

PROTOKÓŁ NR 189/2022
z posiedzenia Zarządu Powiatu Czarnkowsko -Trzcianeckiego
z dnia 15 listopada 2022 r.

W dniu 15 listopada 2022 r. o godz. 9.00 w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie rozpoczęło się CLXXXIX posiedzenie Zarządu Powiatu Czarnkowsko - Trzcianeckiego.

W posiedzeniu uczestniczyli:

1. Feliks Łaszcz – Przewodniczący Zarządu,
2. Sławomir Kryger – z-ca Przewodniczącego Zarządu,
3. Waldemar Pawłowski – członek Zarządu,
4. Jan Pertek – członek Zarządu.

Ponadto w posiedzeniu uczestniczyli: dyrektor ZS w Krzyżu Wlkp., dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, Sekretarz Powiatu, Skarbnik Powiatu i pracownicy wydziałów w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie wg. listy obecności stanowiącej **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu.

Starosta Feliks Łaszcz powitał zebranych i tym samym rozpoczął CLXXXIX posiedzenie Zarządu stwierdzając, iż w dzisiejszym posiedzeniu uczestniczy 4 członków Zarządu (nieobecny Włodzimierz Ignasiński).

Następnie przedstawił proponowany porządek posiedzenia:

1. Sprawy z zakresu edukacji:
 - 1) spotkanie z dyrektorem Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. w sprawie wniosku o wyrażenie zgody na uruchomienie nowego kierunku kształcenia,
 - 2) wniosek dyrektora Zespołu Szkół w Trzciance o wrażenie zgody na przyznanie godzin ponadwymiarowych.
2. Sprawy z zakresu finansów powiatu – podjęcie uchwał w sprawie:
 - 1) ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2023-2036,
 - 2) przyjęcia projektu uchwały budżetowej powiatu na 2023 rok.
3. Informacja o wynikach konsultacji projektu uchwały Rady Powiatu w sprawie ustalenia rozkładu godzin pracy aptek na terenie powiatu w 2023 roku.
4. Przyjęcie protokołu z ostatniego posiedzenia.
5. Sprawy różne.

Starosta zapytał, czy ktoś z obecnych chciałby złożyć wniosek w sprawie zmiany porządku posiedzenia?

Sekretarz Powiatu, na wniosek dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, zgłosiła projekt uchwały w sprawie: ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej pn. „Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej typu socjalizacyjnego w Krzyżu Wlkp. dla 14 dzieci w okresie od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2027 r.” jako punkt 4 porządku posiedzenia.

Proponowany porządek posiedzenia wraz z poprawką został przez członków Zarządu przyjęty i stanowi **załącznik nr 2** do niniejszego protokołu.

Ad.1

Zarząd przystąpił do rozpatrzenia spraw z zakresu edukacji:

- 1) spotkanie z dyrektorem Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. w sprawie wniosku o wyrażenie zgody na uruchomienie nowego kierunku kształcenia,

Zarząd spotkał się z dyrektorem Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. w sprawie wniosku (**zał. nr 3**) o wyrażenie zgody na uruchomienie nowego kierunku kształcenia, a tym samym o wyrażenie akceptacji dla wniosku do Wojewódzkiej Rady Rynku Pracy w Poznaniu o wydanie opinii WRRP, co do zasadności kształcenia w danym zawodzie zgodnie z potrzebami rynku pracy.

Jak wyjaśniła Pani dyrektor, jako szkoła czują silną potrzebę otwarcia od 1 września 2023 roku (ostatni rok zwiększonego naboru) nowego kierunku na poziomie technikum w zawodzie technik reklamy. Od lat nie aktualizowano oferty promocyjnej, gdyż niemal każdy atrakcyjny zawód wiąże się z posiadaniem/wykształceniem/pozyskaniem kadry oraz, co bardziej problemowe, z ogromnymi kosztami związanymi z zapewnieniem bazy. Analizowano rynek i badano młodzież w celu ustalenia, czy byłoby zapotrzebowanie i zainteresowanie proponowanym zawodem. W przekonaniu Pani dyrektor znaleziono „złoty środek” w postaci zawodu technik reklamy, jednak do jego uruchomienia potrzebna jest akceptacja organu prowadzącego w związku ze środkami finansowymi, które szkoła musiałaby wydatkować z budżetu w 2023 roku. Szkoła posiada spore zasoby niezbędne do uruchomienia i prowadzenia kierunku technik reklamy. Zasoby posiadane przez szkołę, to kadra i wyposażenie, tj. pracownia wyposażona w 25 laptopów i inne sprzęty wskazane w podstawie programowej. Braki w wyposażeniu – oprogramowanie graficzne CorelDRAW – licencja 3-letnia i po tym okresie przechodzi na własność szkoły, koszt ok. 8.500,00 zł brutto i ploter – cena w granicach 4.500,00 zł do 5 000,00 zł brutto. Przeznaczenie środków finansowych i ewentualne zakupy poczynione w roku budżetowym 2023 umożliwiłyby swobodną realizację założeń podstawy programowej i przygotowanie uczniów do egzaminów zawodowych. Nowy zawód w znaczący sposób uatrakcyjniłby ofertę edukacyjną szkoły, tym bardziej, że wygaszony zostanie kierunek technik handlowiec i technik ekonomista i zwiększyłby szanse dziewcząt w naborze do szkoły (brak innej propozycji poza technikiem spedytorem). Cykliczne doposażenie pracowni odbywałoby się sukcesywnie w kolejnych latach (także z wykorzystaniem możliwości środków pozabudżetowych). Jednak kluczowym jest, by móc uruchomić nowy kierunek od 1 września 2023 r.

