

**Protokół nr 41**  
**z posiedzenia Komisji Budżetu, Skarbu i Finansów**  
**w dniu 17.11.2021 r.**  
**(wideokonferencja)**

**Posiedzenie prowadził Pan Stanisław Baczyński Przewodniczący Komisji Budżetu, Skarbu i Finansów.** W posiedzeniu wzięli udział członkowie Komisji i zaproszeni goście zgodnie z załączonymi listami obecności.

**PORZĄDEK POSIEDZENIA:**

1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku.
2. Prezentacja projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2022-2030.
3. Prezentacja projektu budżetu Województwa Śląskiego na 2022 rok.
4. Sprawy różne.

**Ad. 1**

**Przewodniczący** – stwierdził prawomocność posiedzenia i przedstawił proponowany porządek posiedzenia.

**Komisja jednogłośnie (za – 11) przyjęła zaproponowany porządek posiedzenia.**

**Przewodniczący** – poinformował, że plan rzeczowo-finansowy zadań drogowych z roku 2021 i na rok 2022 zostanie przedstawiony przez Dyrektora Zarządu Dróg Wojewódzkich na posiedzeniu w styczniu. Do wiadomości Komisji wpłynęły dwa wnioski i jedna interpelacja Radnego Stanisława Gmitruka dotyczące projektu budżetu.

**Ad. 2**

**Przewodniczący** – poprosił Panią Skarbnik o omówienie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2022-2030.

**Elżbieta Stolorz-Krzysz Skarbnik Województwa** – projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2022-2030 w dalszym ciągu jest do 2030 roku, bo nie było potrzeby przedłużania. Opieramy się na analizie wskaźników kredytowych i wynika z niej, że planowane w tym roku do zaciągnięcia kredyty i kredyty proponowane na przyszły rok będą możliwe do spłaty do końca 2030 roku. WPF to tak de facto trzy załączniki. Załącznik 1 to sama prognoza i podstawowe wielkości finansowe, które muszą być zgodne ze wzorem przyjętym w rozporządzeniu Ministra Finansów. Załącznik 2 to przedsięwzięcia wieloletnie, z podziałem na: przedsięwzięcia z udziałem środków UE i przedsięwzięcia finansowane ze środków własnych budżetu. Dodatkowo jest jeszcze podział na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Projekt uchwały zawiera również limit wydatków na umowy wieloletnie. Propozycja zawiera wszystkie już podpisane i planowane do podpisania umowy (kwota 61 mln 773 tys. zł). Załącznik 3 to objaśnienia do WPF. W załączniku 1 pierwszy rok jest rozwinięty w projekcie budżetu Województwa na 2022 rok. Natomiast na kolejne lata prognozy są przeliczane wskaźnikami, które określa Minister Finansów (wskaźnik inflacji, wskaźnik PKB). Objaśnienia przyjętych wartości w załączniku 3 zawierają część 6 dotyczącą kwoty długu na koniec 2022 roku (708 mln zł). Wymienione są też

tu zaciągnięte kredyty wraz z podaniem grup zadań. W tym roku nie zaciągnięte zostały jeszcze planowane kredyty z uwagi na duże wpływy bieżące i płynność finansową. Spłaciliśmy już trzy raty kwartalne kredytu. Być może nie będzie potrzeby zaciągania zaplanowanego kredytu i wtedy planowane zadłużenie będzie mniejsze. Na stronie 18 znajduje się wskaźnik spłaty zobowiązań. Ustawą z dnia 14 października zmieniono ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw. Dano tam możliwość wyboru okresu do jakiego wskaźnik realny ma być porównywany. Można wybrać siedmioletni lub trzyletni okres. Zarząd ma obowiązek poinformowania o wyborze Regionalną Izbę Obrachunkową i Sejmik. Kontynuujemy obliczanie średniej w oparciu o trzy poprzednie lata. Wskazane jest to na stronie 19 i spełnia to obowiązek poinformowania Sejmiku. Na stronie 20 jest tabela jak kształtuje się wskaźnik realny i dopuszczalny w poszczególnych latach. W 2022 roku wskaźnik realny wynosi 7,39%, a wskaźnik dopuszczalny 27,14%. Jest więc możliwość zaciągania kredytów. Nie obowiązuje wskaźnik kwoty długu do dochodów, ale RIO i my też go wyliczamy. Wskaźnik ten w relacji do planowanych dochodów wynosi 33,9% (przy dopuszczalnych 60%).

**Przewodniczący** – w ostatnim okresie czasu dużo samorządów sygnalizuje problemy z dochodami i wydatkami bieżącymi. Patrząc na projekt u nas tego problemu nie ma.

**Elżbieta Stolorz-Krzysz Skarbnik Województwa** – nie mamy tego problemu gdyż wydatki bieżące w brakującej części pokrywamy kwotą wyniku finansowego z lat poprzednich.

