

PROTOKÓŁ Nr 73/2024
Komisji Budżetowo-Gospodarczej
z posiedzenia
w dniu 30 stycznia 2024 r.

W dniu 30 stycznia 2024 r. o godz. 12.00 w sali 010 Starostwa Powiatowego w Czarnkowie rozpoczęło się posiedzenie Komisji Budżetowo-Gospodarczej.

Przewodniczący Komisji otworzył posiedzenie, stwierdzając na podstawie listy obecności (**zał. nr 1**) prawomocność obrad.

Następnie Przewodniczący przedstawił proponowany porządek obrad:

1. Informacja o protokole z ostatniego posiedzenia Komisji.
2. Zaopiniowanie uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2024-2036.
3. Omówienie i opiniowanie materiałów będących przedmiotem obrad najbliższej sesji.
4. Sprawy różne.

Obecna na posiedzeniu Skarbnik Powiatu poinformowała, że w ostatniej chwili zaszła konieczność dokonania zmian w uchwale budżetowej na rok 2024. Projekt uchwały w tym zakresie został radnym dostany drogą mailową. Radni dodatkowo otrzymali również projekt uchwały Rady Powiatu w sprawie zmiany uchwały w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu. Pani Skarbnik zaproponowała, że zapozna Komisję z powyższymi projektami, aby ta mogła wydać opinie.

Przewodniczący Komisji Budżetowo-Gospodarczej, zaproponował, aby zaopiniowanie projektów dodatkowych uchwał, ująć w punkcie 2 dzisiejszego posiedzenia.

Radni nie wnieśli uwag do zaproponowanego porządku obrad, uwzględniającego powyższą zmianę.

Komisja przystąpiła do realizacji porządku dzisiejszego posiedzenia:

Ad. 1

Informacja o protokole z ostatniego posiedzenia Komisji.

Przewodniczący Komisji Budżetowo-Gospodarczej poinformował członków Komisji o możliwości wnoszenia uwag do projektu protokołu z ostatniego posiedzenia Komisji, tj. z dnia 29.12.2023 r. Projekt protokołu został członkom Komisji przesłany drogą elektroniczną.

W związku z brakiem uwag ze strony członków Komisji Budżetowo-Gospodarczej protokół Nr 71/2023 został podpisany przez Przewodniczącego Komisji.

Ad. 2

Zaopiniowanie uchwał w sprawie:

- zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2024-2036,
- zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2024 rok,
- zmiany uchwały w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu

Proponowane zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawiła Komisji Budżetowo-Gospodarczej Pani Skarbnik.

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2036 wynikają z konieczności dostosowania Wieloletnich Przedsięwzięć a także wysokości łącznych nakładów (przełom roku 2023 i 2024). Ponadto uwzględnienia wymagają w poszczególnych pozycjach budżetu na 2024 rok zmiany dokonane uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącu styczniu oraz Uchwałą Rady z 30 stycznia 2024 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa wymaga dostosowania dochodów i wydatków zarówno tych bieżących jak i majątkowych.

W porównaniu do uchwały Rady w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej z dnia 19 grudnia 2023 roku, dochody w br. zwiększyły się o 154.442,00 zł. Dokonano zwiększenia dochodów powiatu o kwotę 100.000,00 zł w zakresie zadań wspieranych pomocą finansową samorządów gminnych w formie dotacji celowej. Zmniejszono dochody z Funduszu Pracy na kwotę 26.805,00 zł. Ponadto uwzględniono dochody pochodzące z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w łącznej kwocie 81.247,00 zł.

Planowane wydatki w okresie od ostatniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej zwiększono w sumie o 447.043,00 zł. Wprowadzono zmiany wynikające z korekty dochodów z źródeł, o których mowa wyżej. Wobec zmniejszenia środków z Funduszu Pracy na wydatki Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie uzupełniono brakującą kwotę środkami własnymi powiatu. Zwiększono wydatki bieżące 2024 roku o kwotę 15.796,00 zł z tytułu środków uzyskanych a niewydatkowanych w 2023 - dofinansowanie z środków unijnych projektu „Erasmus Plus - Grecja 2023-2024” realizowanego przez Zespół Szkół w Trzciance. Ponadto w trybie pilnym uwzględniono kwotę 250.000,00 zł na wydatek majątkowy w Zespole Szkół w Trzciance pn. „Przebudowa instalacji elektrycznych i teletechnicznych w pomieszczeniach I i II piętra i klatki schodowej internatu”. Dokonano także rozdysponowania części środków z rezerw celowych zgodnie z ich przeznaczeniem.