Zarząd po wysłuchaniu argumentów Pani dyrektor przemawiających za utworzeniem nowego kierunku technik reklamy w Zespole Szkół w Krzyżu wyraził pozytywną opinię w tej sprawie, tym samym wyrażając akceptację dla wniosku do Wojewódzkiej Rady Rynku Pracy w Poznaniu o wydanie opinii WRRP, co do zasadności kształcenia w danym zawodzie zgodnie z potrzebami rynku pracy.

- 2) wniosek dyrektora Zespołu Szkół w Trzciance o wrazenie zgody na przyznanie godzin ponadwymiarowych,

Zarząd rozpatrzył wniosek (**zał. nr 4**) dyrektora Zespołu Szkół w Trzciance o wrazenie zgody na prowadzenie przez dyrektora zajęć w wymiarze 1,09 etatu, w związku z koniecznością prowadzenia indywidualnych zajęć dydaktyczno-wyrównawczych z matematyki dla ucznia klasy I. Zgoda dotyczy roku szkolnego 2022/2023.

Wniosek rozpatrzono pozytywnie.

Ad.2

Zarząd przystąpił do rozpatrzenia spraw z zakresu finansów powiatu – podjęcia uchwał w sprawie:

- 1) ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2023-2036,

Skarbnik Powiatu przedłożyła Zarządowi szczegółowy projekt (**zał. nr 5**) Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu na lata 2023-2036.

Podstawowym dokumentem o znaczeniu strategicznym, wspomagającym proces zarządzania w perspektywie wieloletniej w jednostce samorządu terytorialnego - powiecie, winna być Wieloletnia Prognoza Finansowa przyjęta uchwałą rady powiatu. Jest ona ważnym instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki i oceny podejmowanych przedsięwzięć. Poprzez dane finansowe w zakresie wielkości budżetowych przyjętych dla poszczególnych lat budżetowych, odzwierciedla też kierunki działań przyjętych do realizacji zarówno przez organ stanowiący, jak i organ wykonawczy powiatu. Wieloletnia Prognoza Finansowa jest również ważnym źródłem informacji przedstawionych w uchwale budżetowej

na bieżący rok budżetowy. Obie te uchwały są jednak dokumentami dynamicznymi, które muszą reagować na występujące bieżące zdarzenia. Dlatego Zarząd Powiatu doskonale zdaje sobie sprawę, że przekonanie o możliwym realistycznym planowaniu na okres kilku lat jest mylne i dotyczy nie tylko globalnych oraz podstawowych wielkości budżetowych, ale tym bardziej szczegółowych postanowień np. w zakresie wydatków na wynagrodzenia. Twierdzenie to nabiera słuszności w większym stopniu, gdyby uwzględnić fakt, iż w obecnej sytuacji trudno jest planować nawet na okres roczny - świadczą o tym bardzo liczne zmiany budżetu dokonywane w trakcie roku budżetowego.

Aktualnie finanse publiczne w Polsce ulegają silnemu przeobrażeniu. Pandemia COVID-19 i jej negatywne skutki, program reform finansów publicznych będących odpowiedzią na pandemię, wreszcie tocząca się wojna w Ukrainie i wynikające z niej problemy gospodarcze, zawirowania na rynku energii, ogromna, wciąż rosnąca inflacja, wysokie stopy procentowe wywołują dużą zmienność w życiu gospodarczym. Postęp tych zmian jest niezwykle dynamiczny, co oznacza, że dziś niezwykle trudno jest z dużą dozą precyzji określić ich skutki. Wobec powyższego należy liczyć się z tym, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa z uwagi na ten szczególny okres, może wykazać pewną próbę błędów, w zakresie przede wszystkim szacowanej wysokości wydatków, ale też i dochodów, co niestety w konsekwencji zmniejsza realizm tego dokumentu.

