

**PROTOKÓŁ Nr 21/2021**  
**Komisji Rewizyjnej**

z wspólnego posiedzenia Komisji stałych Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego  
z dnia 8 czerwca 2021 r.

W dniu 8 czerwca 2021 r. o godz. 12.00 w sali konferencyjnej budynku A Zespołu Szkół im. J. Nojego w Czarnkowie, przy ul. Chodzieskiej 29 w Czarnkowie rozpoczęło się wspólne posiedzenie Komisji stałych Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego.

Posiedzenie otworzył i prowadził Przewodniczący Komisji Budżetowo-Gospodarczej, na podstawie listy obecności stwierdzając, iż na 15 radnych – członków komisji stałych w obradach uczestniczy 11 radnych, 4 jest nieobecnych. Lista obecności członków Komisji stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu.

Lista osób uczestniczących w posiedzeniu stanowi **załącznik nr 2**.

Następnie Przewodniczący Komisji Budżetowo-Gospodarczej przedstawił proponowany porządek posiedzenia:

1. Roczne sprawozdania finansowe Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie oraz Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance za 2020 rok.
2. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2020 rok.
3. Informacja o protokołach z poprzednich posiedzeń Komisji i wniesienie uwag.
4. Sprawy różne.

Radni nie wnieśli uwag do proponowanego porządku posiedzenia.

Przewodniczący dodał, że po wspólnym posiedzeniu komisji stałych Komisja Rewizyjna wyda opinię o realizacji budżetu powiatu za rok 2020.

**Ad. 1**

**Roczne sprawozdania finansowe Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie oraz Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance za 2020 rok.**

Głos w tym punkcie zabrała Dyrektor Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie, która przedstawiła sprawozdanie finansowe jednostki za rok 2020 - **załącznik nr 3** do niniejszego protokołu.

Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej za okres 01.01 – 31.12.2020 roku osiągnął ogółem przychody w wysokości 35 629 tys. zł, co stanowi 111,31% wykonania planu rocznego; koszty poniesione w ww. okresie to ogółem 35 155 tys. zł, co stanowi 108,60% wykonania planu rocznego; wynik finansowy zysk (+) 827 tys. zł, amortyzacja wyniosła 1 716 tys. zł. Zobowiązania na dzień 31.12.2020 roku stanowiły ogółem 14 082 260,93 zł. Strukturę zobowiązań tworzą: zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 8 207 260,99 zł; zobowiązania długoterminowe w kwocie 5 874 999,94 zł (pożyczka Magellan); zobowiązania wymagalne 2 531 498,62 zł, w tym: do 30 dni – 533 690,18 zł; 31-60 dni – 454 356,34 zł; ponad 60 dni – 1 543 542,10 zł. Zobowiązania wymagalne zostały w całości spłacone w dniu 10 lutego 2021 roku. Należności powstałe na dzień 31.12.2020 r. wyniosły 3 251 266,74zł. W okresie 2020 roku wykonano planowane zakupy inwestycyjne na łączną kwotę 259 972,49 zł, w tym otrzymano m.in. darowiznę w postaci wózka transportowego na oddział wewnętrzny o wartości 4 630,00 zł oraz darowiznę w postaci wózka transportowego na Izbę Przyjęć; dokonano zakupy poza planem na kwotę 1 129 344,90 zł. Zakupy dokonane poza planem w przeważającej części dotyczą sprzętu medycznego i dezynfekującego związanego z realizowaniem zadań wyznaczonych przez Wojewodę Wielkopolskiego – realizacja świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19. Z powyższymi działaniami Szpitala związane były także zadania inwestycyjne na kwotę 149 tys. zł – rozbudowa instalacji tlenowej oraz dostosowanie oddziałów szpitalnych na kwotę ok. 60 tys. zł. Rok 2020 był dla ZZOZ w Czarnkowie rokiem, w którym przyszło im się zmierzyć z epidemią koronawirusa SARS-CoV-2. W pierwszym półroczu 2020 r. ograniczono funkcjonowanie ZZOZ przez wstrzymanie planowanych przyjęć. Równocześnie trzeba było przystosować placówkę do funkcjonowania w stanie epidemii, tzn. zakup środków ochrony indywidualnej dla personelu. W tym czasie otrzymano ogromne wsparcie

