń podatku od towarów i usług (VAT) w skali Powiatu wyodrębniono w planie kwotę **31.563,00 zł** na zapłatę podatku od towarów i usług, na zapłatę podatku od towarów i usług, głównie za najemców majątku powiatu, którzy nie uścili w wyznaczonym terminie opłat za usługi. Wydatki w I półroczu z ww. tytułu wyniosły **6.477,40 zł**, co stanowi 20,52% planowanej kwoty.

Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe

Pierwotnie określona kwota rezerw w uchwale budżetowej na 2021 rok wynosiła:

- ogólna w wysokości **230.000,00 zł**;
- rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie **4.050.916,00 zł**, z tego:
 - na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **2.770.790,00 zł**,
 - na odprawy emerytalne (poza oświatą) - **244.202,00 zł**,
 - na waloryzację płac dla administracji i obsługi - **418.924,00 zł**,
 - na pomoc społeczną i rodzinę - **100.000,00 zł**,
 - na organizacje pozarządowe - **87.000,00 zł**,
 - na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**,
 - na zarządzanie kryzysowe - **400.000,00 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.

Ostatecznie plan rezerw w budżecie powiatu na dzień 30 czerwca br. po rozdysponowaniu części na pilne zadania oświatowe, odprawy emerytalne, walkę z pandemią COVID-19 oraz rozwiązaniu rezerwy na organizacje pozarządowe, przedstawia się jak poniżej:

- ogólna w wysokości **230.000,00 zł**;
- rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie **3.553.815,00 zł**, z tego:
 - na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **2.546.599,00 zł**,
 - na odprawy emerytalne (poza oświatą) - **220.992,00 zł**,
 - na waloryzację płac dla administracji i obsługi - **418.924,00 zł**,
 - na pomoc społeczną i rodzinę - **100.000,00 zł**,
 - na organizacje pozarządowe - **7.300,00 zł**,
 - na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**,
 - na zarządzanie kryzysowe - **230.000,00 zł**.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Plan: **37.699.888,41 zł**

Wykonanie: **19.266.624,67 zł**, co stanowi 51,11% planu.

Najwyższym pod względem wydatków w budżecie powiatu jest **dział 801**. 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, a także od wielu lat oparta jest na porozumieniach o wspólnym ich finansowaniu z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

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

Rozdział 80102 - Szkoły podstawowe specjalne

W rozdziale tym zaplanowano środki na realizację wydatków Szkoły Podstawowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach oraz Szkoły Podstawowej specjalnej w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej. Z planowanej na ten cel kwoty **3.138.193,00 zł**, wydano **1.762.591,85 zł**, co stanowi 56,17%.

W ramach ww. rozdziału udało się także przeznaczyć pewną pulę środków na wykonanie bieżących remontów, napraw i konserwację urządzeń. Całość zrealizowanych wydatków opiewała

na kwotę **12.182,02 zł**, co stanowi 87,01% planu. Do najważniejszych zadań należała wymiana oświetlenia na parterze w Zespole Szkół Specjalnych w Gębicach na kwotę **10.000,00 zł**. Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach w ramach rozdziału, należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów, wykonywanych przez pracowników. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **531,97 zł**.

Rozdział 80115 - Technika

Planowane wydatki na oświatę pod względem wielkości przeznaczanych środków osiągają najwyższy poziom w ww. rozdziale. Ogółem zaplanowano kwotę **13.921.185,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **7.876.623,61 zł**, tj. 56,58 % planu.

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

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

oraz w technikach prowadzonych przez szkoły niepubliczne, tj.:

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

łącznie na szkoły prowadzone przez powiat zaplanowano kwotę **10.821.281,00 zł**,

a wydatkowano **6.758.241,10 zł**, co oznacza 62,45%. Środki finansowe wykorzystano przede wszystkim na zadania bieżące szkół.

W ww. kwocie udało się przeznaczyć także pewną pulę środków na wykonanie bieżących remontów, napraw i konserwację urządzeń, zaliczanych do wydatków remontowych. W I półroczu wydatki z tego tytułu wyniosły **10.032,43 zł**, z planowanych **18.800,00 zł**.

Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach w ramach rozdziału, należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów, wykonywanych przez pracowników szkoły. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **4.200,78 zł**, z tego przede wszystkim na remont pomieszczenia socjalnego przy sekretariacie w Zespole Szkół w Czarnkowie.

W kwocie ogółem zaplanowanej w rozdziale, uwzględniono również środki na refundację pracodawcom dodatków szkoleniowych, u których organizowane są praktyki zawodowe. Kwota przewidziana na ten cel wynosi **30.000,00 zł**. Realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półrocze.

W przyjętej w planie kwocie na zadania przyjęto środki zewnętrzne zaplanowane na realizację wieloletnich projektów. Z przypisanych środków na kwotę **1.049.904,00 zł**, wydatkowano **106.337,40 zł**, tj. 10,13%. Tak niskie wykonanie wydatków związane było z ograniczeniami wynikającymi z epidemii COVID-19, która uniemożliwiła realizację przewidzianych wcześniej działań lub wymusiła przesunięcie ich w czasie.

Wykaz wydatkowanych do 30 czerwca środków na przedsięwzięcia przedstawia się następująco:

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.:
 - projekt pn. „Akademia kształcenia zawodowego - program rozwoju uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp., w roku 2021 zaplanowano kwotę **197.630,00 zł** (w tym wkład własny 10.110,00 zł), z czego wydano **67.259,98 zł** (w tym wkład własny 0,00 zł), co stanowiło 34,03%;
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
 - projekt pn. „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” finansowany ze środków Narodowej Agencji Erasmus+, w roku 2021 zaplanowano kwotę **30.467,00 zł**, z której wydatkowano **220,00 zł**, co stanowiło 0,72%;
 - projekt pn. „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance”, realizowany w ramach Oś Priorytetowa 8 Edukacja, Działanie 8.3 Wzmocnienie oraz dostosowanie kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy, Poddziałanie 8.3.1 Kształcenie zawodowe młodzieży - tryb konkursowy - w roku 2021 zaplanowano kwotę **562.081,00 zł**, z czego wydano **38.857,42 zł**, co stanowiło 6,91%.

W ramach kwoty ogółem niniejszego rozdziału wyodrębniono środki w wysokości **2.020.000,00 zł**, które w okresie styczeń-czerwiec przekazano w formie dotacji dla szkół niepublicznych w łącznej kwocie **1.012.045,11 zł**, co stanowi 50,10% planu. Środki przekazano dla:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubasz - **607.497,30 zł**,
- Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie - **404.547,81 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 **4.159.204,00 zł**, z czego w I półroczu 2021 roku wydatkowano **2.196.609,52 zł**, tj. 52,81%. W ramach ww. środków kwotę **4.461,98 zł** wykorzystano na wykonanie napraw i konserwację urządzeń. Ogółem planowane środki na cele remontowe to **9.563,00 zł**.

Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach w ramach rozdziału, należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów, wykonywanych przez pracowników szkoły. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **1.136,47 zł**, głównie wydatki te dotyczyły Zespołu Szkół w Czarnkowie.

Ponadto w ww. rozdziale wydatkowano 56,54%, tj. kwotę **262.930,71 zł** z planowanych **465.000,00 zł**, które przekazano w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z tego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **90.848,07 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **172.082,64 zł**.

Rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące

Planowane wydatki ogółem rozdziału na 2021 rok wynoszą **10.279.599,00 zł** z czego w I półroczu wydatkowano **4.516.153,70 zł**, czyli 43,93% 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 im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim.

Z planowanej na ich wydatki bieżące ogółem kwoty **5.560.909,00 zł**, wydano **3.344.043,86 zł**, tj. 60,13%. W ramach ww. rozdziału kwotę **25.940,89 zł** przeznaczono na wykonanie bieżących remontów.