Tworząc niniejsze opracowanie przyjęto rozwiązanie polegające na uchyleniu uchwały Nr XXXIII/220/2021 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2022-2036 ze zmianami dokonanymi w 2022 roku i wywołaniu nowej uchwały w tym przedmiocie. Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego brane były dane sprawozdawcze dotyczące wykonania budżetów lat 2020-2021, planowanego wykonania budżetu roku 2022 wg stanu na koniec III kwartału oraz projektu budżetu na rok 2023.

Rozpatrując przyszły rok pod kątem możliwości finansowania wydatków majątkowych, należy wskazać, iż powstały deficyt w projekcie budżetu na 2023 rok wynoszący 10.445.136,05 zł sfinansowany zostanie przychodami z tytułu „wolnych środków z lat ubiegłych” w kwocie 9.625.684,00 zł oraz planowanego kredytu w kwocie 819.452,05 zł. Łącznie pozwoli to na realizację wysokich nakładów inwestycyjnych o wartości 20.960.579,05 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS za III kwartał 2022 roku Powiat posiada 18.932.536,49 zł wolnych środków, z czego do planu budżetu 2022 ujętych zostało 7.513.788,77 zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego została przygotowana na lata 2023-2036. Wynika to z prognozy wykupu poszczególnych serii emitowanych obligacji, a przede wszystkim ze spłaty rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych kredytów bankowych, których ostateczny termin upływa w 2036 roku.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty spłaty długu. Okres realizacji aktualnie planowanych przedsięwzięć zakończy się w 2028 roku. Nie planuje się wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Podstawowym załącznikiem do projektu uchwały Rady Powiatu w sprawie przyjętych wartości na lata 2023-2036 jest załącznik nr 1, zawierający prognozowane dane w zakresie podstawowych wartości budżetu, a także analizę poszczególnych zagadnień mających bezpośredni wpływ na kształt budżetu w poszczególnych latach. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, do sporządzenia prognozy poszczególnych pozycji dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2023-2026 posłużono się dokumentem Ministerstwa Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, zaktualizowanym 3 października 2022 roku. W przypadku waloryzacji płac przyjęto wskaźnik realnego wzrostu według ww. dokumentu plus inflacja.

Dochody w Wieloletniej Prognozie Finansowej wskazuje się w podziale na bieżące i majątkowe. Grupy te dodatkowo podzielono na kilka źródeł. Należy podkreślić, iż dochody od samorządów w związku z przepływem korespondencji a przede wszystkim na podejmowanie w tym zakresie ostatecznych decyzji przez władze gmin, którzy również borykają się z trudną sytuacją w spinaniu budżetu, mogą ulec zmianie. Wówczas konieczna będzie Autopoprawka Zarządu, bądź dane zostaną dostosowane zmianami w miesiącu styczniu przyszłego roku.

DOCHODY MAJĄTKOWE

W latach 2023 -2024 uwzględniono dotacje celowe w formie pomocy finansowej od samorządów gminnych na łączną kwotę 1.439.898,00 zł, z którymi powiat wspólnie zamierza realizować zadania drogowo-chodnikowe, z tego:

- Gmina Czarnków - 2023 rok - 400.000,00 zł na „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne”;
- Miasto i Gmina Wieleń - 2023 rok - 150.000,00 zł na „Przebudowę drogi powiatowej nr 1322P od DW nr 123 do m. Dębogóra”;
- Miasto i Gmina Krzyż Wlkp. - 2023 rok - 150.000,00 zł na „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.”;
- Miasto i Gmina Trzcianka - 2023 rok - 99.170,00 zł na „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała”;
- Gmina Lubasz - 2023 rok - 250.000,00 zł na:
 - „Przebudowę drogi - Budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz” - 100.000,00 zł,
 - „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo” - 150.000,00 zł;
 - Gmina Połajewo - lata 2023-2024 - 390.728,00 zł:
2023 rok - 375.728,00 zł na:
 - „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - 315.728,00 zł,
 - „Przebudowę drogi - Budowa chodnika w miejscowości Połajewo, ul. Szamotulska” - 60.000,00 zł,
 - 2024 rok - 15.000,00 zł na:
 - „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko”.

Ponadto w latach 2023-2025, również zgodnie z zawartą umową przypadają środki z dotacji z budżetu państwa w kwocie ogółem 14.135.965,18 zł tytułem dofinansowania przedsięwzięć inwestycyjnych uwzględnionych w planie Starostwa Powiatowego współfinansowanych ze środków unijnych:

- 2023 rok - 1.354.534,00 zł na:
- „Scalanie gruntów wsi Krosin” - 1.231.594,00 zł,
 - „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - 122.940,00 zł;
- 2024 rok - 5.912.467,18 zł na:
- „Scalanie gruntów wsi Krosin”;
- 2025 rok - 6.868.964,00 zł na:
- „Scalanie gruntów wsi Krosin”.

