

PROTOKÓŁ NR 111/2021
z posiedzenia Zarządu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
z dnia 31 marca 2021 r.

W dniu 31 marca 2021 r. o godz. 9.00 w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie rozpoczęło się CXI posiedzenie Zarządu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego.

W posiedzeniu uczestniczyli:

1. Feliks Łaszcz – przewodniczący Zarządu,
2. Sławomir Kryger – członek Zarządu,
3. Włodzimierz Ignasiński – członek Zarządu,
4. Waldemar Pawłowski – członek Zarządu
5. Jan Pertek – członek Zarządu,

oraz zaproszeni goście i pracownicy Starostwa Powiatowego w Czarnkowie.

Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Starosta powitał zebranych i tym samym rozpoczął CXI posiedzenie Zarządu.

Następnie Starosta przedstawił proponowany porządek obrad:

1. Podjęcie uchwał w sprawie:
 - a. przyjęcia i przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego za 2020 rok
 - b. zaopiniowania propozycji zaliczenia drogi w miejscowości Góra do kategorii dróg gminnych
 - c. zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2021 rok
2. Sprawy różne.

Ad.1

Zarząd przystąpił do podjęcia uchwał w sprawie:

- a. **przyjęcia i przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego za 2020 rok**

Rada przyjęła budżet Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na 2020 rok uchwałą Nr XV/101/2019 w dniu 30 grudnia 2019 roku. Rok 2020 zapisał się w historii powiatu największą liczbą zmian w uchwale budżetowej. Wielokrotność ich potwierdza fakt podjęcia 31 uchwał dotyczących jego zmian, z czego 24 inicjowanych było przez Zarząd Powiatu. Korzystał on z upoważnienia danego przez Radę w zakresie dokonywania przeniesień wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i pochodnych (z wyjątkiem dotacji oraz majątkowych) między rozdziałami i paragrafami w ramach działu klasyfikacji budżetowej. Ponadto z uwagi na to, iż realizowano budżet w sytuacji kryzysowej wywołanej pandemią COVID-19, korzystano z dodatkowych instrumentów zapisanych w zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw. Rada szczegółowo zapoznawana była przez Zarząd Powiatu z proponowanymi zmianami uchwały budżetowej, a Komisja Budżetowo-Gospodarcza wydawała opinie w tej sprawie. Z kolei o zmianach dokonanych przez Zarząd Powiatu informowano w protokołach z prac Zarządu Powiatu, informacji składanej bezpośrednio na Radzie przez Starostę Powiatu, gdy decyzje zapadały na ostatnim Zarządzie przed jej posiedzeniem. Z uwagi na szczególną sytuację Zarząd Powiatu częściej dokonywał zmian

w uchwale budżetowej, o czym także informował Radnych Powiatu w przesyłanych „Raportach o sytuacji w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim w związku z zaistniałą sytuacją epidemiologiczną”. W zmianach budżetu Zarząd Powiatu korzystał z zasad wynikających z ustawy o finansach publicznych, a także korzystano z upoważnień do dokonywania zmian zapisanych w kolejnych rozporządzeniach Ministra Finansów - tzw. Tarczach antykryzysowych, wydanych w oparciu o ustawę o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Zarząd w swoich decyzjach wpływających na kształt budżetu, uwzględniał głównie aktualizację poziomu dotacji celowych z budżetu państwa oraz rozdysponowania środków z rezerw celowych przewidzianych w budżecie na konkretne zadania.