Do najważniejszych zadań należały:

- remont dachu na budynku Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie na kwotę **19.385,70 zł**,
- prace brukarskie wokół budynków szkoły Liceum Ogólnokształcącego w Czarnkowie na kwotę **4.674,00 zł**,
- wymiana okien w Liceum Ogólnokształcącym w Trzciance na kwotę **550,00 zł**.

W niniejszym rozdziale znaczne środki na poziomie **2.368.690,00 zł** (w tym środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 **1.764.323,00 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 **6.282,18 zł** (środki własne), co stanowi 0,27%.

W ramach opisywanego rozdziału w planie Starostwa Powiatowego przewidziane są również dotacje dla szkół niepublicznych prowadzących licea ogólnokształcące, tj. „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu i Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie. Z zabezpieczonej na ten cel kwoty **2.350.000,00 zł**, przekazano adekwatnie do realizowanych zadań środki w wysokości **1.165.827,66 zł**, co stanowi 49,61% planu, w tym odpowiednio:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **1.000.478,76 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **165.348,90 zł**.

Rozdział 80121 - Licea ogólnokształcące specjalne

W niniejszym rozdziale zaplanowano środki na realizację wydatków Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego funkcjonującego w ramach Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej.

Z planowanej kwoty **127.688,00 zł** wydano 20,82% planowanych środków, tj. **26.588,35 zł**. Tak znaczne niewykorzystanie środków wynika z konieczności dostosowania planu jednostki w trakcie roku budżetowego do aktualnej organizacji szkoły.

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 specjalnej funkcjonującej w Branżowej Szkole I Stopnia w ramach Zespołu Szkół w Czarnkowie.

W rozdziale tym w I półroczu z zaplanowanych środków na wydatki bieżące w kwocie **1.129.110,00 zł** wykorzystano 56,32%, tj. **635.881,15 zł**.

Rozdział 80140 - Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego

W powyższym rozdziale zaplanowano kwotę **1.576.492,00 zł**, z której na dzień 30 czerwca wydatkowano **960.139,35 zł**, co oznacza 60,90%. Środki te przeznaczono na wydatki bieżące Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie, z których **553,50 zł** wykorzystano na konserwację dźwignika. Wydatek ten stanowi 27,68% planu na zadania remontowe.

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 2021 zaplanowano środki na poziomie 0,80% puli rocznych wynagrodzeń nauczycieli tj. **115.163,00 zł**, z których na koniec I półrocza br. wydatkowano **22.025,17 zł**, tj. 19,13%. Tak znaczne niewykorzystanie środków w I półroczu związane jest z sytuacją epidemiologiczną w kraju wywołaną wirusem COVID-19. Większa realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półrocze.

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne

W powiecie funkcjonuje stołówka przy Zespole Szkół w Czarnkowie. Na ww. cel zaplanowano kwotę **93.458,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **34.619,45 zł**, tj. 37,04%. W ramach planowanych środków kwotę **200,00 zł** przeznaczono na konserwację kotłowni. W I półroczu brak realizacji. Tak znaczne niewykorzystanie środków związane jest z czasowym ograniczeniem funkcjonowania szkół, a tym samym stołówek funkcjonujących w ramach ich struktur w związku

z sytuacją epidemiologiczną w kraju wywołaną pandemią COVID-19.

Rozdział 80151 - Kwalifikacyjne kursy zawodowe

Na realizację wydatków w powyższym rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **824.975,00 zł**, z której wykorzystano **377.792,29 zł**, co stanowi 45,79%. Środki te w 2021 roku przeznaczone zostały na wydatki bieżące związane z prowadzeniem kwalifikacyjnych kursów zawodowych w Zespole Szkół w Czarnkowie oraz Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie.

W ramach ww. środków z paragrafu remontowego w wysokości **2.500,00 zł** wydano **916,35 zł** na konserwację urządzeń wykorzystywanych do zajęć zawodowych w Zespole Szkół w Czarnkowie.

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

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

Zadania te uwzględniono w wydatkach następujących szkół:

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

Na ww. cel zaplanowano kwotę **226.215,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **107 594,46 zł**, tj. 47,56%.

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

Od 2018 roku dodano rozdział, w którym wydatki na wyposażenie uczniów szkoły podstawowej w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach oraz Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej finansowane są z dotacji celowej z budżetu państwa. Ogółem zaplanowano na ten cel kwotę **26.279,41 zł**, w tym:

- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **20.178,24 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **5.841,00 zł** ,
- Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego (obsługa rzeczowa projektu) - **260,17 zł**.

Wydatkowanie środków nastąpi w II półroczu.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność

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

Na te cykliczne, różnorodne wydatki finansowane z środków własnych, przy współudziale środków z dotacji z budżetu państwa, przewidziano ogółem kwotę **414.923,00 zł**, a wydano **245.674,80 zł**, czyli 59,21% planu. Wydatki dotyczą:

- sfinansowania odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty - zgodnie z wymogami ustawowymi dokonano 75,00% odpisu - **218.352,00 zł**,
- sfinansowania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **8.000,00 zł**,
- sfinansowania promocji szkół i placówek podległych Powiatowi Czarnkowsko-Trzcianeckiemu - **3.013,50 zł**,
- wspierania inicjatyw młodzieżowych uczniów szkół prowadzonych przez Powiat - **500,00 zł**,
- sfinansowania zatrudnienia animatorów sportu w ramach programu „Animator Moje Boisko - ORLIK 2012” na Orliku przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **4.691,03 zł**,
- realizacji 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 - **10.690,38 zł**,
- innych zadań własnych realizowanych na rzecz oświaty - **427,89 zł**.

W ww. planie zabezpieczono także **900,00 zł** na realizację 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. Wydatki zrealizowane będą w II półroczu.

Ponadto w planie zabezpieczona została realizacja projektu współfinansowanego ze środków europejskich pn. „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 2021 rok przypada kwota **841.404,00 zł** (w tym **18.609,00 zł** wkład własny), z czego wykorzystano **241.400,26 zł**, tj. 28,69%, z tego:

- Zespół Szkół Trzcianka - **4.789,29 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych Trzcianka - **21.832,08 zł**,
- Zespół Szkół Czarnków - **27.258,77 zł**,

- Centrum Kształcenia Zawodowego Czarnków - **3.224,69 zł**,
- Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego - **184.295,43 zł** (w tym **8.610,00 zł** wkład własny).

Poza ww. wydatkami w rozdziale zabezpieczono również kwotę **361.000,00 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”. Wniosek złożono w konkursie do dofinansowania z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego lecz nie uzyskał on rekomendacji do dofinansowania ze względu na niewystarczającą alokację w konkursie. Środki te pozostają zabezpieczone w planie z uwagi na możliwość dostania się do dofinansowania na skutek niepodpisania umowy przez innych wnioskodawców lub zwiększenia alokacji środków.

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, a także trudności wynikające z COVID-19.

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

Uzupełniając realizację wydatków bieżących w zakresie zadań remontowych, udało się wyasygnować pewne środki na ten cel na poziomie **74.900,00 zł**, które w I półroczu zostały wykorzystane w 72,21%, tj. na kwotę **54.087,17 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 **6.282,18 zł** z planowanych **2.729.690,00 zł** (tj. 0,23% planu), które to szczegółowo zostały opisane przy odpowiednim rozdziale.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan: **2.885.206,26 zł**

Wykonanie: **1.191.111,50 zł**, tj. 41,28%.

Rozdział 85111 - Szpitale ogólne

W ramach wydatków bieżących w rozdziale tym zaplanowano kwotę **500.000,00 zł** w celu zabezpieczenia sfinansowania przez powiat - podmiot tworzący - ewentualnej różnicy między ujemnym wynikiem finansowym a amortyzacją oraz posiadanym kapitałem zakładowym za rok obrotowy 2020 w powiatowych szpitalach. Ostateczne rozliczenie działalności obu szpitali zamknęło się wynikami nie wymagającymi zaangażowania środków powiatowych.