Dodatkowo w latach 2023-2024, również zgodnie z zawartą umową przypadają środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie ogółem 19.675.000,00 zł tytułem dofinansowania przedsięwzięć inwestycyjnych:

- 2023 rok - 12.175.000,00 zł:
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - 7.550.000,00 zł na:
- „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - 2.550.000,00 zł,
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - 5.000.000,00 zł;
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 4.625.000,00 zł na:
- „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” - 2.125.000,00 zł,
 - „Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance” - 2.500.000,00 zł;
- 2024 rok - 7.500.000,00 zł:
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - 5.000.000,00 zł na:
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko”;
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 2.500.000,00 zł na:
- „Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance”.

Na 2023 rok również przypadają środki z dotacji z budżetu państwa w kwocie ogółem 500.000,00 zł tytułem dofinansowania przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Rozbudowa budynku JRG w Trzciance - etap II” realizowanego przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie.

Wobec planowanej sprzedaży nieruchomości położonej w Krzyżu Wlkp. przy ulicy Warsztatowej 26 w latach 2023-2024 uwzględniono dochody majątkowe na ogółem kwotę 1.750.000,00 zł. Według wstępnych założeń planuje się wytyczyć łącznie 16 działek. Pozostałe dotacje na zadania inwestycyjne, czy to z budżetu państwa, czy też następne od jednostek samorządu terytorialnego przypisywane będą do budżetu powiatu w trakcie realizacji kolejnych budżetów.

DOCHODY BIEŻĄCE

Kluczowym elementem przyjętym do wyliczenia dochodów w kolejnych latach były dochody bieżące. Jak już wspomniano, poszczególne pozycje po 2028 roku zaplanowano na stałym poziomie, równym wielkościom przyjętym na 2028 rok.

Korekty ręczne mają na celu zastosowanie zmian do danych prognozowanych, które nie wynikają z liniowych wskaźników makroekonomicznych. Korekta zastosowana w jednym roku jest w kolejnym niwelowana, stąd też zastosowanie jej w całym okresie o 100.000,00 zł oznacza de facto trwałe podniesienie danego dochodu o 100.000,00 zł od pierwszego skorygowanego roku. W 2024 roku powinno nastąpić rozliczenie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), w obliczu czego należy spodziewać się dodatkowych dochodów dla Powiatu. Bieżąca analiza budżetu państwa wskazuje na wyższe wykonania niż oczekiwano.

WYDATKI

W ramach przedsięwzięć finansowych wykazanych w załączniku nr 2 do projektu uchwały Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Powiatu, głównie te zawarte w załączniku nr 2 do uchwały Nr XLII/167/2022 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 25 października br. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2022-2036.

Zarząd Powiatu zaproponował ujęcie najbardziej aktualnych wartości w załączniku nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023-2036, dlatego w niektórych przypadkach różnią się do tych wykazanych w uchwale Nr XLII/167/2022 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z 25 października br. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2022-2036.

Zaktualizowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2036 w zakresie przedsięwzięć zostanie wprowadzone kolejną uchwałą Rady w miesiącu listopadzie 2022 roku.

Wobec faktu, iż niektóre z zadań inwestycyjnych są jednoroczne, to nie uwzględnia się ich w Wieloletnich Przedsięwzięciach, tylko w danym roku budżetowym. Planowany okres realizacji zadań najdłużej sięga 2028 roku.

Poszczególne grupy oraz szczegóły wydatków dotyczące dwóch obszarów działań powiatu, wynikają z ww. załącznika.

W wykazie przedsięwzięć ujęto wydatki następujących jednostek organizacyjnych:

- programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - obecnie (tj. Dz. U. z 2022r., poz. 1634 ze zm.):

wydatki bieżące

- Zespół Szkół w Trzciance - 1 projekt,
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 1 projekt;

wydatki majątkowe

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie – 3 projekty;
- programy, projekty lub zadania pozostałe:

wydatki bieżące

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 10 zadań (w tym dotacje dla stowarzyszeń prowadzących placówki opiekuńczo-wychowawcze),

- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - 1 zadanie; wydatki majątkowe
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 4 zadania,
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - 14 zadań.

WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące zgodnie z układem Wieloletniej Prognozy Finansowej podzielono zasadniczo na dwie grupy: te związane z wynagrodzeniami oraz pozostałe, w tym rzeczowe.

