

PROTOKÓŁ Nr 1/2024
Komisji Budżetowo-Gospodarczej
z wspólnego posiedzenia komisji stałych
w dniu 4 czerwca 2024 r.

W dniu 4 czerwca 2024 r. o godz. 13.00 w sali 021 Starostwa Powiatowego w Czarnkowie rozpoczęło się wspólne posiedzenie komisji stałych Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego.

Posiedzenie otworzyła Przewodnicząca Komisji Budżetowo-Gospodarczej i poprosiła przewodniczących komisji stałych o stwierdzenie kworum. Na podstawie list obecności stwierdzono, że wszystkie komisje mogą prowadzić obrady i podejmować wiążące decyzje. Lista obecności Komisji Budżetowo-Gospodarczej stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu. Lista osób uczestniczących w posiedzeniu stanowi **załącznik nr 2**.

Następnie Przewodnicząca Komisji Budżetowo-Gospodarczej przedstawiła proponowany porządek posiedzenia:

1. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2023 rok.
2. Sprawy różne.

Radni nie wnieśli uwag do proponowanego porządku posiedzenia.

Po wspólnym posiedzeniu komisji stałych Komisja Rewizyjna wyda opinię o realizacji budżetu powiatu za rok 2023.

Ad. 1

Analiza sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2023 rok

Członkowie komisji stałych zapoznali się szczegółowo ze sprawozdaniem Zarządu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z wykonania budżetu za 2023 rok (**zał. nr 3**) oraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia Jednostki i objaśnieniami (uchwała Nr SO-14/0954/242/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 26 kwietnia 2024 r.) – **załącznik nr 4** do niniejszego protokołu.

Pani Skarbnik przedstawiła dane ogólne o budżecie zgodnie z uchwałą budżetową na 2023 r.:

Dochody – 136.541.435,00 zł,
Wydatki – 147.866.122,05 zł
Deficyt – 11.324.687,05 zł

W 2023r. 36 razy zmieniano budżet powiatu, w tym 24 razy uchwałą Zarządu Powiatu. W wyniku dokonanych zmian dochody zwiększono o 22.640.592,80 zł, wydatki zwiększono o 23.259.599,92 zł, wynik-deficyt zwiększono o 619.007,12 zł. Planowana kwota deficytu to 11.943.694,17 zł.

Wykonanie planu przedstawia się następująco:

Dochody – 159.486.125,87 zł, tj. 100,19%,
Wydatki – 167.148.829,09 zł, tj. 97,68%,
Deficyt – 7.662.703,22 zł.

Przychody i rozchody budżetu powiatu – wykonanie:

Przychody – 22.541.117,31 zł:

- wyemitowane obligacje - 3.800.000,00 zł
- „wolne środki” z rozliczenia lat ubiegłych – 17.783.421,01 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia i wydatków nimi finansowanych związanych oraz wynikających z rozliczenia środków i dotacji (środki unijne, niewykorzystane środki z wpływów Geodezji, Ochrony Środowiska itd.) na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 644.981,30 zł.

Rozchody – 1.553.372,00 zł:

- spłata kapitału udzielonych powiatowi kredytów i obligacji – 1.553.372,00 zł:
 - kredyty na spłatę kredytów z 2012 r, 2013 r. – 553.372,00 zł,
 - wykup obligacji 2017-2019 – 1.000.000,00 zł,

Kwota zadłużenia na dzień 31.12.2023 r. wyniosła: 20.924.784,00 zł, co stanowiło 13,12% wykonanych dochodów.

Następnie Skarbnik Powiatu omówiła kwestię realizacji dochodów.

Jeżeli chodzi o subwencję ogólną z budżetu państwa wykonanie wyniosło 100%.

	Plan zgodny z UB na 2023 r.	Plan/Wykonanie na 31.12.2023 r.
Ogółem	66.701.042,00 zł	66.859.047,00 zł
z tego:		
część oświatowa	56.991.719,00 zł	57.325.661,00 zł
część wyrównawcza	8.597.119,00 zł	8.597.119,00 zł
część równoważąca	1.112.204,00 zł	936.267,00 zł

Dotacje i pomoc finansowa - wykonanie – 28.930.434,12 zł, tj. 98,98%.

- plan zgodny z UB na 2023r.: 21.206.289,00 zł
- plan na dzień 31.12.2023r.: 29.227.421,31 zł

Dotacje otrzymane z budżetu państwa: 22.172.507,90 zł, w tym:

- zadania zlecone – 13.935.553,49 zł, w tym inwestycje: 500.000,00 zł,
- zadania własne – 8.193.892,49 zł,
- porozumienia – 43.061,92 zł.

Dotacje na podstawie współpracy – m. in. z jst – 6.757.926,22 zł, w tym:

- dotacje z funduszy celowych (z. b.) – 263.818,30 zł,
- dotacje celowe z środków unijnych (z. b. i m.) – 4.859.357,97 zł,
- dotacje z gminy (z. b. i m.) – 516.839,85 zł,
- pomoc finansowa (zad. z. b. i m.) – 1.099.900,50 zł,
- dotacje z powiatu (z. b.) – 18.009,60 zł.