Podstawowe wartości określające budżet powiatu na 2020 rok zmieniły się w porównaniu do tych, przyjętych w uchwale budżetowej. Stan ten przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Plan zgodny z uchwałą budżetową	Plan na dzień 30.12.	Zmiana + zwiększenie - zmniejszenie
Dochody ogółem z tego:	105.801.403,00 zł	118.161.733,30 zł	+ 12.360.330,30 zł
a) dochody bieżące	a) 104.249.863,00 zł	a) 111.657.616,73 zł	+ 7.407.753,73 zł
b) dochody majątkowe	b) 1.551.540,00 zł	b) 6.504.116,57 zł	+ 4.952.576,57 zł
Wydatki ogółem z tego:	111.338.941,00 zł	119.616.828,87 zł	+ 8.277.887,87 zł
a) wydatki bieżące	a) 102.255.437,31 zł	a) 109.611.616,44 zł	+ 7.356.179,13 zł
b) wydatki majątkowe	b) 9.083.503,69 zł	b) 10.005.212,43 zł	+ 921.708,74 zł
Wynik budżetu: Deficyt/ Nadwyżka	5.537.538,00 zł	1.455.095,57 zł	- 4.082.442,43 zł

Pozytywne zmiany odnotowano zarówno w sferze bieżących dochodów jak i majątkowych. Udało się podwyższyć plan o dodatkowe środki z budżetu państwa (dotacje, część oświatowa subwencji ogólnej, środki na uzupełnienie dochodów powiatów), z funduszy celowych, środki z Lasów Państwowych, pozostających w dyspozycji poszczególnych Nadleśnictw, z dotacji od samorządów powiatowych, czy gminnych. Jednostki organizacyjne powiatu uzyskujące dodatkowe wpływy, zgodnie z przepisami odprowadzały je do budżetu powiatu. Pozytywny skutek na budżet powiatu wywarła także współpraca z samorządami lokalnymi. Zmiana planu dochodów wpływała bezpośrednio na wzrost wydatków. Niestety odnotowano znaczny wzrost w sferze planowanych wydatków bieżących. Generalną przyczyną takiego stanu było urealnienie planu w zakresie wstępnie niedoszacowanych obszarów budżetu. Przystąpiono także do realizacji kolejnych przedsięwzięć z udziałem finansowym środków unijnych. Ujemny z kolei skutek na wysokość planu wydatków majątkowych miał fakt przesunięcia ich do realizacji na kolejny rok, między innymi z przyczyn trwającej epidemii i wydłużenia procesu inwestycyjnego. Znaczna część z nich dla ciągłości działania uwzględniona została w Wieloletnich Przedsięwzięciach. Wobec powyższego ostatecznie podsumowując wszelkie zmiany jakie zadziały się w uchwale budżetowej w trakcie roku, to planowana kwota deficytu została zmniejszona.

Wielokrotnie w opisie zdarzeń mających wpływ na gospodarkę finansową i ostateczne rozliczenie budżetu powiatu za 2020 rok podkreślany był fakt pandemii COVID-19. Jednak nie można jednoznacznie stwierdzić, iż były to tylko negatywne skutki. Udało się w trakcie roku pozyskać rekordowe wsparcie finansowe z budżetu państwa oraz z środków zewnętrznych, zarówno na zadania bieżące jak i majątkowe. Należy wskazać, iż pomimo trudności napotykanym w czasie podporządkowanym regułom COVID-19, prowadzono racjonalną gospodarkę finansową, starano się wprowadzać oszczędności aby spełniać wskaźniki

Wieloletniej Prognozy Finansowej. Efektem działań Zarządu i Rady Powiatu było ostateczne rozliczenie budżetu 2020 roku, co ułatwi podejmowanie trudnych decyzji finansowych w kolejnym roku.

Tytułem podsumowania strony dochodowej za poprzedni rok, to ostatecznie planowana kwota wynosiła 118.161.733,30 zł, a wykonanie osiągnęło poziom 99,44%. Dokonując analizy w kontekście układu rodzajowego, to na ich poziom wpływ miała przede wszystkim grupa dochodów bieżących, gdzie odnotowano kwotę 111.657.616,73 zł, natomiast dochody majątkowe zamknęły się sumą 6.504.116,57 zł. Przyczyniło się do tego wiele czynników, między innymi: uzyskanie darowizny na „Budowa sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacja i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie”, dodatkowe środki z dotacji z budżetu państwa, tytułem uzupełnienia dochodów z rezerwy celowej subwencji ogólnej, a także z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Analizując wpływ poszczególnych źródeł dochodów można wysnuć następujące wnioski:

- dotacje z budżetu państwa, których plan wielokrotnie był zmieniany, zwłaszcza na plus, zostały przekazane w odpowiedniej wysokości, po uwzględnieniu ostatecznych rozliczeń zadań nimi sfinansowanych, w niektórych przypadkach wystąpiły drobne odstępstwa między planem, a ostatecznym ich wykonaniem,
- odnotowano 100,00% wpływ z tytułu poszczególnych części subwencji ogólnej, - ostateczne rozliczenie realizacji dochodu z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wskazało na znacznie wyższe jak zakładano wykonanie,
- rozliczenie udziału podatku dochodowego od osób fizycznych odbiegało od szacunkowego planu założonego przez Ministerstwo Finansów,
- pozostałe dochody, głównie te w formie dotacji na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, bądź dodatkowe środki zostały przekazane do budżetu powiatu adekwatnie do potrzeb w tym zakresie,
- dochody własne finalnie odnotowały wyższy wpływ jak zakładał ostateczny plan, - pod koniec roku otrzymano jednorazowo środki na uzupełnienie dochodów powiatu,
- odnotowano wyższe niż planowano wykonanie środków unijnych na realizację projektów (jednorazowy wpływ środków na wieloletnie zadanie).

Z kolei globalny plan wydatków ostatecznie osiągnął kwotę 119.616.828,87 zł, a wykonanie stanowiło 95,08%. Plan wydatków majątkowych w wyniku zmian ostatecznie wyniósł 10.005.212,43 zł, a zadania zrealizowano na kwotę 9.346.821,41 zł, czyli 93,42% planu. Na podkreślenie zasługuje fakt, iż na inwestycje uzyskiwano wsparcie finansowe z innych źródeł, przede wszystkim od samorządów gminnych, z budżetu państwa, a także z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej. Natomiast na wydatki bieżące z zaplanowanej kwoty 109.611.616,44 zł, wydatkowano środki na poziomie 104.384.117,52 zł, co oznaczało 95,23%. Odstępstwa od planowanych kwot wystąpiły głównie w wydatkach rzeczowych, co wynikało między innymi z racjonalizacji wydatków, a także wykorzystania środków adekwatnie do realizowanych zadań. Niższe kwoty jak zakładano wydano na 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 oraz pozycje kalendarza imprez, co spowodowane było panującą pandemią. Ponadto nie rozdysponowano środków z rezerwy ogólnej oraz rezerw celowych na

zarządzanie kryzysowe i wynagrodzenia (w tym odprawy emerytalne). W grupie wydatków bieżących kwotę około 3.300.000,00 zł przeznaczono na remonty, w tym bieżącą konserwację i naprawę sprzętu i urządzeń. Jak w latach poprzednich, część remontów wykonywana była własnym sumptem, dlatego też z analizy jednostkowych sprawozdań wynikało, że wydatki na cele remontowe częściowo wymagały zakupu niezbędnych materiałów. Oznacza to, iż wydatkowane środki na cele remontowe były na znacznie wyższym poziomie, niż wskazuje to paragraf 4270 oraz paragraf 4340 (przy obiektach zabytkowych). W odniesieniu do rozchodów budżetowych związanych ze spłatą zaciągniętych przez powiat kredytów, należy podkreślić, iż wszystkie zobowiązania wynikające z umów przypadające na ten rok zostały zrealizowane.