finansowe zarówno od lokalnych przedsiębiorców, osób fizycznych jak również lokalnego samorządu. Oprócz wsparcia finansowego otrzymano również wsparcie rzeczowe. Otrzymane wsparcie pozwoliło zaopatrzyć jednostkę w niezbędne do walki z pandemią sprzęty medyczne jak również ochronę dla pracowników.

Przewodniczący Komisji prowadzący obrady zapytał radnych, czy mają pytania odnośnie sprawozdania finansowego ZZOZ?

Głos m.in. zabrał radny Rajek, który zapytał Panią dyrektor, czy dobrze odczytuje sprawozdanie, że obecnie sytuacja w czarnkowskim Szpitalu wygląda dużo lepiej, niż to było wcześniej?

Dyrektor Szpitala odpowiedziała, że sytuacja w czarnkowskim szpitalu rzeczywiście jest lepsza niż była, na chwilę obecność płynność finansowa jest na tyle zachowana, że zobowiązania bieżące płacone są na bieżąco i jeszcze trochę w budżecie zostaje. Do spłaty pozostaje kredyt, ale Szpital nie posiada takich środków, aby go spłacić. Płynność finansowa jest zachowana.

Dalej głos zabrała radna Bobińska, która zapytała, co z zapowiadaną restrukturyzacją szpitali, czy już wiadomo, w którym kierunku chcemy iść. Jako radni otrzymali materiał sporządzony przez Ministerstwo, w którym zapowiada się drastyczne zmiany jeśli chodzi o służbę zdrowia. Proponowane są trzy warianty, mówi się o trzecim z nich.

Dyrektor Szpitala odpowiedziała, że na dzisiaj nie wiadomo, w której grupie będziemy, ale wiadomy jest to, że szpitale powiatowe nie będą odbierane powiatom, zostaną one w strukturze, której są obecnie.

Starosta dopowiedział, że w najbliższym czasie będą prowadzone rozmowy na temat profilowania naszych szpitali, Zarząd chce wrócić do rozmów, do tego co zamierzał przez przed pandemią.

Radna Bobińska zapytała również o to, dlaczego czarnkowski Szpital zaciągnął kredyt w Magellanie?

Na to pytanie wyczerpującej odpowiedzi udzielił Wicestarosta. Wyjaśnił, że były przymiarki aby „wyjść” z Magellana, rozmawiano z bankiem, gdy byliśmy u celu zmieniły się przepisy. Bank, który wprowadził dane finansowe Szpitala, potrzebował gwarancji, że kredyt będzie spłacany. Powiat takiej gwarancji, poręczenia nie mógł dać i to jest powód, że nie doszła do skutku umowa z bankiem.

Przewodniczący Komisji prowadzący posiedzenie podziękował Pani dyrektor za przedłożone sprawozdanie.

Sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance stanowi **załącznik nr 4** do niniejszego protokołu. Radni zapoznali się ze sprawozdaniem, które otrzymali wcześniej w materiałach. W dniu dzisiejszym sprawozdania nie omawiano, z uwagi na nieobecność dyrektora trzcianeckiego Szpitala, którego zatrzymały obowiązki służbowe.

Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II w Trzciance, za okres 01.01 – 31.12.2020 roku osiągnął przychody w wysokości 41 434 tys. zł, co stanowi 100 % wykonania planu rocznego; koszty poniesione w ww. okresie to ogółem 41 081 tys. zł, co stanowi 100 % wykonania planu rocznego; wynik finansowy zysk (+) 353 tys. zł, amortyzacja wyniosła 1 259 tys. zł. Zobowiązania na dzień 31.12.2020 roku stanowiły ogółem 5 973 tys. zł. Strukturę zobowiązań tworzą: zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 3 473 tys. zł; zobowiązania długoterminowe w kwocie 2 500 tys. zł (kredyt inwestycyjny); zobowiązania wymagalne 10 tys. zł, w tym: do 30 dni – 9 tys. zł; 31-60 dni – 0 zł; ponad 60 dni – 1 tys. zł. Przyczyną powstania zobowiązań wymagalnych jest to, że do szpitala nie wpłynęły faktury w czasie umożliwiającym ich terminową zapłatę. Faktury te zostały zapłacone niezwłocznie z chwilą otrzymania informacji o braku płatności i wpływu faktur do szpitala. Należności powstałe na dzień 31.12.2020 r. wyniosły 4 136 tys. zł ( w tym wymagane 156 tys. zł). Szpital dokonał zakupu sprzętu i aparatury medycznej oraz przeprowadził inwestycje i remonty na łączną kwotę 10 819 553,36 zł. Szpital otrzymał również sprzęt i aparaturę medyczną w formie darowizny oraz środki na ich zakup, co szczegółowo opisano w sprawozdaniu.

## Ad. 2

### Analiza sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2020 rok

Członkowie komisji stałych zapoznali się szczegółowo ze sprawozdaniem Zarządu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z wykonania budżetu za 2020 rok, które przedstawiła Skarbnik Powiatu (wydruk prezentacji stanowi załącznik nr 5 do niniejszego protokołu).

Budżet Powiat Czarnkowsko-Trzcianeckiego w 2020 roku zmieniany był 31 razy, w tym 24 uchwałą Zarządu Powiatu. Dane ogólne o budżecie wynikające z uchwały budżetowej na 2020 rok:

- Dochody 105.801.403,00 zł,
- Wydatki 111.338.941,00 zł,
- deficyt 5.537.538,00 zł.

W wyniku dokonanych zmian:

- dochody zwiększono o 12.360.330,30 zł,
- wydatki zwiększono o 8.277.887,87 zł,
- wynik zwiększono o 4.082.442,43 zł,
- planowana kwota deficytu to 1.455.095,57 zł.

Realizacja budżetu ogółem:

	Plan	Wykonanie
Dochody	118.161.733,30 zł	117.498.524,13 zł tj. 99,44%
Wydatki	119.616.828,87 zł	113.730.938,93 zł tj. 95,08%
Deficyt	1.455.095,57 zł	
		Nadwyżka 3.767.585,20 zł.

Przychody i rozchody budżetu powiatu – wykonanie:

Przychody – 13.565.509,51 zł: „wolne środki” z rozliczenia lat ubiegłych.

Rozchody – 1.053.372,00 zł:

- kredyty na spłatę kredytów z 2012r., 2013r – 553.372,00 zł,
- Wykup obligacji 2017-2019 – 500.000,00 zł.

Kwota zadłużenia na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniosła 21.700.972,00 zł, co stanowiło 18,47% wykonanych dochodów.

Subwencja ogólna z budżetu państwa – wykonanie 100%: wykonanie na dzień 31 grudnia 2021 r. ogółem 51.092.078,00 zł, z tego:

część oświatowa – 43.048.609,00 zł,

część wyrównawcza – 7.008.636,00 zł,

część równoważąca – 1.034.833,00 zł.

Dotacje i pomoc finansowa – wykonanie 27.735.979,29 zł tj. 97,22%.

Dotacje otrzymane z budżetu państwa 20.848.875,98 zł.

Dotacje na podstawie współpracy – m.in. z jst. 6.887.103.31 zł.

Udziały w podatku dochodowym – wykonanie 18.545.059,21 zł tj. 98,33%, z tego:

- podatek od osób prawnych – wykonanie 611.921,21 zł tj. 152,98% planu,
- podatek od osób fizycznych – wykonanie 17.933.138,00 zł tj. 97,15% planu.