Ponadto zaplanowano w formie dotacji celowe wsparcie działań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych szpitali na łączną kwotę **871.293,00 zł**. Źródłem sfinansowania planowanych zamierzeń jest oprócz środków własnych powiatu, wsparcie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (po 160.000,00 na szpital). W I półroczu wydatkowano **479.592,00 zł**, tj. 55,04% planu, z tego:

- „Zakup 2 aparatów do tlenowej wentylacji wysokoprzepływowej przez nos w systemie HFNC wraz z ozonatorem dla Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie” - **29.592,00 zł** (środki własne powiatu),
- „Zakup łóżek wielofunkcyjnych z napędem elektrycznym, materacem, szafkami przyłóżkowymi dla Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance” - **200.000,00 zł** (w tym **160.000,00 zł** z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19),
- „Zakup sprzętu do diagnostyki ultrasonograficznej dla Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie” - **250.000,00 zł** (w tym **160.000,00 zł** z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19).

Rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii

Celem realizowanego w powiecie programu jest zmniejszenie zapotrzebowania na substancje psychoaktywne wśród mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego, w szczególności wśród dzieci i młodzieży. Na to zadanie określono plan na poziomie **12.300,00 zł**. W I półroczu wykonano **7.549,99 zł**, co stanowi 61,38% przyznanych na ten cel środków własnych powiatu.

Realizacja zadań przebiega zgodnie z określonym harmonogramem. Z uwagi na utrzymujący się w kraju stan epidemiologiczny znaczna część działań przygotowana została w formie online.

W I półroczu przeprowadzono warsztaty terapeutyczne dla młodzieży - sesja motywacyjna Zero Załamki dla młodzieży prowadząca do rozwoju oraz zmotywowania do radzenia sobie w trudnych sytuacjach i pokonywaniu przeciwności, a także zorganizowano akcję wspierającą ideę krwiodawstwa „Nie bądź żyła, oddaj krew”.

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

Na realizację ww. zadań przyznana została dotacja z budżetu państwa. Obejmuje ona zarówno wypłatę składek dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku jak i dla dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz Zespole Szkół Technicznych w Trzciance. Ogółem

planowane środki na ten cel wynoszą **1.104.237,00 zł**, z czego wykorzystano **668.342,30 zł**, tj. 60,53%.

Znaczna część z nich, bo aż **1.090.231,00 zł** przypisana jest na realizację zadań Powiatowego Urzędu Pracy. Wydatki z tego tytułu wyniosły **662.539,10 zł**, czyli 60,77%. Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie na bieżąco monitoruje to zadanie i jest w stałym kontakcie z Wydziałem Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego składając miesięczne zapotrzebowanie na środki w zakresie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne dla osób bez prawa do zasiłku. Porównując dane statystyczne osób zarejestrowanych według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku do stanu na dzień 30 czerwca br. należy stwierdzić, iż liczba ta spadła o 228 osób, czyli o 21,69%. Z przeprowadzonej analizy, biorąc pod uwagę średnią liczbę osób bezrobotnych oraz wysokość opłacanej składki za 1 osobę bezrobotną bez prawa do zasiłku można szacunkowo określić brak środków na zabezpieczenie ww. potrzeb do końca roku na poziomie **250.000,00 zł**. Najbardziej prawdopodobny szacunek danych finansowych można będzie przeprowadzić jednak na przełomie miesiąca września/października, gdzie prawdopodobieństwo wystąpienia błędu będzie znacznie mniejsze.

Natomiast na wydatki Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance przypisano i zrealizowano środki w wysokości **279,00 zł**.

W przypadku placówek opiekuńczo-wychowawczych również składane są miesięczne zapotrzebowania. Ogółem z planowanej dotacji z budżetu państwa zabezpieczono **13.727,00 zł**, z czego w I półroczu wykorzystano **5.524,20 zł**, czyli 40,24%, w tym:

- dotacja dla Stowarzyszenia „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance za dzieci umieszczone w „Przyjaznym Domu” - **2.901,60 zł**,
- dotacja dla Stowarzyszenia „Na Rzecz Dziecka i Rodziny” w Krzyżu za dzieci umieszczone w „Słonecznym Domu” w Krzyżu Wlkp. - **2.622,60 zł**.

Rozdział 85195 - Pozostała działalność

Zgodnie z wytycznymi Departamentu Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, w rozdziale tym kontynuowana jest realizacja wieloletniego przedsięwzięcia, na które w br. zabezpieczono w planie kwotę **307.962,26 zł** na dotację celową dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego na projekt „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”. Liderem projektu jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego, partnerami za pośrednictwem powiatu Szpital Powiatowy w Trzciance oraz Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie. Środki te stanowią 15,00% zabezpieczenia finansowego udziału w kosztach kwalifikowanych oraz ewentualne 100,00% pokrycie kosztów niekwalifikowanych w projekcie pozakonkursowym realizowanym w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego. W I półroczu

przekazano **11.755,06 zł**, czyli 3,82% zaplanowanej dotacji.

Zadania z zakresu promocji i ochrony zdrowia przypisane są w ramach zatwierdzonego przez Zarząd Powiatu uchwałą Nr 313/2021 z 11 lutego br. programu pod nazwą „Harmonogram działań związanych z promocją zdrowia w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim na 2021 rok”. Jest on kontynuacją działań prowadzonych z zakresie promocji zdrowia w roku poprzednim.

W I półroczu z planowanych **11.700,00 zł** wykonano **8.174,00 zł** tj. 69,86%. Wydane środki zostały wykorzystane na spotkania z psychologiem, psychoterapeutą uczniów i rodziców szkół ponadpodstawowych. Warsztaty przeprowadzono w celu wsparcia i radzenia sobie z trudną sytuacją pandemii i izolacji z powodu COVID -19. Ponadto zorganizowano warsztaty z dietetykiem o tematyce zdrowego żywienia skierowane do młodzieży, akcje Rodzicielstwo Bliskości (warsztaty online), oraz cykliczne akcje informacyjne - bezpieczne piątki nad wodą.

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 **3.000,00 zł**. W I półroczu przekazano 100,00% planu dla Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków, Koło w Czarnkowie, które uzyskało dofinansowanie w drodze konkursu. Wysokie wykonanie wydatków wynika z tego, iż znaczna część powierzonych zadań przypada na okres I półrocza.

W 2021 roku dodatkowo w planie zabezpieczono kwotę **74.714,00 zł** tytułem utworzenia i wyposażenia 3 Punktów Szczepień Powszechnych na terenie naszego powiatu. W ramach ww. kwoty na podstawie decyzji Wojewody Wielkopolskiego o utworzeniu Punktów Szczepień Powszechnych (Sala Sportowa przy Szkole Podstawowej nr 2 Czarnków - tworzony przez Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie oraz Sala Widowiskowo-Sportowa w Trzciance - tworzony przez Szpital Powiatowy w Trzciance) uwzględniono przyznaną przez Rząd ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 kwotę **10.000,00 zł** wsparcia (w wysokości **5.000,00 zł** na 1 punkt szczepień). Na 3 punkt rządowe wsparcie bezpośrednio uzyska Samorząd Krzyża Wlkp. Wsparcie od Wojewody ma docelowo pozwolić na refundację części kosztów jako wsparcie działań organizacyjnych, technicznych lub organizacyjno-technicznych związanych z tworzeniem danego Punktu Szczepień Powszechnych.

Wydatkowana kwota na dzień 30 czerwca na poziomie **12.698,15 zł**, stanowi 17,00% do planu i jest zaniżona w stosunku do faktycznie poniesionych nakładów z uwagi na to, iż część wydatków na ww. cel pierwotnie ujmowana była w **dziale 754, rozdział 75412**. Przeksięgowanie wydatków nastąpi w III kwartale.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Plan: **16.863.525,67 zł**

Wykonanie: **8.102.689,04 zł**, co stanowi 48,05%.

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.

W 2021 roku określony ostatecznie na dzień 30 czerwca plan ogółem z ww. źródeł wynosi **13.153.403,61 zł**, z którego w I półroczu wykorzystano **6.264.072,54 zł**, tj. 47,62% - 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 ramach wydatków bieżących zaplanowano ogółem **186.000,00 zł** na wydatki remontowe, z czego w I półroczu wydano niespełna **26.209,55 zł**, czyli 14,09%. 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.