Wobec powyższych objaśnień zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 30 stycznia przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o 154.442,00 zł, z tego:
 - dochody bieżące - zwiększenie o 54.442,00 zł,
 - dochody majątkowe - zwiększenie o 100.000,00 zł;
- wydatki ogółem - zwiększenie o 447.043,00 zł, z tego:
 - wydatki bieżące - zwiększenie o 97.043,00 zł,
 - wydatki majątkowe - zwiększenie o 350.000,00 zł.

Jak wynika z powyższego zestawienia, Wieloletnia Prognoza Finansowa wymaga dostosowania dochodów i wydatków.

W związku ze złożeniem sprawozdań za miesiąc grudzień i wynikającym z nich niższym jak zakładano ostatecznym deficycie, co wiąże się z mniejszym zaangażowaniem tzw. „wolnych środków” (lata 2021-2022), zaistniała możliwość zwiększenia planowanych przychodów z tego tytułu w roku 2024. Dokonuje się zwiększenia planowanego deficytu budżetu powiatu na 2024 rok o 292.601,00 zł, który po zmianie wynosi 12.347.158,23 zł. Ostatecznie ujemny wynik budżetu zostanie sfinansowany:

- przychodami ze sprzedaży innych papierów wartościowych (emisja obligacji) w kwocie 5.200.000,00 zł,
- przychodami z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie 4.735.828,00 zł,
- przychodami jednostek samorządu terytorialnego wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 111.330,23 zł,
- przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 2.300.000,00 zł.

Z uwagi na przyjęte wskaźniki i zasady obliczania poszczególnych wartości przy tworzeniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2036, proponuje się Radzie Powiatu uchwalenie zmiany, która to nada nowe brzmienie:

- załącznikowi nr 1 obejmującemu dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- załącznikowi nr 2 dotyczącemu wieloletnich przedsięwzięć finansowych.

Wyłącza się z przeliczeń w latach 2025-2036 dochodów i wydatków środki w kwocie 81.247,00 zł pochodzące z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy występujące jednorazowo w roku 2024. Ponadto w latach 2025-2036 wyłącza się z przeliczenia wydatki:

- finansowane przychodami jednostek samorządu terytorialnego wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 111 330,23 zł, (wydatki związane z projektem „Erasmus Plus - Grecja 2023-2024” - Zespół Szkół w Trzciance);
- wydatki bieżące w kwocie 473 053,00 zł dotyczące zadań remontowych będących wydatkiem jednorazowym:
 - usunięcie zagrzybienia i wilgoci z pomieszczeń usytuowanych w przyziemiu szkoły, skucie i wykonanie tynków w pomieszczeniach stołówki i sanitariatów w Zespole Szkół w Trzciance - 120.000,00 zł,
 - przeprowadzenie prac remontowych konstrukcji nośnej stropu nad III piętrem, więźby dachowej budynku głównego Zespołu Szkół w Trzciance, a także remont klas uszkodzonych po ustawionym stemplowaniu zlokalizowanych w obrębie prowadzonych robót i związanych z ww. remontem - 150.000,00 zł,
 - naprawa części dachu w Zespole Szkół w Krzyżu Wilkp. - 31.000,00 zł,
 - remont trzech sanitariatów w budynku Centrum Kształcenia Zawodowego przy Zespole Szkół w Czarnkowie - 144.053,00 zł,
 - remont kabin prysznicowych w internacie w Zespole Szkół w Trzciance - 28.000,00 zł;
- wydatki bieżące w kwocie 66 537,00 zł dotyczące wypłat odpraw emerytalnych będących wydatkiem jednorazowym w 2024 roku w poniższych jednostkach:
 - Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - 35.140,00 zł,
 - Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - 31.397,00 zł.