Środki:

Plan zgodny z UB na 2020r. - 520.108,00 zł,

Plan na dzień 31.12.2020r. - 4.331.576,00 zł.

Wykonanie 4.353.005,71 zł, tj. 100,49%, z tego:

- od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora f.p. na zadania bieżące - 290.633,21 zł,
- z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - 2.964.323,00 zł
- dofinansowanie własnych zadań bieżących z śr. unijnych - 111.430,50 zł,
- z Funduszu Pracy - 468.500,00 zł,
- z budżetu państwa – środki na uzupełnienie dochodów - 518.119,00 zł.

Dochody własne – wykonanie 102,74%.

Plan zgodny z UB na 2020r. - 13.949.226,00 zł.

Plan na dzień 31.12.2020r. - 15.351.143,00 zł.

Wyszczególnienie - wykonanie na dzień 31.12.2020r.:

- wpływy z opłaty komunikacyjnej oraz opłat za wydanie prawa jazdy 2.188.963,50 zł,
- opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości, służebność 65.334,87 zł,
- wpływy z opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi 592.427,81 zł,
- odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów 358.163,71 zł,
- wpływy z różnych opłat i kar pieniężnych z ochrony środowiska 122.302,86 zł,
- wpływy z opłat z zakresu zadań ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej 628.165,28 zł,
- wpływy z kart wędkarskich 2.910,00 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 340.375,02 zł,
- odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej 7.474.617,91 zł,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 49.380,28 zł,
- odsetki od środków na rachunku bankowym 102.272,01 zł,
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej 1.005.742,83 zł,
- piecza zastępcza - dochody z gmin 792.534,11 zł,
- dochód z PFRON 106.345,33 zł,
- 5 % i 25 % dochód związany z realizacją zadań zleconych, głównie użytkowanie wieczyste 250.863,52 zł,
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów 7.327,68 zł,
- 50% z opłaty o wydanie zezwolenia na pracę cudzoziemcowi 27.390,00 zł,
- zwroty z tytułu opłacanego ZUS – Tarcza antykryzysowa 948.996,62 zł,
- dochody pozostałe wyżej nie wymienione 708.288,58zł

Razem: 15.772.401,92 zł

Wydatki majątkowe – wykonanie za 2020 rok 9.346.821,41 zł.

Wydatki bieżące – wykonanie za 2020 rok 104.384.117,52 zł.

Realizacja wydatków z uwzględnieniem podziału na grupy rodzajowe.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:

- kwota wydatkowana 62.457.630,80 zł, tj. 59,83% wydatków bieżących, z tego:
  - jednostki budżetowe - 61.366.434,39 zł,
  - realizacja projektów finansowanych z środków zewnętrznych - 1.091.196,41 zł;
  - wyrównano płace do ustawowej wysokości najniższego wynagrodzenia, po wyłączeniu dodatku stażowego dla pracowników administracji i obsługi (finansowanych z środków własnych powiatu) jednostek organizacyjnych;
  - najwyższy udział % w stosunku do wydatków bieżących zanotowano w działach: 801, 852, 754, 750, 854, 853.

Dotacje oraz pomoc finansowa z budżetu powiatu - 18.607.602,15 zł (97,51% planu), w tym 3.155.044,32 zł na inwestycje:

- dotacje dla j.s.f.p. - CELOWE – 4.423.039,11 zł (92,49% planu), z tego: zadania inwestycyjne - 3.155.044,32 zł;
- gminy – zadania bieżące z zakresu, oświaty i ochrony dziedzictwa narodowego - 79.611,09 zł,
- powiaty - zad. bieżące z zakresu cyfryzacji powiatowych zasobów geodezyjnych, zakresu szeroko pojętej pomocy społecznej, oświaty i edukacji, ochrony środowiska - 1.188.383,70 zł,
- samorząd wojewódzki - zadania inwestycyjne: wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa - 32.831,74 zł,
- szpitale powiatowe - zadania inwestycyjne rozbudowa Szpitala Powiatowego w Trzciance, instalacja tlenu medycznego w Szpitalu Powiatowego w Czarnkowie oraz zakupy inwestycyjne w obu szpitalach - 3.122.212,58 zł;
- dotacje dla j. spoza s.f.p. - 14.184.563,04 zł (99,19% planu), z tego:

CELOWE - 1.623.632,97 zł:

- dotacje dla stowarzyszeń na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - 48.366,13 zł,
- „Przyjazny Dom” w Trzciance, „Słoneczny Dom w Krzyżu Wlkp.” - 1.262.028,04 zł,

- spółki wodne - 40.000,00 zł;
  - zadania z zakresu pomocy społecznej oraz inne zadania zlecone pozostałe – 273.238,80 zł,
- PODMIOTOWE – 12.560.930,07 zł, z tego:
- szkoły niepubliczne - 7.091.968,25 zł,
  - „Nasz Dom” oraz „Deo Gratias” w Gębicach - 2.401.233,51 zł,
  - Zespół DPS w Wieleniu prowadzony przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek - 2.740.272,77 zł,
  - wsparcie działalności WTZ – 327.455,54 zł.

Wydatki majątkowe – wykonanie ogółem 9.346.821,41 zł, tj. 93,42 % planu:

Źródła sfinansowania:

- dotacja od samorządów z terenu powiatu,
- dotacja z budżetu państwa,
- część oświatowa subwencji ogólnej,
- środki z Funduszu Wsparcia,
- środki z darowizny,
- środki własne powiatu.

Skarbnik Powiatu omówiła również zrealizowane inwestycje i dokonane zakupy inwestycyjne, co również znalazło odzwierciedlenie w prezentacji, m.in.:

Starostwo Powiatowe – inwestycje – 842.352,57 zł - scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo, w tym:

- środki z Unii Europejskiej - 535.988,93 zł,
- środki z budżetu państwa - 306.363,64 zł.

Zarząd Dróg Powiatowych:

Inwestycje – 1.782.874,57 zł:

- Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków - 186.345,00 zł, w tym pomoc finansowa z Miasta Czarnków - 100.000,00 zł;
- Przebudowa drogi - Budowa ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze powiatowej nr 1315P w miejscowości Trzcianka - 95.940,00 zł, w tym pomoc finansowa z Miasta i Gminy Trzcianka - 47.970,00 zł;
- Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej 1323P - 179.580,00 zł - w tym pomoc finansowa z Gminy Drawsko - 44.895,00 zł oraz Miasta i Gminy Krzyż Wlkp. - 44.895,00 zł;
- Przebudowa dróg - Budowa chodników przy drogach powiatowych: nr 1322P w miejscowości Dębogóra i nr 1321P w miejscowości Dzierżązno Wielkie - 158.465,88 zł - w tym pomoc finansowa z Miasta i Gminy Krzyż Wlkp. – 79.232,00 zł;
- Rozbudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1326P w miejscowości Zofiowo - 243.458,28 zł - w tym pomoc finansowa z Gminy Czarnków - 120.000,00 zł;
- Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1343P w miejscowości Śmieszkowo, ul. Wiejska - 198.792,66 zł - w tym pomoc finansowa z Gminy Czarnków - 99.396,00 zł;
- Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1346P w miejscowości Prusinowo - 169.430,53 zł - w tym pomoc finansowa z Gminy Lubasz - 50.000,00 zł;
- Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1346P w miejscowości Śmieszkowo, ul. Polna - 287.926,30 zł - w tym pomoc finansowa z Gminy Czarnków - 143.963,15 zł;
- Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1353P w miejscowości Połajewo - 262.935,92 zł - w tym pomoc finansowa z Gminy Połajewo - 122.046,00 zł;