Tytułem uzupełnienia bieżących wydatków Domu Pomocy Społecznej w Gębicach należy dodać, iż w związku z dokonaniem jednorazowej spłaty wieloletniej umowy za telefon komórkowy w wydatkowanych środkach kwota **1.266,90 zł** stanowi spłatę noszącej znamiona tytułu dłużnego umowy.

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 (środki z dotacji z budżetu państwa) na ten cel na dzień 30 czerwca to **2.077.880,52 zł**, a realizacja w tym okresie wyniosła **1.027.429,23 zł**, tj. 49,45%.

Dodatkowo zabezpieczono w planie środki w kwocie **350.743,22 zł** pochodzące z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na pomoc dla domów pomocy społecznej:

- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **66.007,82 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - **41.388,31 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - **41.558,08 zł**,
- Zespół Domów Pomocy Społecznej prowadzony przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek Rodziny Maryi w Wieleniu - **201.789,01 zł**.

W I półroczu w ramach realizacji ww. zadania przekazano dotację w kwocie **201.789,01 zł**, co stanowi 57,53% planu.

Ponadto na podstawie umowy o powierzeniu Grantu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu

Spółecznego na realizację projektu grantowego „Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19”, przypisano w budżecie kwotę **73.328,80 zł**, w tym:

- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance, Grant - **20.656,00 zł**, z tego:
 - ze środków Unii Europejskiej - **17.386,16 zł**,
 - ze środków budżetu państwa - **3.269,84 zł**;
- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach, Grant - **24.761,38 zł**, z tego:
 - ze środków Unii Europejskiej - **20.841,65 zł**,
 - ze środków budżetu państwa - **3.919,73 zł**;
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu, Grant w wysokości **27.911,42 zł**, z tego:
 - ze środków Unii Europejskiej - **23.493,04 zł**,
 - ze środków budżetu państwa - **4.418,38 zł**.

W I półroczu udało się wydatkować **30.883,93 zł**, co stanowi 42,12%, z tego:

- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - **14.526,16 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - **16.357,77 zł**.

Rozdział 85217 - Regionalne ośrodki polityki społecznej

W rozdziale tym zabezpieczono kwotę **34.986,52 zł** z tytułu zwrotu środków przez Warsztaty Terapii Zajęciowej w Trzciance i Gębicach oraz Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą „Przyjazny Dom” w Trzciance, pochodzących z Grantu na realizację projektu „STOP COVID-19. Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce” oraz naliczonych odsetek. Wykonanie na 30 czerwca wyniosło **31.466,17 zł**, co stanowi 89,94%. Obowiązek zwrotu ww. środków wyniknął po stwierdzeniu przez Regionalny Ośrodek Pomocy Społecznej w Poznaniu wydatków niekwalifikowanych.

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 **1.173.183,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **547.048,16 zł**, tj. 46,63%. W wydatkach jednostki wyodrębniono kwotę **8.304,00 zł** na zadania remontowe. Wydatki z tego tytułu wyniosły **332,10 zł**, co stanowi 4,00% planu i dotyczyły drobnych napraw i konserwacji sprzętu.

Dodatkowym zadaniem realizowanym przez Centrum jest obsługa Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych pod kątem rehabilitacji zawodowej i społecznej, wobec czego zarówno planowane jak i wydatkowane środki uwzględniają 2,50% dochód z ww. tytułu. Na dzień 30 czerwca planowana wysokość tego dochodu wynosi **87.426,00 zł**. Wzorem poprzednich lat jednostka w ramach ww. środków obsługuje także 2 programy:

- „Aktywny samorząd” - **29.601,00 zł**,
- „Wyrównywanie różnic między regionami” - **2.763,00 zł**.

W I półroczu środki z Funduszu wykorzystano na podstawowe zadania kwotę **20.745,33 zł**, co stanowi 23,73%. Natomiast na programy wydatki realizowane będą w II półroczu.

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan: **4.499.572,46 zł**

Wykonanie: **2.133.246,00 zł**, co stanowi 47,41%.

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 **253.121,00 zł**, z czego do stowarzyszeń przekazano środki w wysokości **126.560,52 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 **2.411,00 zł** dla Powiatu Pilskiego, celem dofinansowania działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Pile i w Ujściu, w których uczestnikami są mieszkańcy naszego powiatu. Z uwagi na przedłużające się ograniczenia wywołane pandemią COVID-19 w okresie do 30 czerwca wydatków z tego tytułu nie stwierdzono.

Rozdział 85321 - Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Zespół utworzony w Powiecie Pilskim wydaje orzeczenia na rzecz mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego, wobec czego bezpośrednio otrzymuje od Wojewody dotację na realizację zadania dla naszego powiatu. Oprócz tego w budżecie naszego powiatu co roku przeznacza się dodatkowe środki na ten cel. W roku 2021 plan dotacji dla Powiatu Pilskiego wynosi **45.000,00 zł** i zgodnie z zawartą umową w okresie do 30 czerwca przekazano **22.250,00 zł**, tj. 50,00%.

Rozdział 85333 - Powiatowe urzędy pracy

Na działalność Powiatowego Urzędu Pracy zostały zaplanowane ogółem środki na kwotę **3.264.536,46 zł**, z której w I półroczu wydatkowano **1.483.046,91 zł**, tj. 45,43%. Jednostka ta w przeważającej części finansowana jest z dochodów własnych powiatu. Na wydatki jednostki przekazywane są także środki z Funduszu Pracy, które wykorzystywane są zgodnie z celem wynikającym z ustawy, czyli na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne określonych pracowników. W sumie wysokość planu z tego tytułu określono na kwotę **304.269,46 zł**, a w I półroczu wydatkowano **126.405,75 zł**. Należy dodać, iż w omawianym okresie zaplanowano i uzyskano wpływ z części:

- 8,00% Funduszu - z planowanej kwoty **260.640,24 zł** wydatkowano **113.288,30 zł**, co stanowi 43,47%,
- na finansowanie kosztów obsługi zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych - z planowanej kwoty **43.629,22 zł** wydatkowano **13.117,45 zł**, co stanowi 30,07%.

Niestety ustawodawca nadal wymaga od samorządu uzupełnienia z środków własnych finansowania pozostałych elementów składowych wynagrodzeń nie objętych dofinansowaniem z Funduszu. Środki na ww. cel zostaną uzupełnione w II półroczu.

W ramach wydatków zabezpieczono **61.710,00 zł** na zadania remontowe. Do 30 czerwca sfinansowano przede wszystkim remont pomieszczeń Filii Powiatowego Urzędu Pracy w Trzciance na kwocie **47.314,43 zł**, pozostała wartość **5.205,91 zł** dotyczyła bieżących napraw oraz konserwacji urządzeń i sprzętu.

Ponadto, zaplanowano środki w kwocie **31.000,00 zł** z uzyskanych dochodów z wpłat za rejestrację i wydawanie zezwoleń na prace sezonowe cudzoziemcom. W I półroczu wydatki z tego tytułu wyniosły **12.625,25 zł**, co stanowi 40,73% planu.

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 **12.200,00 zł**, z tego na:

- Polski Związek Niewidomych - Okręg Wielkopolski w Poznaniu Koło Czarnkowsko-Trzcianeckie w Czarnkowie - **1.000,00 zł**,
- Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów, Oddział Rejonowy w Czarnkowie - **2.500,00 zł**,

- Stowarzyszenie Na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intelaktualnie „Empatia” w Trzciance - **2.500,00 zł**,
- Fundacja „APJA” w Poznaniu - **1.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie „Nasza Wieś Naszym Domem” w Kamienniku - **2.200,00 zł**,
- Stowarzyszenie Rodziców Dzieci Niepełnosprawnych w Połajewie - **3.000,00 zł**.