Kształt nowego załącznika nr 2 obejmujący wieloletnie przedsięwzięcia jest wynikiem zmian limitów w poszczególnych latach oraz wprowadzenia nowych przedsięwzięć. Zmiany dotyczą przedsięwzięć:

- poz. 1. .1. - „Erasmus Plus - Grecja 2023-2024” – Zespół Szkół w Trzciance - lata 2023-2024 - zwiększenie wydatków w roku 2024 o 15.796,00 zł, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2024 - 149.229,00 zł;
- poz. 1.3.1. - „Współfinansowanie kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczeń i urządzeń technicznych” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2019-2024 - zwiększenie wydatków w roku 2024 o 5.416,14 zł, łączne nakłady po zmianie wynoszą 119.780,72 zł, z tego:
 - rok 2024 - 20.935,14 zł;
- poz. 1.3. - „Współfinansowanie kosztów utrzymania Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2020-2024 - zwiększenie łącznych nakładów o 500 0 zł, łączne nakłady po zmianie wynoszą 3.018.867,41 zł, z tego:
 - rok 2024 - 532.000,00 zł;
- poz. 1.3. - „Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.- ubezpieczenie majątku Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2023-2025 - zwiększenie łącznych nakładów o 969,00 zł, łączne nakłady po zmianie wynoszą 447 435,00 zł, z tego:
 - rok 2024 - 148.822,00 zł,
 - rok 2025 - 148.822,00 zł;

- poz. 1.3.1 11 - dostosowanie nazwy zadania - „Zapewnienie utrzymania operatorskiego Systemu EDM umożliwiającego prowadzenie przez: Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie, Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II w Trzciance elektronicznej dokumentacji medycznej w tym usług e-dokumentacja i e-rejestracja” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2024-2028 - pozostałe wartości bez zmian;
- poz. 1.3.2.19 - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2022-2024 - zwiększenie wydatków w roku 2024 o 30.000,00 zł, łączne nakłady po zmianie wynoszą 159 630,00 zł, z tego:
 - rok 2024 - 60.000,00 zł.

Wyjaśnienie:

Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy poz. 1.1.2.1;

Po uzyskaniu informacji od Wojewody Wielkopolskiego w zakresie przyznanej dotacji z budżetu państwa na cele inwestycyjne, kwoty wydatków w poszczególnych latach będą ulegać zmianie

Projekt uchwały Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2024-2036 stanowi **załącznik nr 2** do niniejszego protokołu.

Następnie Pani Skarbnik zapoznała Komisję Budżetowo-Gospodarczą z proponowanymi zmianami uchwały budżetowej powiatu na 2024 rok.

Dochody:

W związku z uzyskaniem informacji z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej o ostatecznej wysokości środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów wynagrodzeń zasadniczych oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie, wprowadza się stosowne zmiany w planie finansowym na 2024 rok. Wobec powyższego zmniejsza się o 26.805,00 zł ww. dochody powiatu, ostateczna wysokość planowanych środków wynosi 288.369,00 zł. Ww. zmiana zostanie uwzględniona w planowanej kwocie wydatków Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie i skutkuje koniecznością uzupełnienia środkami własnymi powiatu o kwotę zmniejszonej wysokości środków z Funduszu.

Wydatki:

Urealnia się tegoroczny plan wydatków Zespołu Szkół w Trzciance o niewykorzystane w roku 2023 środki na zadanie w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus Plus, projekt „Grecja 2023-2024”. Powyższe powoduje zwiększenie planu wydatków 2024 roku o kwotę 15.796,00 zł, czyli plan po zmianie wynosi 149.229,00 zł.

Dokonuje się zmian w planie wydatków majątkowych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie polegających na wyodrębnieniu kolejnego zadania inwestycyjnego docelowo dedykowanego Zespołowi Szkół w Trzciance:

- Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie:
 - Dział 854, rozdział 85410: „Przebudowa instalacji elektrycznych i teleinformatycznych w pomieszczeniach I i II piętra i klatki schodowej internatu Zespołu Szkół w Trzciance” na kwotę 250.000,00 zł.

Zmiany powodują konieczność dostosowania odpowiednich załączników do uchwały budżetowej.

W związku z uzyskaniem wsparcia z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w uchwale budżetowej powiatu na 2024 rok wyodrębnia się kolejny załącznik nr 11 pn. „Plan dochodów z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa i wydatki finansowane z środków na wyodrębnionym rachunku”.

Wprowadza się przeniesienia między paragrafami w ramach rozdziału klasyfikacji budżetowej w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie.