ZAKUPY INWESTYCYJNE - 234.793,20 zł:

- Zakup ciągnika na potrzeby Obwodu Drogowego w Wieleniu - środki własne - 145.138,50 zł;
- Zakup kosiarki bijakowej na potrzeby Obwodu Drogowego w Czarnkowie - środki własne - 23.357,70 zł;
- Zakup samochodu osobowo-ciężarowego na potrzeby Obwodu Drogowego w Trzciance - środki własne - 66.297,00 zł.

Administracja Publiczna – Starostwo Powiatowe – Inwestycje – 165.524,85 zł.

- Wykonanie drugiej bramy wjazdowej na parking wewnętrzny Starostwa Powiatowego w Czarnkowie i Gminy Czarnków wraz z ogrodzeniem - 25.001,16 zł, w tym pomoc finansowa z Gminy Czarnków - 12.500,58 zł,
- Zakup, montaż klimatyzacji w budynku B - Geodezja oraz dokończenie w budynku głównym Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - 82.336,20 zł - środki własne powiatu,
- Wykonanie oraz montaż podnośnika pionowego do transportu osób niepełnosprawnych na wózkach inwalidzkich w Delegaturze Starostwa Powiatowego w Trzciance - 45.000,00 zł - środki własne powiatu.

Inwestycje, czy zakupy inwestycyjne prowadzono także w KPP, KP PSP, szkołach, dps-ach.

Skarbnik Powiatu odniosła się w prezentacji również przedsięwzięć wieloletnich ( faktycznie realizowanych w 2020 roku.

Podsumowując:

- Wykonanie dochodów ogółem - 99,44%, wydatków ogółem - 95,08%.
  - Rozliczenie budżetu - ostatecznie nadwyżka wyniosła **3.767.585,20 zł**.
  - W efekcie ostatecznego rozliczenia (dodatkowe dochody i niższe wydatki) do wykorzystania w 2021 roku pozostaną „wolne środki” na poziomie **16.279.722,71 zł**.
  - Ponad 102,00% wykonanie dochodów własnych.
  - Dotacje z budżetu państwa (w tym inwestycje) oraz na podstawie porozumień z j.s.t. przekazane adekwatnie do potrzeb.
- Ministerstwo Finansów:
    - subwencja - 100,00%,
    - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - 97,15%.
  - Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - 152,98%.
  - Pozytywna opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Następnie członkowie Komisji stałych zapoznali się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami (Uchwała Nr SO-12/0954/244/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 kwietnia 2020 r.) – **załącznik nr 6** do niniejszego protokołu.

Przewodniczący Komisji prowadzący obrady zapytał, czy ktoś z radnych ma pytania do Skarbnika Powiatu, przypominając radnym, że sprawozdanie z wykonania budżetu radni otrzymali już wcześniej, prezentacja przygotowana przez Skarbnika również została radnym przesłana drogą elektroniczną.

Radny Rajek, zauważając w budżecie wolne środki w wysokości ponad 16 mln. zł, zapytał, na co te środki zostaną wykorzystane?

Skarbnik Powiatu odpowiedziała, że nie wygląda to tak dobrze, jesteśmy już w roku 2021, mamy niebilansowaną oświatę, gdzie brakuje ponad 4 mln. zł., czeka nas wydatkowanie środków na dofinansowanie zadań inwestycyjnych, na które powiat planuje otrzymać środki, w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Po analizie i rozliczeniu budżetu za I półrocze 2021 r., okaże się ile faktycznie z tych „wolnych środków” można wydać i wówczas można decydować na co zostaną przeznaczone. Powiat otrzymał w 2020 roku dodatkowe środki związane z przeciwdziałaniem Covid-19, co spowodowało, że w budżecie zostawały „wolne środki”.