Podsumowując, realizacja budżetu 2020 roku zamknęła się nadwyżką na poziomie 3.767.585,20 zł. Wobec dokonanych spłat przypadających na ten rok rat kredytów i obligacji, stan zadłużenia powiatu na dzień 31 grudnia wynosił 21.700.972,00 zł. W efekcie rozliczenia po uwzględnieniu rozchodów, powstały tzw. „wolne środki” na poziomie 2.714.213,20 zł. Dodatkowo pozostały tzw. „wolne środki” z rozliczenia częściowo roku 2018 i roku 2019 na poziomie 13.565.509,51 zł, które w roku 2020 nie zostały zaangażowane na wydatki. Wobec powyższego Rada Powiatu w roku 2021 będzie dysponowała dodatkowym źródłem na poziomie 16.279.722,71 zł, które będzie można zaangażować po zabezpieczeniu kontynuacji realizacji wieloletnich przedsięwzięć, na finansowanie inwestycji, bądź zabezpieczenie innych pilnych potrzeb w zakresie wydatków bieżących. Także część z inwestycyjnych zadań niewykonanych w 2020 przeniesiono do realizacji na 2021 rok, oznacza to, iż kwota „wolnych środków” do rozdysponowania będzie nieznacznie niższa.

Przystąpiono do głosowania nad podjęciem uchwały w sprawie przyjęcia i przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego za 2020 rok – w obecności 5 członków Zarządu:

5 głosów „za”

0 głosów „przeciw”

0 głosów wstrzymujących się.

Tym samym uchwała Nr 327/2021 została podjęta i stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

b. zaopiniowania propozycji zaliczenia drogi w miejscowości Góra do kategorii dróg gminnych

W dniu 10 marca 2021 r. do Zarządu Powiatu Czarnkowsko – Trzcianeckiego wpłynęło pismo Wójta Gminy Czarnków dotyczące przedstawienia opinii związanej z zaliczeniem do dróg gminnych drogi w miejscowości Góra. Zgodnie z art. 7 ust. 2 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (j.t. Dz. U. z 2020 r. poz. 470). Zaliczenie do kategorii dróg gminnych następuje w drodze uchwały rady gminy po zasięgnięciu opinii właściwego zarządu powiatu. Wydział Komunikacji przekazał w/w pismo do Zarządu Dróg Powiatowych w celu zasięgnięcia opinii co do możliwości zaliczenia do dróg gminnych wyszczególnionej w piśmie drogi. W odpowiedzi na w/w pismo Zarząd Dróg Powiatowych nie widzi przeszkód do zaliczenia do dróg gminnych wyszczególnionej w piśmie drogi.

W związku z powyższym przystąpiono do głosowania nad podjęciem uchwały w sprawie zaopiniowania propozycji zaliczenia drogi w miejscowości Góra do kategorii dróg gminnych – w obecności 5 członków Zarządu:

5 głosów „za”

0 głosów „przeciw”

0 głosów wstrzymujących się.

Tym samym uchwała Nr 328/2021 została podjęta i stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu.

c. zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2021 rok

W związku z koniecznością zasilenia budżetów jednostek oświatowych Zarząd proponuje dokonać następującej zmiany po stronie wydatkowej budżetu powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego:

- Umniejszenie wysokości rezerwy celowej na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) o 165.591,00 zł. Kwota ta zasili budżety niższych szkół:
 - Zespół Szkół w Czarnkowie - 100.000,00 zł,
 - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - 65.591,00 zł.

Wysokość rezerwy po zmianie wynosić będzie 2.605.199,00 zł.

Wobec powyższego przystąpiono do głosowania nad podjęciem uchwały w sprawie zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2021 rok – w obecności 5 członków Zarządu:

5 głosów „za”

0 głosów „przeciw”

0 głosów wstrzymujących się.

Tym samym uchwała Nr 329/2021 została podjęta i stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu.

Ad. 2

Sprawy różne.

Spraw różnych nie poruszano.

Na tym posiedzenie i protokół z posiedzenia Zarządu Powiatu w dniu 31 marca 2021 r. zakończono.

Protokolant:

Natalia Rozalewicz

Podpisy członków Zarządu:

Feliks Łaszcz

Sławomir Kryger

Włodzimierz Ignasiński

Waldemar Pawłowski

Jan Pertek