W celu spełnienia wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej Zarząd Powiatu zmuszony jest zaproponować począwszy od 2024 roku korekty zarówno w grupie wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane jak i wydatków rzeczowych. Szczególnie umniejszenie grupy wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w latach 2024-2028, w stosunku do tego jakie wskaźniki wstępnie przyjęto do przeliczania nie napawa optymizmem. Domniemywać należy, że w przypadku kolejnego ustawowego zwiększenia płacy minimalnej nastąpią też odgórne zwiększenia strony dochodowej budżetu powiatu. Trudno w tym momencie realnie ocenić i zaproponować racjonalne rozwiązanie dla tego obszaru budżetu powiatu. Z uwagi na generalnie trudną sytuację samorządów jaka jawi się na przyszłe lata, można liczyć się z tym, iż rząd przyzna dodatkowe instrumenty finansowania. Każda dodatkowa pula środków zostanie zaangażowana na przywrócenie kwot na ograniczone wydatki. Ponadto, Zarząd Powiatu będzie czynił starania w kierunku ich racjonalizacji i dostosowania do aktualnych możliwości. W obecnych realiach gospodarczych jest wiele niewiadomych, odczuwalne są skutki sytuacji na Ukrainie. Istotne dla budżetu powiatu będzie rozliczenie tegorocznego budżetu, co może wpłynąć pozytywnie na kształtowanie się wydatków w latach następnych. Ponadto w przypadku zmniejszenia inflacji poprawi się globalnie sytuacja.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Przedsięwzięcia uwzględnione w załączniku nr 2 niniejszego dokumentu w zakresie wydatków majątkowych, wspomniane wcześniej, określone zostały na podstawie aktualnie zatwierdzonego planu przez Radę Powiatu. W przypadku zmian w tegorocznym budżecie, które będą wynikać z przesunięcia finansowania ich na kolejny rok, zostaną uwzględnione w Autopoprawkach Zarządu Powiatu, bądź na początku przyszłego roku. Natomiast kwoty wykazywane w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej w pozycji 2.2 w kolejnych latach stanowią różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi, pomniejszone o planowaną spłatę rat kapitałowych kredytu, co stanowi tzw. „nadwyżkę operacyjną”.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Przychody uwzględniono w 2023 roku w łącznej wysokości 11.998.508,05 zł.

Dodatkowo, ze względu na realizację przedsięwzięć majątkowych w latach 2027-2028 zaplanowano kredyty w wysokości odpowiednio 930.008,00 zł i 741.658,00 zł.

Spłatę tych kredytów zaplanowano na lata 2033-2036.

Rozchody przypadające do spłaty w 2023 roku opiewają na 1.553.372,00 zł. Łączna kwota rozchodów ujęta w Prognozie w latach 2023-2036 wynosi ogółem 21.169.274,05 zł. Dotyczy ona spłat rat kapitałowych wynikającymi z zaciągniętych kredytów w latach 2010-2013, długu z emisji obligacji w latach 2017-2019 oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2023 roku i w latach 2027-2028.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Jak wynika z analizy w roku 2023 przewiduje się deficyt budżetu w wysokości 10.445.136,05 zł. W prognozowanym okresie w kolejnych latach założono wynik dodatni budżetu.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest bardzo istotny na skutek zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, wskazujący, iż organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i tzw. „wolne środki”. Zgodnie z projektem budżetu na 2023 rok wynik operacyjny jest ujemny, jednakże z nawiązką

pokrywają go tzw. „wolne środki”. Nie zmienia to jednak faktu, iż Zarząd Powiatu musi podjąć działania w kierunku jego poprawy w kolejnych latach.

Przewiduje się, iż powstałe nadwyżki lat przyszłych będą przeznaczane na spłatę zaciągniętych zobowiązań kredytowych i wykupu obligacji, a wypracowane nadwyżki operacyjne pozwolą sfinansować także przyszłe inwestycje.

Pytań ani uwag nie zgłoszono, w związku z tym przystąpiono do podjęcia uchwały w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2023-2036.

Przystąpiono do głosowania.

W obecności 4 członków Zarządu (nieobecny Włodzimierz Ignasiński):

- 4 głosy za podjęciem uchwały,
- 0 głosów przeciwnych,
- 0 głosów wstrzymujących.

W związku z powyższym **Uchwała Nr 558/2022** została podjęta i stanowi **załącznik nr 6** do niniejszego protokołu.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego podlega przedstawieniu Radzie Powiatu Czarnkowsko – Trzcianeckiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

2) przyjęcia projektu uchwały budżetowej powiatu na 2023 rok.

Skarbnik Powiatu szczegółowo omówiła projekt (**zał. nr 7**) uchwały budżetowej powiatu na 2023 rok, natomiast w protokole zamieszczono te informacje w wersji skróconej.

W projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok ustala się dochody w łącznej kwocie 136.600.779,00 zł, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie 119.946.347,00 zł,
- 2) dochody majątkowe w kwocie 16.654.432,00 zł,

Ustala się wydatki powiatu na 2023 rok w łącznej kwocie 147.045.915,05 zł, z tego:

- a) wydatki bieżące w kwocie 126.085.336,00 zł,
- b) wydatki majątkowe w kwocie 20.960.579,05 zł,

Ustala się deficyt budżetu powiatu w kwocie 10.445.136,05 zł, który zostanie sfinansowany z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie 9.625.684,00 zł oraz z kredytu w kwocie 819.452,05 zł.