Starosta dodał, że rok 2020 był rokiem przyzwoitym, trochę tych środków do powiatu spłynęło, jednak należy mieć na uwadze, że dużo mówi się o podwyżkach, inflacja rośnie, a to są wydatki bieżące, na które zawsze brakuje.

Więcej pytań nie zgłoszono. Przewodniczący Komisji prowadzący obrady poddał pod głosowanie wykonanie budżetu powiatu za 2020 rok. Zapytał, kto z członków Komisji jest za przyjęciem budżetu za 2020 rok.

W obecności 11 radnych:

- 11 głosów za,
- 0 głosów przeciwnych,
- 0 głosów wstrzymujących.

Na tym punkt 2 zakończono.

### **Ad. 3**

#### **Informacja o protokołach z poprzednich posiedzeń Komisji i wniesienie uwag.**

Projekty protokołów z poprzednich posiedzeń Komisji zostały ich członkom przesłane drogą e-mailową, celem zapoznania się. Nie wniesiono uwag do żadnego z projektów. Wobec powyższego Przewodniczący poszczególnych Komisji podpisali następujące protokoły:

- Komisja Budżetowo-Gospodarcza - Protokół z dnia 27 kwietnia 2021 r.;
- Komisja Oświaty, Kultury i Sportu - Protokół z dnia 19 maja 2021 r.;
- Komisja Zdrowia i Spraw Społecznych - Protokół z dnia 19 maja 2021 r.;
- Komisja Rewizyjna - Protokół z dnia 25 maja 2021 r.;
- Komisja Rolnictwa, Środowiska, Infrastruktury i Bezpieczeństwa – Protokół z dnia 25 maja 2021 r.

### **Ad. 4**

#### **Sprawy różne**

W sprawach różnych Przewodniczący Komisji Budżetowo-Gospodarczej przypomniał Przewodniczącym pozostałych Komisji o konieczności przygotowania planów pracy na II półroczu 2021 r. Dodał, że Komisja Budżetowo-Gospodarcza spotykała się będzie tak jak do tej pory, w dniu sesji i opiniowała będzie propozycje zmiany uchwały budżetowej powiatu i zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Więcej spraw różnych nie poruszano.

Na tym wspólne posiedzenie Komisji stałych Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego zakończono i protokół zakończono.

Po zakończeniu wspólnego posiedzenia Komisji Stałych Rady Powiatu, rozpoczęło się **posiedzenie Komisji Rewizyjnej – lista obecności zał. nr 7.**

Przedmiotem posiedzenia było zaopiniowanie realizacji budżetu Powiatu za rok 2020 rok oraz podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu za 2020 rok.

Komisja Rewizyjna raz jeszcze wnikliwie przeanalizowała materiał zaprezentowany przez Panią Skarbnik. Wobec złożonych wyjaśnień oraz odnosząc się do całokształtu realizowanych zadań, Komisja oceniła, iż ostateczne rozliczenie budżetu wskazuje na poprawność gospodarki finansowej.

Członkowie Komisji zapoznali się z informacjami na temat kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie w 2020 roku – **zał. nr 8** oraz zbiorczą informacją o przeprowadzonych w 2020 roku kontrolach zewnętrznych wraz z syntetyczną informacją o wynikach kontroli – **zał. nr 9**. Dokonano analizy sprawozdań finansowych Powiatu oraz szczegółowo przeanalizowano bilans z wykonania budżetu powiatu, sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r. – **zał. nr 10**