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

W planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance w związku z kontynuacją realizacji projektu pn. „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” na 2021 rok uwzględniono na wydatki bieżące ogółem środki w kwocie **368.965,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **243.234,95 zł**, czyli 65,92%. Wkład własny w projekcie ogółem wyniósł **13.594,92 zł**.

Kolejnym projektem, do realizacji którego przystąpiło Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance jest projekt pn. „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim II” na lata 2019-2021. 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 2021 rok zaplanowano kwotę **513.759,00 zł**, z czego wydatkowano **229.178,37 zł**, czyli 44,61%. Wkład własny w projekcie ogółem zaplanowano w wysokości **47.790,00 zł** a wykonano 59,44%, tj. w kwotę **28.404,00 zł**. Dla Fundacji im. Królowej Polski św. Jadwigi w Puszczykowie z planowanych **101.701,00 zł** przekazano dotację na poziomie **75.000,00 zł**, czyli 73,75%. Dodatkowo w niniejszym rozdziale w 2021 roku przypisano środki w kwocie **8.580,00 zł** pochodzące z rezerwy celowej budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 roku o Kartce 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 z ww. tytułu wydano **3.900,00 zł**, co stanowi 45,45% planu.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan: **11.807.204,00 zł**

Wykonanie: **6.139.547,38 zł**, co stanowi 52,00 %.

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 została przedstawiona poniżej.

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 **1.800.000,00 zł** przekazano adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **869.022,15 zł**, co stanowi 48,28 % 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 ich bieżące wydatki w 2021 roku zaplanowano kwotę **1.803.570,00 zł**, z czego wykorzystano **1.061.965,92 zł**, tj. 58,88%. W ramach planu wyodrębniono środki na poziomie **5.519,00 zł** na zadania remontowe, z czego na drobne naprawy i konserwację windy w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Krzyżu Wlkp. wydatkowano **105,43 zł**.

Wzorem poprzednich lat w rozdziale zaplanowana została również dotacja dla Powiatu Pilskiego na realizację zadania polegającego na przeprowadzaniu badań i wydawaniu opinii o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka, orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego oraz orzeczeń o potrzebie indywidualnego nauczania dzieci niewidomych i słabo widzących, dzieci niesłyszących i słabo słyszących oraz dzieci z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera z Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego. Kwota planowanej dotacji w 2021 roku wynosi **25.000,00 zł**, wydatkowano 50,00%, tj. **12.499,98 zł**.

Rozdział 85407 - Placówki wychowania pozaszkolnego

W ww. rozdziale zaplanowano do realizacji zadania Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance. Na jego wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem w 2021 roku zabezpieczono w sumie w planie **569.533,00 zł**, z czego w I półroczu wydano **353.925,14 zł**, tj. 62,14 %.

W ramach ww. środków Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance realizuje dofinansowany przez Fundację BGK im. J.K. Steczkowskiego w programie „Moja Mała Ojczyzna” projekt pn. „Miej, człowieku, zielone pojęcie!” na lata 2020-2021, którego łączne nakłady finansowe wynoszą **15.532,00 zł**. Dofinansowanie uzyskano w 2020 roku natomiast realizacja projektu odbywa się w br. Na dzień 30 czerwca z tego tytułu wykorzystano **12.735,78 zł**, czyli 82,00 %.

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 Lubaszu,
 - Prywatnym Zespole Szkół w Czarnkowie.

Na utrzymanie jednostek organizacyjnych powiatu w do 30 czerwca 2021 roku wydatkowano łącznie kwotę **402.045,09 zł**, tj. 54,43% z planowanych środków w wysokości **738.621,00 zł**.

W ww. wydatkach na remonty przewidziano **4.000,00 zł**, z czego wydano **1.002,45 zł** na bieżące naprawy i konserwację urządzeń.

Tytułem uzupełnienia informacji o przeprowadzonych remontach w ramach rozdziału, należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów, wykonywanych przez pracowników szkoły. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **776,25 zł** na przygotowanie miejsca socjalnego dla wychowanków w Zespole Szkół w Czarnkowie.

W przypadku internatów przy szkołach niepublicznych na ich działalność zaplanowano w formie dotacji celowej kwotę **2.835.000,00 zł**, wydano **1.392.785,24 zł**, co stanowi 49,13%. Przekazane środki trafiły odpowiednio do:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **1.063.266,88 zł**,
- Prywatnego Zespół Szkół w Czarnkowie - **329.518,36 zł**.

Rozdział 85416 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

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

Rozdział 85419 - Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze

W 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. Łącznie zaplanowano dotację w kwocie **550.000,00 zł**, z której przekazane zostały środki adekwatnie do realizowanych zadań w wysokości **268.964,28 zł**, co stanowi 48,90% planu.

Rozdział 85421 - Młodzieżowe ośrodki socjoterapii

Na bieżące funkcjonowanie Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej w roku 2021 zabezpieczono kwotę **2.822.023,00 zł**, z czego na dzień 30 czerwca wykorzystano **1.491.072,29 zł**, tj. 52,84%% planu.

W ramach rozdziału udało się wyasygnować środki na przeprowadzenie kilku remontów w kwocie **138.747,00 zł**, z czego wykorzystano środki na poziomie **58.768,80 zł**, w tym na bieżące naprawy sprzętu i konserwację. Do najważniejszych zadań należały:

- wymiana przyłącza wodociągowego od licznika wody do budynku głównego szkoły i dościa do lokalu mieszkalnego - **51.266,40 zł**,
- naprawa studzienki kanalizacyjnej - **4.132,20 zł**.

Uzupełniając informację o przeprowadzonych remontach w ramach rozdziału, należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów do remontów wykonywanych przez pracowników szkoły. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **1.979,10 zł**.

Rozdział 85446 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Na realizację wydatków związanych z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli w niniejszym dziale zaplanowano zgodnie z zasadami przyjętymi w **dziale 801** kwotę ogółem **25.191,00 zł**.

Adekwatnie do zapotrzebowania poszczególnych placówek oświatowych w I półroczu wydatkowano **4.461,00 zł**, tj. 17,71%.

Tak niskie wykorzystanie środków spowodowane zostało sytuacją epidemiologiczną wywołaną wirusem COVID-19. Realizacja wydatków z tego tytułu przewidziana jest na II półrocze.

Rozdział 85495 - Pozostała działalność

W rozdziale zaplanowano ogółem kwotę **584.266,00 zł**, z czego do 30 czerwca wydano **282.806,29 zł**, tj. 48,40%. Zakres sfinansowanych zadań w tym okresie przedstawia się następująco:

- wydatki Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance związane z realizacją porozumienia określającego zasady administrowania i funkcjonowania Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance (przy współdziałaniu finansowym Miasta i Gminy Trzcianka w kwocie **119.700,00 zł**) - **252.813,79 zł**,
- sfinansowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty (min. 75,00%) - **27.692,50 zł**,
- sfinansowanie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat - **2.300,00 zł**.

W ramach środków zabezpieczonych na funkcjonowanie Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance przy Młodzieżowym Domu Kultury w Trzciance przewidziano w planie środki w wysokości **6.100,00 zł** na zadania remontowe, z których na bieżące naprawy sprzętu, oświetlenia, konserwację windy wydano **3.463,20 zł**.

Dodatkowo należy wspomnieć również o kosztach poniesionych na zakup materiałów, między innymi do remontu korytarza wykonywanych przez pracowników Hali. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **2.439,00 zł**.

Reasumując powyższe należy stwierdzić, iż w I półroczu 2021 roku realizacja zadań w **dziale 854** dotyczyła tych definiowanych jako wydatki bieżące.

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

Pomimo jednak znacznych potrzeb w zakresie bieżącego utrzymania jednostek, zaangażowano zgodnie z potrzebami środki na zadania remontowe, głównie na bieżące naprawy i konserwacje urządzeń. Globalnie z planowanych **154.366,00 zł** wykorzystano 41,03%, tj. kwotę **63.339,88 zł**.