Określa się łączną kwot planowanych przychodów i rozchodów budżetu:

- a) przychody budżetu - kwota 11.998.508,05 zł,
- b) rozchody budżetu - kwota 1.553.372,00 zł.

Tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości - 230.000,00 zł,
- 2) celowe w kwocie ogółem 4.697.181,00 zł, z tego na:
 - a) oświatę - 3.270.620,00 zł,
 - b) odprawy emerytalne w jednostkach oświatowych - 325.283,00 zł,
 - c) odprawy emerytalne w jednostkach pozostałych - 484.278,00 zł,
 - d) pomoc społeczną i rodzinę - 100.000,00 zł,
 - e) organizacje pozarządowe - 87.000,00 zł,
 - f) ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - 30.000,00 zł,
 - g) zarządzanie kryzysowe - 400.000,00 zł.

Ustala się:

- plan dochodów, dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, oraz związanych z realizacją zadań w drodze porozumień z organami administracji rządowej,

- plan dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
- zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu powiatu, z tego:
 - 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych,
 - 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych,
- wpływy z tytułu opłat i kar pobierane na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska oraz finansowane nimi wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska,
- wpływy za czynności geodezyjne i kartograficzne pobierane na podstawie ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne oraz wydatki związane z pracami geodezyjnymi i kartograficznymi,
- dochody z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 i wydatki finansowane z środków na wyodrębnionym rachunku,
- limit zobowiązań w kwocie 4.819.452,05 zł, w tym z tytułu:
 - 1) zaciąganych kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie 4.000.000 zł,
 - 2) z tytułu zaciąganych kredytów do kwoty 819.452,05 zł na sfinansowanie planowanego deficytu powiatu.

Projekt budżetu na 2022 rok został sporządzony na podstawie wytycznych zawartych w uchwale Nr XII/72/2019 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 24 września 2019 roku w sprawie: określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Przyjęte tam zasady wynikają z obowiązującej wówczas ustawy o finansach publicznych. W 2022 roku wprowadzano zmiany w wielu ustawach mających wpływ na sytuację samorządów między innymi w ustawie o finansach publicznych, a także o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Kluczowa z nich odnosi się do reguł fiskalnych równoważenia wydatków bieżących. Wprowadzono po raz kolejny odstępstwa od dotychczasowej praktyki wynikającej z ustawy, dająca możliwość przekroczenia w okresie 2023-2025 reguły równoważenia budżetu w części bieżącej w danym roku budżetowym. Oznacza to, iż suma przekroczeń w latach 2023-2025 nie będzie wyższa od sumy nadwyżek w tychże latach.

Wobec powyższego Zarząd Powiatu, zanim przedłożył ostateczny kształt projektu budżetu, dokonał jego wielokrotnych analiz i wprowadził w nim wymagane korekty. Niestety ostatecznie uzyskano ujemny wynik nadwyżki operacyjnej, dlatego też konieczne było skorzystanie z reguł fiskalnych, o których mowa wyżej. Fakt ten wymaga wprowadzenia racjonalizacji i ograniczeń wydatków bieżących w latach kolejnych. Sytuację może poprawić wpływ dodatkowych kwot z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, tak jak to nastąpiło w roku bieżącym.

Z kolei w obszarze zagadnień inwestycyjnych na wstępie omówienia projektu budżetu należy zaznaczyć, iż w części dochodowej uwzględniono te, które zostały zadeklarowane z tytułu wsparcia finansowego danej inwestycji ze strony gmin (na planowaną bądź kontynuowaną realizację) jako wspólnego przedsięwzięcia realizowanego przy drogach powiatowych. Ponadto uwzględniono inwestycyjne wsparcie ze strony budżetu państwa z funduszy uruchamianych w celu niwelowania skutków COVID-19. Oczywiście w trakcie roku czynione będą starania aby pozyskać kolejne zewnętrzne, czy też z budżetu państwa źródła na sfinansowanie planowanych inwestycji. Stąd w niektórych przypadkach już na etapie projektu budżetu zabezpieczono wkład własny, który często jest gwarantem uzyskania wnioskowanego wsparcia.