Dalej dokonano analizy wyniku budżetu i stwierdziła, że w 2020 roku pomimo planowanego deficytu wystąpiła nadwyżka, tj. dodatnia różnica pomiędzy uzyskanymi dochodami oraz zrealizowanymi wydatkami w kwocie 3.767.585,20 zł. W efekcie ostatecznego jego rozliczenia i sfinansowania rozchodów na kwotę 1.053.372,00 zł, stan zadłużenia powiatu z tytułu umów z bankami na dzień 31 grudnia wynosił 21.700.972,00 zł. W odniesieniu do rozchodów budżetowych związanych ze spłatą zaciągniętych przez powiat kredytów i uruchomionych obligacji, należy podkreślić, iż wszystkie zobowiązania wynikające z umów zostały zrealizowane terminowo. Porównując dane ze sprawozdaniem Rb-Z podkreślono, iż kwota zadłużenia Powiatu ogółem jest wyższa i wynosi 21.702.238,90 zł. Wyjaśniono, iż oprócz długu z tytułu kredytów i obligacji wystąpiło zobowiązanie wobec przedsiębiorstw niefinansowych w kwocie 1.266,90 zł, z tytułu zawartych wieloletnich umów na zakup telefonów komórkowych. Niestety fakt zawarcia przekraczającej rok budżetowy umowy nie znalazł odzwierciedlenia

(według stanu na koniec 2020 roku) w załączniku nr 2 do uchwały Nr XXII/158/2020 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2020-2036. Natomiast pozostałe tzw. „wolne środki” z rozliczenia jeszcze częściowo roku 2018, oraz 2019, które nie zostały zaangażowane na wydatki w 2020 roku, oraz te z roku 2020 na ogółem poziomie 16.279.722,71 zł, będą stanowiły dla Rady Powiatu w roku 2021 dodatkowe źródło finansowania zadań. Pani Skarbnik jeszcze raz zaznaczyła, iż na wysokość tych środków wpływ ma pula dwóch transz z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie prawie 3.000.000,00 zł. Odnosząc się do całokształtu realizowanych zadań, Komisja oceniła, iż pomimo wystąpienia nieznacznego przekroczenia wydatków w §: 4010, 4270, 4780 w dziale 852, rozdział 85202, to ostateczne rozliczenie budżetu wskazuje na poprawność gospodarki finansowej.

Analizę przeprowadzono pod kątem rzetelności sporządzonej sprawozdawczości finansowej z wykonania budżetu za 2020 rok oraz prawidłowości sporządzenia sprawozdania opisowego z wykonania budżetu i zadań Powiatu w 2020 roku. Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego kontrolą objęła dowody źródłowe dotyczące dochodów i wydatków budżetowych oraz dane zawarte w sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu i sprawozdaniach statystycznych. Analizę przeprowadzono pod kątem celowości ponoszenia wydatków, rzetelności i gospodarności. Ponadto na podstawie sprawozdań i związanej z nimi dokumentacji źródłowej Komisja Rewizyjna stwierdziła, że wykazane w nich dane dotyczące planowanej i wykonywanej wielkości budżetu Powiatu w zakresie dochodów i wydatków w sumach ogólnych są zgodne z postanowieniami Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego oraz Zarządu Powiatu, wyrażonymi w podjętych w 2020 roku uchwałach w sprawie zmian budżetu.

Biorąc powyższe pod uwagę oraz przepisy ustawy o samorządzie powiatowym i ustawy o finansach publicznych Komisja Rewizyjna stwierdziła, że w realizacji budżetu Powiatu - Zarząd Powiatu kierował się zasadami legalności, rzetelności, celowości, gospodarności i tym samym: opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu za 2020 rok.

W związku z powyższym Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poddał pod głosowanie kwestię podjęcia uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu:

W obecności 3 członków Komisji:

- 3 głosy „za”
- 0 głosów „przeciw”
- 0 głosów „wstrzymujących”.

Tym samym **Uchwała Nr 3/2021** Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego, wraz z uzasadnieniem, została podjęta i stanowi **załącznik nr 11** do niniejszego protokołu.

Na tym posiedzenie Komisji Rewizyjnej i protokół w dniu 8 czerwca 2021 r. zakończono.

Przewodniczący  
Komisji Rewizyjnej  
/-/ Bogdan Tomaszewski

Protokołowała:

Małgorzata Pompała