Dział 855 - Rodzina

Plan: **6.226.345,59 zł**

Wykonanie: **2.882.451,04 zł**, czyli 46,29%

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 2021 rok wynosi **3.899.929,00 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **1.821.773,39 zł**, (w tym **220.307,33 zł** z środków innych powiatów), co oznacza 46,71% planu. Niższe wykonanie w stosunku do upływu czasu wynika z tego, iż liczba dzieci, którym opłacane są pozostałe wydatki poza świadczeniami ulega zmianie.

Na program finansowany z dotacji celowej z budżetu państwa z planowanej kwoty **581.369,00 zł**, w I półroczu poniesiono wydatki w wysokości **337.479,58 zł**, czyli 58,05%.

Analiza wydatków w szczególności przedstawia się następująco:

- rodziny zastępcze własne (113 dzieci), łącznie z wynagrodzeniami rodzin zawodowych zaplanowano **2.395.350,00 zł**, przeznaczono w I półroczu **1.019.124,43 zł**, czyli 42,55%, na:
 - świadczenia za dzieci - **579.543,81 zł**,
 - kontynuację nauki - **51.499,59 zł**,
 - dofinansowanie do wynajmu mieszkań - **20.113,48 zł**,

- usamodzielnienie - **24.287,00 zł**,
- zagospodarowanie - **6.426,00 zł**,
- przyjęcie dziecka do rodzin zastępczych - **4.632,55 zł**,
- wystąpienie zdarzeń losowych lub innych zdarzeń mających wpływ na jakość sprawowanej opieki - **6.852,25 zł**,
- utrzymanie lokalu mieszkalnego lub domu jednorodzinnego - **31.954,60 zł**,
- umowy zlecenia dla rodzin zawodowych oraz wynagrodzenia koordynatorów - **280.330,65 zł**,
- pozostałe wydatki - **13.484,50 zł**;
- dzieci (28) pochodzące spoza terenu powiatu umieszczone w naszych rodzinach zastępczych przypisano w planie **434.681,00 zł**, wydano **220.307,33 zł**, co stanowi 50,68%, z tego:
 - świadczenia za dzieci - **142.748,16 zł**,
 - utrzymanie lokalu mieszkalnego - **13.965,75 zł**,
 - wynagrodzenie rodzin zawodowych - **63.593,42 zł**.

W rozdziale tym zabezpieczono również w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance (**paragraf 4330** jako zakup usług od innych jednostek samorządu terytorialnego) kwotę **488.529,00 zł** dla powiatów, z którymi podpisane są porozumienia dotyczące pokrywania kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych znajdujących się na ich terenie. W I półroczu wydatkowano ogółem **244.862,05 zł**, co oznacza 50,12% planu, dla:

- Powiatu Polickiego - **4.216,00 zł**,
- Powiatu Szczecineckiego - **6.391,00 zł**,
- Miasta Poznań - **49.558,36 zł**,
- Powiatu Poznańskiego - **6.917,40 zł**,
- Powiatu Pilskiego - **25.105,45 zł**,
- Powiatu Ostrzeszowskiego - **8.432,00 zł**,
- Powiatu Obornickiego - **13.308,40 zł**,
- Miasta Nowy Sącz - **6.391,00 zł**,
- Powiatu Gorlickiego - **48.917,31 zł**,
- Powiatu Gostyńskiego - **63.826,82 zł**,
- Powiatu Wałeckiego - **3.881,14 zł**,
- Miasta Gorzów Wlkp. - **1.486,27 zł**,
- Powiatu Wieruszewskiego - **6.430,90 zł**.

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

Rozdział 85510 - Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

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

innych powiatów wykorzystano kwotę **441.726,40 zł**. 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 **617.413,44 zł**. Zgodnie z miesięcznymi rozliczeniami dotyczącymi aktualnej liczby dzieci przebywającej w tej placówce, w I półroczu przekazano środki w wysokości **307.172,26 zł**, co stanowi 49,75%. Natomiast druga tego typu placówka - „Słoneczny Dom” ma określony plan na poziomie **645.237,60 zł**. Na jej prowadzenie według stanu na dzień 30 czerwca przekazano środki w wysokości **316.460,37 zł**, tj. 49,05%.

Oprócz ww. zadania na barkach powiatu spoczywa obowiązek finansowania wydatków związanych z usamodzielnianiem wychowanków tychże placówek - zadanie to realizuje Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Z przypisanych na ten cel środków w kwocie **104.140,00 zł**, do końca czerwca wykorzystano **22.700,40 zł**, tj. 21,80%. Wydatki dotyczyły sfinansowania:

- kontynuacji nauki wychowanków - **12.761,40 zł**,
- dofinansowania do wynajmu mieszkań - **3.000,00 zł**,
- pomocy pieniężnej na usamodzielnienie wychowanków opuszczających placówkę - **6.939,00 zł**.

Ponadto, zabezpieczono w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance (**paragraf 4330**) środki na opłacenie zakupu usług w związku z ponoszonymi przez owe powiaty 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 **696.890,00 zł**, z czego przekazano zgodnie z określonymi kosztami **341.344,62 zł**, czyli 48,98% dla:

- Powiatu Gnieźnieńskiego - **110.082,18 zł**,
- Powiatu Szamotulskiego - **55.475,94 zł**,
- Powiatu Wąbrzeskiego - **175.786,50 zł**.

W niniejszym rozdziale uwzględniono także zadanie finansowane z budżetu państwa w kwocie **111.728,00 zł** z przeznaczeniem na realizację ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej na sfinansowanie dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego wraz z kosztami. W I półroczu przekazano dotacje na poziomie **73.000,00 zł**, co stanowi 65,34%, z tego:

- placówka „Przyjazny Dom” w Trzciance - **37.500,00 zł**,
- placówka „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. - **35.500,00 zł**.

Dodatkowo, w związku z dużą rotacją dzieci, w budżecie Starostwa Powiatowego przypisana jest kwota **151.007,55 zł**, na ewentualne wydatki z tym związane.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90095 - Pozostała działalność

Plan: **29.800,00 zł**

Wykonanie: **7.843,85 zł**, czyli 26,32%

W ww. rozdziale 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 **6.500,00 zł** dla:

- Fundacji „Natura działania” w Lubaszcu - **2.500,00 zł**,
- Związku Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska, Hufiec Trzcianka - **4.000,00 zł**.

Pozostałe środki tj. kwotę **1.343,85 zł** wykorzystano na szkolenia pracowników i drobne zakupy materiałów i wyposażenia.

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

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan: **86.900,00 zł**

Wykonanie: **39.900,00 zł**, co stanowi 45,91%.

Rozdział 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury

Na zadania z zakresu kultury i sztuki zaplanowano i przekazano 100,00% środków w formie dotacji na poziomie **4.000,00 zł** dla Stowarzyszenia Miłośników Muzyki Organowej i Kameralnej „Sauerianum” w Drezdenku wyłonionego w konkursie zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

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 2021 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 i przekazano środki w wysokości **5.900,00 zł** na wykonanie „Programu Opieki nad Zabytkami dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2021-2024”.

Rozdział 92195 - Pozostała działalność

W rozdziale tym zaplanowano środki w kwocie **17.000,00 zł** na organizację dożynek powiatowych. W I półroczu brak realizacji.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Rozdział 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej

Plan: **46.660,00 zł**

Wykonanie: **46.660,00 zł**, co stanowi 100,00%.

W I półroczu 2021 roku z przypisanej w budżetach szkół ponadgimnazjalnych kwoty **3.160,00 zł** wydano 100,00% środków na realizację programu „Szkolny Klub Sportowy”, zgodnie z porozumieniem zawartym pomiędzy Szkolnym Związkiem Sportowym „Wielkopolska” a Powiatem Czarnkowsko-Trzcianeckim.