Proponowany przez Zarząd Powiatu projekt budżetu powiatu na 2023 rok zamyka się wynikiem ujemnym w wysokości 10.445.136,05 zł. Pomimo korekt w budżecie i nadal obszarami nie w pełni zabezpieczonymi, nie udało się spełnić zasady finansowania wydatków bieżących dochodami bieżącymi. Dużą pozycję w planowanych wydatkach stanowią wydatki majątkowe w kwocie 20.960.579,05 zł. Zabezpieczeniem finansowym wydatków majątkowych w dużej części są dochody majątkowe: dotacja z budżetu państwa, pomoc finansowa gmin, Rządowy Fundusz Polski Ład, oraz zaplanowane dochody ze sprzedaży nieruchomości w Krzyżu Wlkp. Pozostała kwota do zabezpieczenia pochodzi wstępnie z kredytu na poziomie 819.452,05 zł w związku z brakiem pełnego zabezpieczenia wieloletniej inwestycji z budżetu Wojewody Wielkopolskiego oraz z tzw. „wolnych środków z lat ubiegłych”. W przypadku zabezpieczenia wydatków bieżących, wobec luki w dochodach bieżących na kwotę 6.138.989,00 zł Zarząd Powiatu również proponuje wykorzystanie dostępnej puli tzw. „wolnych środków”. Przypominając, należy dodać, iż w 2017 roku Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego uchwałą Nr XXX/236/2017 z 27 czerwca podjęła decyzję o emisji obligacji komunalnych na łączną kwotę

14.000.000,00 zł. W wyniku starań o dodatkowe wsparcie w finansowaniu inwestycji, zakwalifikowania się do dofinansowania z różnych źródeł, kwota obligacji nie została w dotychczasowych latach w pełni wykorzystana i stanowi tzw. „wolne środki”, które mogą wesprzeć finansowanie kolejnych inwestycji, a także w obliczu zmienionych przepisów ustawy o finansach publicznych także wydatki bieżące. Wobec faktu, iż z uchwały Nr XLII/268/2022 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 25 października 2022 roku w sprawie: zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2022 rok, zaangażowanie wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynosi 6.882.399,77 zł (kolejna uchwała Zarządu Powiatu zmieniająca uchwałę budżetową w październiku br. roku nie wpłynęła na wysokość przychodów budżetu) oznacza, iż ww. instrument finansowy może być źródłem sfinansowania rozchodów budżetu i uzupełnieniem planowanych wydatków.

Podsumowując, kwota przychodów w projekcie uchwały budżetowej ogółem wynosi 11.998.508,05 zł, z tego:

- wolne środki jako nadwyżka środków na rachunku bieżącym budżetu powiatu - 11.179.056,00 zł,
- kredyt - 819.452,05 zł.

Kwota rozchodów z tytułu spłaty przypadających według umów bankowych rat kredytów i obligacji w budżecie powiatu na 2023 rok wynosi 1.553.372,00 zł, z tego:

- spłaty kredytów z lat poprzednich - 553.372,00 zł,
- wykup obligacji - 1.000.000,00 zł.

W zaplanowanych wydatkach finansowanych ze środków własnych uwzględniona została także spłata naliczonych od nich odsetek na poziomie 1.681.034,00 zł. Planowana kwota zadłużenia na koniec 2023 roku będzie wynosić 17.944.236,05 zł.

Podsumowując, zapowiada się bardzo trudny rok budżetowy. Pozostaje nadzieja, iż zmiany zachodzące w trakcie roku w budżecie w trakcie roku przysporzą dodatkowych źródeł finansowania w budżecie, tak jak w roku 2022 gdy uzyskano dodatkowe źródło w postaci zwiększonych wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych. Kluczowe również będzie ostateczne rozliczenie roku budżetowego 2022. Oczywiście budżet w trakcie roku będzie wielokrotnie zmieniany, jest to materia dynamiczna.

Dochody na 2023 rok zaplanowano realnie do możliwości powiatu, uwzględniając także wszelkie informacje o środkach, które będą pochodziły z budżetu państwa czy jednostek samorządu terytorialnego, a także te które wynikają z kontynuacji realizacji wieloletnich przedsięwzięć finansowanych z środków unijnych. Jednakże w tej dziedzinie nie mamy wielkiego pola manewru i musimy dostosować się do ustawowej konstrukcji schematu dochodów. Wiele kwestii wyjaśni w kontekście przyszłorocznych dochodów, po uchwaleniu ustawy budżetowej państwa.

Natomiast wydatki bieżące skalkulowano w miarę posiadanych środków, o czym wielokrotnie informowano w części opisowej wydatków. Niestety najgorzej przedstawia się sytuacja oświaty, a w szczególności jednostek organizacyjnych, których wydatki na wynagrodzenia i pochodne zabezpieczone są jedynie na 9 miesięcy. Stworzona rezerwa celowa na cele oświatowe zabezpieczona z subwencji oświatowej znacząco odbiega od szacowanych przez jednostki oświatowe na 2023 rok wydatków. W przypadku jednostek dotowanych i zadań zleconych do realizacji powiatowi, wstępnie planowane kwoty dotacji nie w pełni zabezpieczają wydatki bieżące i majątkowe. Pomimo uwzględnienia dochodów z odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej, dochodów planowanych do wypracowania przez te jednostki dodatkowo, to są one za niskie, aby zabezpieczyć w 2023 roku bieżące utrzymanie domów pomocy społecznej. Stąd dodatkowo przeznaczona kwota z środków własnych, która jednak pokrywa tylko 45,00% brakujących na ten cel wymaganych nakładów. Dzięki deklaracjom dodatkowego wsparcia, przewidziano na wydatki majątkowe ogółem kwotę 20.960.579,05 zł, co stanowi 14,25% ogółu wydatków planowanych na 2023 rok. Ponadto wyodrębniono rezerwy na wydatki bieżące ogółem opiewające na kwotę 4.927.181,00 zł (w tym 230.000,00 zł rezerwa ogólna).