Udziały w podatku dochodowym – wykonanie 17.245.063,00 zł, tj. 100,00% z tego:

- podatek dochodowy od osób prawnych – wykonanie 1.260.726,00 zł, tj. 100,00% planu,
- podatek dochodowy od osób fizycznych – wykonanie 15.984.337,00 zł, tj. 100,00% planu.

Ś r o d k i

Plan zgodny z UB na 2023r.: 12.653.275,00 zł,

Plan na dzień 31.12.2023r.: 24.357.018,93 zł.

Wykonanie 24.434.807,25 zł, tj. 100,32%, z tego:

- z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej – 1.269.617,38 zł,
- od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na zadania bieżące (ARiMR – 110.046,05 zł,
- z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie własnych zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy – 1.300.098,94 zł,
- z Rządowego Funduszu Polski Ład (Program Inwestycji Strategicznych) na dofinansowanie własnych zadań majątkowych – 9.513.599,70 zł,
- dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, Nadleśnictwo Potrzebowice, Narodowa Agencja Erasmus+) – 1.600.940,84 zł,
- z Funduszu Pracy – 398.774,42 zł,
- z budżetu państwa - środki na uzupełnienie dochodów – 7.472.632,70 zł.

Dochody własne - wykonanie – 102,43%.

- Plan zgodny z UB na 2023r.: 18.735.766,00 zł.
- Plan na dzień 31.12.2023r.: 21.493.477,56 zł.

W kolejnym punkcie Skarbnik Powiatu omówiła kwestię realizacji wydatków.

	Plan zgodny z UB na 2023 r.	Plan na 31.12.2023 r.	Wykonanie za 2023 r.
Wydatki majątkowe	21.298.032,05 zł	27.139.442,30 zł	26.965.775,84 zł
w tym:			
dotacje (z projektami unijnymi):	381.883,00 zł	3.187.130,84 zł	3.014.710,88 zł
Wydatki bieżące	126.568.090,00 zł	143.986.279,67 zł	140.183.053,25 zł
w tym:			
wynagrodzenia i pochodne:	70.637.141,00 zł	84.828.431,78 zł	83.994.864,52 zł
dotacje (z projektami unijnymi):	17.829.847,00 zł	20.545.891,29 zł	20.422.326,29 zł
remonty:	2.069.658,00 zł	4.740.411,47 zł	4.628.942,23 zł
obsługa długu:	1.681.034,00 zł	1.681.034,00 zł	1.553.993,33 zł
pozostałe:	34.350.410,00 zł	32.190.511,13 zł	29.582.926,88 zł
Razem:	147.866.122,05 zł	171.125.721,97 zł	167.148.829,09 zł

W „pozostałych” wydatkach bieżących w kwocie 29.582.926,88 zł, najwyższe zrealizowane wydatki dotyczyły:

- świadczeń - głównie PCPR dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz rodzinach zastępczych – 2.492.239,43 zł,
- zakupu materiałów i wyposażenia – 5.141.535,17 zł,
- zakupu żywności – 1.391.430,97 zł,
- zakupu towarów w związku z pomocą obywatelom Ukrainy – 567.981,16 zł,
- zakupu usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy – 447.195,84 zł,
- zakupu pomocy dydaktycznych – 359.048,90 zł,
- zakupu energii – 4.449.006,31 zł,
- zakupu usług – 7.239.057,85 zł,
- usług między jst - powiatami - za dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz rodzinach zastępczych w innych powiatach – 1.164.107,09 zł,
- odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 2.497.908,02 zł.

Skarbnik Powiatu omówiła realizację wydatków z uwzględnieniem podziału na grupy rodzajowe:

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń: kwota wydatkowana 83.994.864,52 zł, tj. 59,92% wydatków bieżących, z tego:

- jednostki budżetowe – 83.984.224,04 zł,
- realizacja projektów finansowanych z środków zewnętrznych – 10.640,48 zł;

Zaistniała konieczność dopłacania przez pracodawcę do najniższego wynagrodzenia. Wdrożono waloryzację płac w administracji i obsłudze już pod koniec 2022 r. (o 480,00 zł) o skutek wzrostu minimalnego wynagrodzenia obowiązującego od 1 stycznia 2023 r. Kolejny etap podwyżek nastąpił od 1 lipca 2023 r. o kolejne 110,00 zł do wynagrodzenia zasadniczego. Przyznano także jednorazowe nagrody specjalne w kwocie 1.125,00 zł brutto z okazji „250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej”. W sferze pomocy społecznej dokonano wypłaty dodatków do wynagrodzeń dla zatrudnionych na umowę

o pracę pracowników domów pomocy społecznej w kwocie 600,00 zł miesięcznie. Najwyższy udział % w stosunku do wydatków bieżących zanotowano w działach: 801, 825, 750, 754, 854, 853.