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 czasie I półrocza przekazano 100,00% zaplanowanej ogółem dotacji w kwocie **43.500,00 zł** dla organizacji pozarządowych, które uzyskały dofinansowanie w drodze konkursu. Wysokie wykonanie wydatków wynika z tego, iż powierzone zadania przypadają na okres I półrocza, stąd adekwatnie do zawartych umów przekazano odpowiednie kwoty dotacji:

- Powiatowy Szkolny Związek Sportowy w Czarnkowie - **16.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie Klub Jeździecki Leśna Podkowa w Rychliku - **1.500,00 zł**,
- Fundacja Piotra Reissa w Poznaniu - **1.500,00 zł**,
- Międzyszkolny Uczniowski Klub Karate Tradycyjnego „Fudokan” w Krzyżu Wlkp. z siedzibą w Pęckowie - **3.000,00 zł**,
- Młodzieżowy Klub Sportowy "ORZEŁ" w Gulczu - **500,00 zł**,
- Stowarzyszenie „Nasza Wieś Naszym Domem” w Kamienniku - **700,00 zł**,
- Klub Karate SHOTOKAN w Czarnkowie - **3.000,00 zł**,
- Stowarzyszenie "Biegacze Józefa Noji" w Pęckowie - **1.800,00 zł**,
- Stowarzyszenie Miłośników Brydża „Dama Pik” w Czarnkowie - **2.000,00 zł**,
- Powiatowe Zrzeszenie Ludowe Zespoły Sportowe w Czarnkowie - **13.500,00 zł**.

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

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

Dokonane w I półroczu zmiany w budżecie spowodowały, iż ostatecznie planowana kwota deficytu wynosi **6.035.174,48 zł**. W związku z wyższym wpływem dochodów (między innymi część oświatowej subwencji ogólnej oraz z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19) w stosunku do środków wydatkowanych na dzień 30 czerwca, a także przesuwanym się w czasie procesem inwestycyjnym, osiągnięto wynik dodatni budżetu wynoszący **10.285.789,62 zł**. Wydatki majątkowe w znacznym stopniu zaplanowano do sfinansowania na II półrocze, co wynika z obowiązku dopełnienia wszelkich czynności formalno-prawnych poprzedzających sam proces inwestycji. Pomimo licznych zmian w uchwale budżetowej i przeznaczenia znacznych środków na zadania, nadal dysponujemy pulą tzw. „wolnych środków”.

W uzupełnieniu do danych przedstawionych zbiorczo w załączniku, należy stwierdzić, iż przypisane w I półroczu przychody w wysokości **16.279.722,71 zł** z tytułu tzw. „wolnych środków” pochodzą z ostatecznego rozliczenia budżetu roku 2019-2020. Część z nich - kwota **7.588.546,48 zł** została zaangażowana na zabezpieczenie planowanych wydatków już w I półroczu. Podkreślenia wymaga fakt, iż w obliczu obowiązywania zapisów co do konieczności spełnienia wskaźników w Wieloletniej Prognozie Finansowej, ograniczona jest możliwość wydatkowania środków na grupę wydatków bieżących. Niestety w budżecie powiatu ta sfera będzie wymagała w II półroczu br. dofinansowania.

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

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

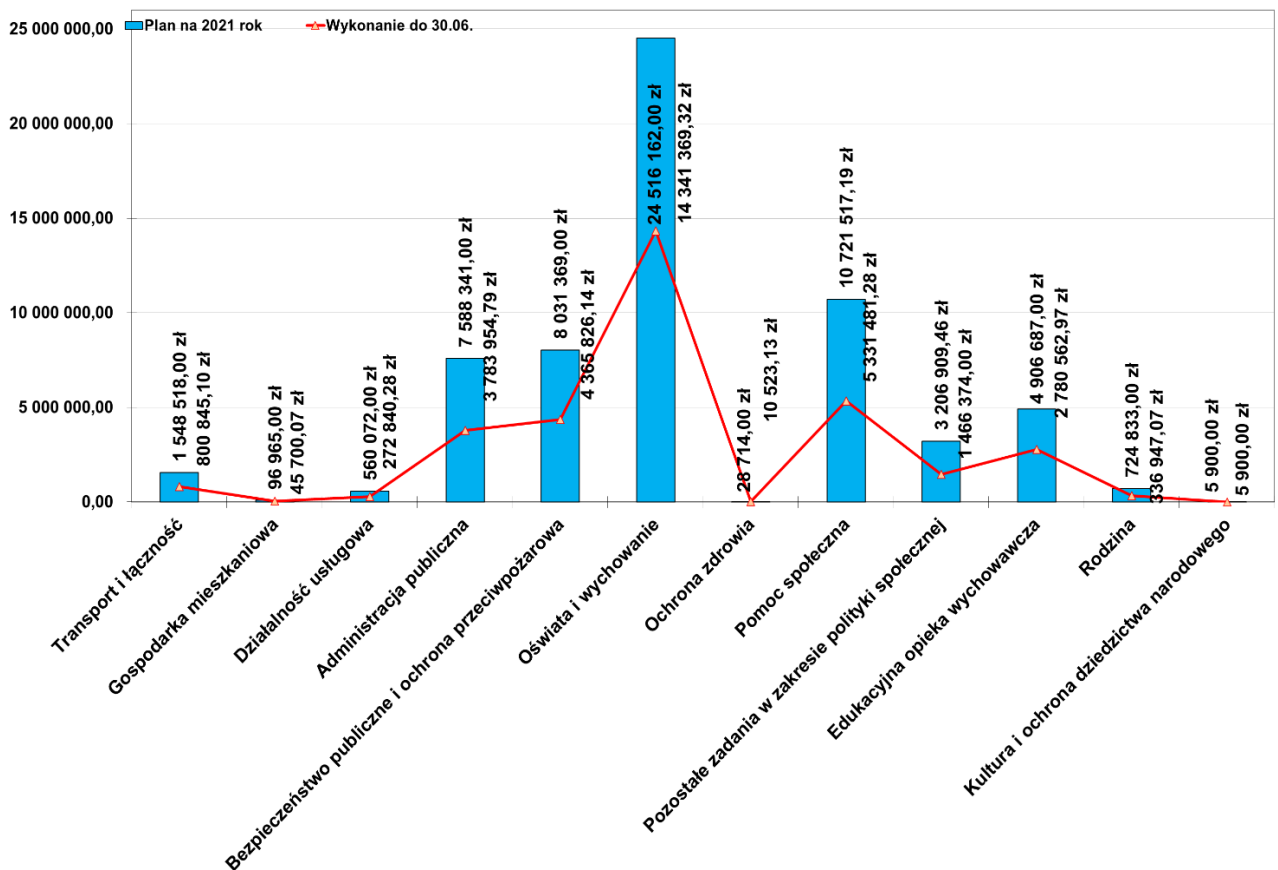
Należy również dodać, iż powiat od wielu lat ma możliwość korzystania z środków pochodzących z uruchomionego kredytu w rachunku bieżącym. Ponieważ na dzień 30 czerwca 2021 roku uzyskane dochody były wyższe od wydatków, zaangażowanie z tego tytułu nie wystąpiło.

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

W grupie wydatków bieżących największą pozycję stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które zostały w I półroczu zrealizowane w 54,16%. Porównując do ogółu planowanych wydatków bieżących, przypisana na ten cel kwota po dokonanych zmianach w okresie I półrocza wynosząca **61.935.987,65 zł** stanowi 57,77 %. Odnosząc się w podobny

sposób do wykonania, to udział środków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne w I półroczu opiewający na łączną kwotę **33.542.324,15 zł**, to 64,75% 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 **61.285.310,85 zł** wykonanie do 30 czerwca wyniosło **33.231.973,23 zł**, co stanowi 54,23% planu,
- pozostałe kwoty wynikają z realizacji projektów finansowanych z środków zewnętrznych, gdzie plan wynosi **650.676,80 zł** z czego wykorzystano **310.350,92 zł**, czyli 47,70%.