Rozliczenie budżetu

Z uwagi na zwiększenie planowanego deficytu budżetu powiatu o kwotę 292.601,00 zł ujemny wynik po zmianie wynosi 12.347.158,23 zł.

Ostateczne kwoty przychodów i rozchodów w budżecie powiatu na 2024 rok po wprowadzonych zmianach przedstawiają się następująco:

- Przychody - 13.984.458,23 zł:
 - przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - § 906 zwiększenie o 15.796,00 zł - po zmianie 111.330,23 zł,
 - przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych - § 931 - 5.200.000,00 zł (bez zmian),
 - przychody z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie - § 950 zwiększenie o 276.805,00 zł - po zmianie 6.373.128,00 zł,
 - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym - § 952 - 2.300.000,00 zł (bez zmian).
- Rozchody związane ze spłatą kredytów oraz obligacji - 1.637.300,00 zł:
 - wykup innych papierów wartościowych - § 982 - kwota 1.000.000,00 zł (bez zmian),
 - spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów - § 992 - kwota 637.300,00 zł (bez zmian).

W związku z powyższym dokonuje się zmian w załączniku nr 3 do uchwały budżetowej na 2024 rok

Projekt uchwały w sprawie zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2024 rok stanowi **załącznik nr 3** do niniejszego protokołu.

Pani Skarbnik przedstawiła Komisji Budżetowo-Gospodarczej projekt uchwały w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu (**załącznik nr 4** do niniejszego protokołu).

Niniejsza uchwała wprowadza zmiany w uchwale Nr XLVIII/302/2023 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 25 kwietnia 2023 roku w sprawie: emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, zmienionej uchwałą Nr LVII/357/2023 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 grudnia 2023 roku.

Wniesiona zmiana porządkuje zapis § 2. ww. uchwały dotyczący okresu, w którym celem emisji obligacji jest sfinansowanie pokrycia planowanego deficytu budżetowego związanego z wydatkami majątkowymi. Okres ten to lata 2023-2024.

Po przeanalizowaniu powyższych projektów uchwał, Przewodniczący Komisji Budżetowej poddał pod głosowanie:

- projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2024-2036 – w obecności 5 członków Komisji:

5 głosów „za” opinią pozytywną

0 głosów „przeciw”

0 głosów wstrzymujących się.

Wobec powyższego Komisja Budżetowo-Gospodarcza pozytywnie zaopiniowała w/w zmiany. Opinia stanowi **załącznik nr 5** do niniejszego protokołu.

- projekt uchwały w sprawie zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2024 – w obecności 5 członków Komisji:

5 głosów „za” opinią pozytywną

0 głosów „przeciw”

0 głosów wstrzymujących się.

Wobec powyższego Komisja Budżetowo-Gospodarcza pozytywnie zaopiniowała w/w zmiany. Opinia stanowi **załącznik nr 6** do niniejszego protokołu.

- projekt uchwały w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu – w obecności 5 członków Komisji:

5 głosów „za” opinią pozytywną

0 głosów „przeciw”

0 głosów wstrzymujących się.

Wobec powyższego Komisja Budżetowo-Gospodarcza pozytywnie zaopiniowała w/w projekt.

Ad. 3

Omówienie i opiniowanie materiałów będących przedmiotem obrad najbliższej sesji.

Materiały na najbliższą sesję wraz z porządkiem obrad zostały radnym wysłane drogą mailową w dniu 22.01.2024 r. Komisja Budżetowo-Gospodarcza nie wniosła uwag do materiałów.

Ad. 4

Sprawy różne.

W sprawach różnych obecny na posiedzeniu Sekretarz Powiatu poinformował Komisję, iż ogłoszony został przetarg na realizację zadania „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne”. Przetarg skonstruowany został w taki sposób, iż dopuszcza możliwość realizacji całości inwestycji lub aplikowania do danego odcinka. Otwarcie ofert nastąpi w dniu 09.02.2024 r.

Więcej spraw różnych nie poruszano.

Na tym posiedzenie Komisji Budżetowo-Gospodarczej i protokół w dniu 30 stycznia 2024 r. zakończono.

*Przewodniczący Komisji
Budżetowo-Gospodarczej
/-/ Krystian Kawczyński*

Protokolant:
Natalia Rozalewicz