Dotacje oraz pomoc finansowa z budżetu powiatu – 23.437.037,17 zł, (w tym 3.014.710,88 zł na inwestycje):

- dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych - CELOWE – 3.175.926,85 zł (94,85% planu), z tego: zadania inwestycyjne – 3.014.710,88 zł;
 - gminy – zadania bieżące z zakresu, oświaty i ochrony dziedzictwa narodowego – 83.277,74 zł,
 - powiaty - zadania bieżące z zakresu zbiorowego transportu lokalnego szeroko pojętej pomocy społecznej, oświaty i edukacji – 77.938,13 zł;
 - samorząd wojewódzki – zadanie inwestycyjne: wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa – 8.505,88 zł;
- dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 5.489.548,85 zł (98,20% planu), z tego:
 - dotacje dla stowarzyszeń na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zadania z zakresu pomocy społecznej oraz inne zadania zlecone – 212.523,45 zł,
 - dla stowarzyszeń na rzecz placówek opiekuńczo-wychowawczych: „Przyjazny Dom” w Trzciance, „Słoneczny Dom w Krzyżu Wlkp.” – 1.516.168,44 zł,
 - dla spółek wodnych - 60.000,00 zł;
 - pomoc obywatelom Ukrainy – „Nasz Dom” w Gębicach oraz Edukacja Lubasz Sp. z o. o. – 169.894,00 zł,
 - nagrody z okazji „250-lecia Komisji Edukacji Narowoej” dla nauczycieli szkół dotowanych przez powiat – 114.281,85 zł
- PODMIOTOWE – 14.771.561,47 zł, z tego:
 - szkoły niepubliczne – 11.327.426,74 zł,
 - „Nasz Dom” oraz „Deo Gratias” w Gębicach – 3.084.358,96 zł,
 - wsparcie działalności WTZ – 359.775,77 zł.

Uzupełniając informację o dotacjach z budżetu powiatu, Pani Skarbnik poinformowała o ostatecznym ich rozliczeniu, zwrotach w 2024, różnicach między sprawozdaniem na dzień 31.12. a ostatecznym rozliczeniem.

W zakresie wydatków majątkowych wykonanie ogółem wyniosło 26.965.775,84 zł, tj. 99,36% planu.

Źródła finansowania:

- dotacja od samorządów z terenu powiatu – 843.900,50 zł,
- dotacja z budżetu państwa – 2.303.997,63 zł,
- dofinansowanie środków unijnych – 3.252.692,92 zł,
- środki z Nadleśnictwa Sarbia – 1.561.444,76 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 1.085.825,08 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – 9.513.599,70 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 0,16 zł,
- środki własne powiatu – 8.404.315,09 zł.

Wydatki majątkowe realizowane były w działach: 010, 600, 700, 750, 754, 801, 851, 852, 854.

Następnie Pani Skarbnik omówiła zrealizowane inwestycje i dokonane zakupy inwestycyjne, przedstawiając niektóre z nich na zdjęciach w formie prezentacji multimedialnej.

Następnie Pani Skarbnik omówiła kwestię zobowiązań i należności. Jeżeli chodzi o należności – na koniec 2023 roku wyniosły one 1.047.175,19 zł, w tym wymagalne w kwocie 833.914,25 zł. Najwyższe kwotowo wystąpiły z tytułu opłat rocznych za użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntów i z tytułu trwałego zarządu nieruchomości gruntami niezabudowanymi i zabudowanymi, odpłatności za wyżywienie w placówce edukacyjnej, opłaty za czynsz i dzierżawę, innych należności, gdzie najwyższą pozycję stanowiły koszty związane z usunięciem pojazdów z drogi i ich postojem na parkingu.

Jeżeli chodzi o zobowiązania – na koniec 2023 roku wyniosły one 8.731.122,44 zł, zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Wynikają one z terminu płatności i dotyczyły głównie:

- zapłaty: „pochodnych od wynagrodzeń” za grudzień 2023 roku, dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 7.694.550,19 zł,
- płatności za dostawę towarów i usług – 732.283,84 zł,
- odsetek od kredytu i wyemitowanych obligacji – 231.476,44 zł.

Na koniec Pani Skarbnik odniosła się do realizacji przedsięwzięć wieloletnich. W 2023 roku dokonano 11 zmian w planie. Ogółem plan wynosił – 25.949.732,77 zł, wydano 25.501.027,22 zł, tj. 98,27%. Pani Skarbnik omówiła najważniejsze przedsięwzięcia wieloletnie.

Następnie radni przystąpili do dyskusji, podczas której poruszono m. in. temat zabezpieczenia wynagrodzeń w budżecie roku 2024, jak i kwestię ściągальności należności w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej wraz sugestią, aby rozważyć wsparcie miejskich i gminnych ośrodków pomocy społecznej.

Po zakończonej dyskusji informacja została przez komisje stałe przyjęta.

Ad. 2

Sprawy różne

Spraw różnych nie poruszano.

W związku z wyczerpaniem porządku obrad - część posiedzenia w której uczestniczyły wszystkie komisje stałe zakończyła się.

Na tym protokół 4 czerwca 2024 r. zakończono.

*Przewodnicząca Komisji
Budżetowo-Gospodarczej
/-/ Lucyna Nawrot*

Protokolant:
Natalia Rozalewicz