Wydatki te obejmują znaczącą część dziedzin budżetu, a ich wysokość oczywiście uzależniona jest od populacji zatrudnionych pracowników w jednostkach organizacyjnych powiatu, powiatowych służbach i inspekcji. Konstruując budżet powiatu na 2021 rok Zarząd Powiatu zaproponował Radzie stworzenie rezerwy na waloryzację płac w administracji i obsłudze w jednostkach finansowanych przede wszystkim środkami własnymi powiatu oraz części oświatowej subwencji ogólnej. Z uwagi jednak na konieczność dopłacania przez pracodawcę do najniższego wynagrodzenia, Zarząd Powiatu rozpatrywał sytuację danej grupy jednostek. Wobec dokonanych analiz sfera pomocy społecznej (domy pomocy społecznej) uzyskała średnio wzrost wynagrodzenia zasadniczego o 200,00 zł od m-ca stycznia, pozostałe jednostki od m-ca czerwca. Ostateczne decyzje indywidualnie podejmowane były przez kierowników jednostek.

Należy wskazać, iż ta grupa wydatków jest nadal niedoszacowana. Wobec powyższego sfera oświaty i pomocy społecznej będzie podlegała w II półroczu kolejnym szczegółowym analizom. Ostateczne decyzje w kontekście zbilansowania ich potrzeb do końca roku zostaną podjęte przez Zarząd Powiatu w III kwartale.

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

Planowane i zrealizowane wydatki na programy i projekty finansowane ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, dotyczą zarówno zadań bieżących jak i inwestycyjnych. Stopień realizacji poszczególnych zadań omówiono przy opisie wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach. Układ uchwały budżetowej nie wyodrębnia osobno załącznika na te zadania, a podstawowe informacje o źródłach zewnętrznych ich finansowania wynikają z załącznika o dochodach, natomiast sfera wydatkowa wynika bezpośrednio z załącznika o wydatkach. Planowana ogółem kwota na ww. projekty wynosi **3.210.302,00 zł**. W I półroczu na te zadania wykorzystano kwotę **769.542,06 zł**, czyli 23,97%.

Do projektów finansowanych w ramach środków z Europejskiego Funduszu Społecznego - Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 należą:

- Wydział Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego:
 - „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko- trzcianeckiego” - na lata 2020-2022,
- 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,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.:
 - „Akademia kształcenia zawodowego - program rozwoju uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.” - lata 2020-2022;
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
 - „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance” - lata 2020-2022.

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 2019-2022;
- Zespół Szkół w Trzciance:

- „Erasmus Plus szansą na lepszą przyszłość zawodową” - lata 2019-2022;
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
- „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” - lata 2018-2021.

Do projektów finansowanych w ramach środków z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa Inwestująca w Obszary Wiejskie należy:

- Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego:
- „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - na lata 2019-2023;

Ponadto w związku z podpisaniem przez Powiat umowy o powierzeniu Grantu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego na realizację projektu grantowego „Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19”, zabezpieczono środki w kwocie **73.328,80 zł**, z czego w I półroczu wydatkowano **30.883,93 zł**, co stanowi 42,12% planu. Projekt realizowały:

- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach,
- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu.

VIII. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH POWIATU

Należności zostały przedstawione w załączniku nr 10. Z podsumowania zbiorczego wynika, iż ogółem kwota należności za I półrocze 2021 roku wynosi **776.815,20 zł**.

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

Na wysokość należności ogółem wpływ mają te wymagalne na kwotę **691.700,25 zł**. Najwyższe pozycje dotyczą między innymi:

- odpłatności za wyżywienie w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej,
- czynszów, odsetek i 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 - **318.810,60 zł**.

Uzupełniając należy wskazać, iż podejmowane są działania w kierunku pozyskania należnych dochodów. Świadczy o tym między innymi fakt, iż z zakresu zadań Skarbu Państwa w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca br. wysłano 60 wezwań do uregulowania zapłaty.

Zobowiązania zaś ujęto w załączniku nr 11 do niniejszej informacji, zachowując układ załącznika

jak wyżej. Ogółem kwota zobowiązań na dzień 30 czerwca b.r. opiewa na **2.363.234,78 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 XXII/160/2020 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 grudnia 2020 roku ustalony został wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2020. Zgodnie z zapisami art. 263 ust. 4 ustawy o finansach publicznych ostateczny termin ich realizacji upływa w dniu 30 czerwca kolejnego roku budżetowego. Uchwałą Rady dla wydatku niewygasającego Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie dotyczącego zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209 ul. Gdańska w miejscowości Czarnków”, ogółem określiła plan w kwocie **186.345,00 zł**, oraz wskazała ostateczny termin realizacji na dzień 15 czerwca. Zadanie nie zostało zrealizowane. Niewykorzystane środki zostały zwrócone do budżetu i zostaną wykorzystane na wydatki w roku 2021.

X. INFORMACJA O DOKONANYCH UMORZENIACH NALEŻNOŚCI PIENIĘŻNYCH ORAZ UDZIELONYCH ULGACH W I PÓŁROCZU 2021 ROKU

W I półroczu 2021 roku dokonano niżej wymienionych umorzeń oraz ulg w spłacie należności:

Nazwa jednostki	Tytuł	Należność		Rodzaj zastosowanej pomocy
		ogółem	w tym kwota odsetek	
Starostwo Powiatowe Czarnów (zadania z zakresu gospodarowania mieniem powiatu)	Najem lokalu budynku mieszkalnego w miejscowości Krzyż Wlkp.	3.521,59 zł	490,93 zł	Umorzenie Uchwałą Zarządu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego Nr 345/2021 z 10 czerwca 2021

Pozostałe jednostki organizacyjne złożyły negatywne informacje w ww. zakresie.

PODSUMOWANIE

Pierwsze półrocze 2021 roku w kontekście realizacji budżetu upłynęło pod kątem wykonywania zadań związanych z bieżącym funkcjonowaniem. Z analizy półrocznej wynika, iż obszar budżetu, który będzie wymagał dodatkowego wsparcia to głównie oświata oraz pomoc społeczna, ale ostateczne kwoty będą znane w III kwartale. Głównym źródłem sfinansowania potrzeb będą tzw. „wolne środki”, jednak ich spożytkowanie na wydatki bieżące jest znacznie ograniczone z uwagi na konieczność spełnienia wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej. Proces działań inwestycyjnych jest uzależniony od procedur przetargowych, a także innych czynników zewnętrznych, między innymi uzyskania dofinansowania. Po pierwszym półroczu do dyspozycji Rady pozostaje kwota **8.691.176,23 zł** nierozdysponowanych tzw. „wolnych środków”. Wzorem poprzednich lat w I półroczu odnotowano także wyższe wpływy dochodów aniżeli zrealizowano wydatki, stąd też wystąpiła nadwyżka. Sytuacja ta wynika między innymi z przekazania do budżetu części oświatowej subwencji ogólnej.

Należy podkreślić, iż zgodnie z warunkami określonymi w umowach kredytowych, spłacamy 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 ogółem odnotowano wpływ z tego tytułu na poziomie 56,65%. Jest to pozytywna informacja, z tym że niektóre dochody były jednorazowe lub też przekazane zostały w 100,00%. Analiza poszczególnych źródeł wskazuje jak zawsze w tym okresie na niepełne wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, gdzie uzyskano wpływ na poziomie 48,82%. Planowana kwota sięga ponad **18.310.000,00 zł** dlatego każdy nawet najmniejszy % niewykonania odbija się negatywnie dla naszego budżetu. Pozostałe dochody realizowane są raczej prawidłowo, zgodnie z zapisami umów i przekazywane w terminach zapewniających prawidłową gospodarkę finansową.

Z kolei oceniając sferę wydatkową, to w I półroczu wykonanie ogółem do planowanej ich wysokości wynosi 44,92%. Przyczyny takiego stanu wielokrotnie już opisywano i analizowano. Oceniając wydatki pod kątem układu rodzajowego, to w głównej mierze dotyczyły one tych bieżących. Natomiast inwestycje realizowane będą zwłaszcza w II półroczu. W przypadku zadań drogowych, zgodnie z dotychczasowymi zasadami, planowany jest na ten cel udział finansowy także lokalnych samorządów.

Informację opisową sporządzono na podstawie następujących sprawozdań półrocznych:

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

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

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

Sporządził:

Skarbnik Powiatu

Ewa Dymek