Sentencje przedstawione powyżej przyczyniły się do tego, iż Zarząd Powiatu przygotowując ten dokument wielokrotnie dokonywał analizy tzw. potrzeb w kontekście urealnienia i korekt proponowanych kwot na realizację poszczególnych zadań. Niestety, wymagało to ograniczenia wnioskowanych przez jednostki organizacyjne czy też wydziały Starostwa Powiatowego w Czarnkowie, wydatków bieżących. Wobec powyższego, zrezygnowano z zadań remontowych oprócz tych z zakresu dróg, planując tylko nieznaczne środki na bieżące naprawy i konserwację urządzeń i sprzętu.

Przystąpiono do głosowania.

W obecności 4 członków Zarządu (nieobecny Włodzimierz Ignasiński):

- 4 głosy za podjęciem uchwały,
- 0 głosów przeciwnych,
- 0 głosów wstrzymujących.

W związku z powyższym **Uchwała Nr 559/2022** została podjęta i stanowi **załącznik nr 8** do niniejszego protokołu.

Projekt budżetu powiatu podlega przedłożeniu Radzie Powiatu Czarnkowsko – Trzcianeckiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania

Ad.3

Informacja o wynikach konsultacji projektu uchwały Rady Powiatu w sprawie ustalenia rozkładu godzin pracy aptek na terenie powiatu w 2023 roku.

Zarząd Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na posiedzeniu w dniu 3 listopada 2022 r. zaakceptował i skierował do konsultacji projekt uchwały Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w sprawie: ustalenia rozkładu godzin pracy aptek ogólnodostępnych na terenie powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego w 2023 r.

Konsultacje ogłoszone zostały w dniu 03 listopada do 10 listopada 2022 r. Projekt uchwały dostępny był w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w terminie od 03.11.2022 r. do 10.11.2022 r.

W tym okresie nie wpłynęły żadne uwagi ani propozycje zmian.

W związku z powyższym projekt uchwały Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w sprawie: ustalenia rozkładu godzin pracy aptek ogólnodostępnych na terenie powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego w 2023 r. skierowany został pod obrady Rady Powiatu.

Ad.4

Podjęcie uchwały w sprawie: ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej pn. „Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej typu socjalizacyjnego w Krzyżu Wlkp. dla 14 dzieci w okresie od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2027 r.”

Zarząd przystąpił do podjęcia uchwały w sprawie: ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej pn. „Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej typu socjalizacyjnego w Krzyżu Wlkp. dla 14 dzieci w okresie od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2027 r.”

W związku z upływem terminu umowy na prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej typu socjalizacyjnego w Krzyżu Wlkp. z dniem 31.12.2022 r. konieczne jest ogłoszenie kolejnego konkursu, w celu kontynuacji zadań i zachowania płynnego funkcjonowania jednostki. Konkurs ogłasza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Wobec powyższego podjęcie uchwały inicjującej wszczęcie postępowania konkursowego jest zasadne.

W obecności 4 członków Zarządu (nieobecny Włodzimierz Ignasiński):

- 4 głosy za podjęciem uchwały,
- 0 głosów przeciwnych,
- 0 głosów wstrzymujących.

W związku z powyższym **Uchwała Nr 560/2022** została podjęta i stanowi **załącznik nr 9** do niniejszego protokołu.

Ad.5

Przyjęcie protokołu z ostatniego posiedzenia.

Zarząd przyjął protokół z poprzedniego posiedzenia, tj. z dnia 10 listopada 2022 r., nie wnosząc żadnych uwag.

Ad.6

Sprawy różne.

W sprawach różnych Zarząd rozważał możliwość naprawy poboczy przy drodze powiatowej w m. Radosiew, na odcinku ok. 1 130 m, koszt robót ok. 153 tys. zł. Ostatecznej decyzji nie podjęto.

Na tym posiedzenie i protokół z posiedzenia Zarządu Powiatu w dniu 15 listopada 2022 r. zakończono. Termin kolejnego posiedzenia Zarządu zaplanowano na dzień 24 listopada 2022 r.

Protokołowała

Małgorzata Pompała

Podpisy członków Zarządu

Feliks Łaszcz

Sławomir Kryger

Waldemar Pawłowski

Jan Pertek