**Przewodniczący** – utrzymanie tego trzyletniego okresu obliczania wskaźnika potwierdza dobrą sytuację budżetu.

**Elżbieta Stolorz-Krzysz Skarbnik Województwa** – można tak powiedzieć, przynajmniej na moment planowania budżetu w oparciu o materiały planistyczne i wielkości otrzymane z Ministerstwa Finansów.

**Przewodniczący** – w wielu miejscach powtarza się zdanie: przy założeniu pełnego wykorzystania kredytu w tym roku. Budżet jest przygotowany na określony moment i w takiej formie jest przedstawiany do RIO i do Sejmiku. Natomiast wydaje się, że po zakończeniu roku będzie bardzo duża zmiana w tym zakresie.

**Radny Mirosław Mazur** – Pan Przewodniczący mówił o porównaniu do innych samorządów, ale czy chodzi o inne samorzady wojewódzkie, czy samorzady w ogóle. Jeżeli chodzi o samorzady w ogóle, to nie jest to dobre porównanie, ponieważ jest tam inna struktura wydatków. Nie można więc wprost tego porównywać.

**Przewodniczący** – zgoda, nie można wprost porównywać, ale będąc w środowisku samorządowym różne głosy dochodzą i stąd taka uwaga.

**Radny Stanisław Gmitruk** – projekt WPF jest przygotowany jak zwykle dobrze i fachowo. W każdej WPF w ciągu ostatnich lat mamy powtarzające się zjawisko. Pierwszy rok WPF (w tym przypadku 2022) wykazuje ujemny wynik finansowy. Następnie w kolejnych latach wynik jest dodatni. Chciałbym zapytać o szczegóły. Pani Skarbnik wspomniała, że wynika to z parametrów i przepisów. Na pewno jak będziemy procedowali nad budżetem na rok 2023, to rok 2023 będzie miał wynik ujemny, a kolejne lata dodatni.

**Elżbieta Stolorz-Krzysz Skarbnik Województwa** – oczywiście, że tak będzie, ponieważ zostaliśmy zobowiązani do stosowania przeliczników i wskaźników jakie przyjmuje Ministerstwo Finansów. Wcześniej staraliśmy się liczyć realnie wzrosty,

zakładaliśmy konstans np. w przypadku wielkości subwencji, dotacji Wojewody. Trudno było zakładać wzrosty o wskaźnik inflacji przy dotacjach Wojewody na zadanie zlecone, ponieważ nie jest on zakładany w budżecie państwa. Nagle do projektu budżetu na rok 2018 otrzymaliśmy negatywną opinię RIO, ponieważ nie zastosowaliśmy wskaźników Ministerstwa Finansów. Mnożąc przez wskaźniki inflacji i wskaźniki PKB dochody w kolejnych latach będą wzrastać, a zweryfikuje je życie. W obecnej WPF na rok 2022 nie mamy wpisanych kredytów, ponieważ nie można wpisać kredytu, skoro jest nadwyżka. Następnie jest to weryfikowane i przy planowaniu budżetu na 2022 r są przedsięwzięcia wieloletnie i inne wydatki nie mające odzwierciedlenia w dochodach i trzeba zaplanować kredyty. Planując kolejne lata po roku 2022, to tam nie ma kredytów. Na pewno jak przyjdzie przyszły rok będziemy mieli prawdopodobnie bardzo dobre wykonanie ponieważ ustawa o Nowym Ładzie stanowi, że będziemy co miesiąc dostawali stałe kwoty z podatków CIT i PIT. Nie będziemy wiedzieć czy dostajemy więcej aniżeli są wpływy, czy mniej. Po zakończeniu roku 2022 nastąpi rozliczenie i w 2023 roku dowiemy się czy będą nam potrącać, ponieważ w 2022 r. dali nam więcej lub będą nam dopłacać, ponieważ w 2022 r. dali nam mniej. Trudno dzisiaj powiedzieć jak będzie się to kształtowało. Być może będzie tak jak Pan Radny mówił i w kolejnych latach będzie wynik dodatni.

**Radny Stanisław Gmitruk** – podziękował za informację.

### **Ad. 3**

**Przewodniczący** – przejdźmy zatem do omawiania projektu budżetu Województwa na 2022 rok.

**Elżbieta Stolorz-Krzysz Skarbnik Województwa** – na stronie 168 znajdują się materiały informacyjno-porównawcze do budżetu i można porównać jak w poprzednich latach kształtowały się dochody, wydatki, przychody i rozchody budżetu. W roku 2021 przewidywane wykonanie będzie lekko wyższe niż projekt budżetu na rok przyszły. Natomiast w porównaniu z planem po zmianach na 30 września jest to wzrost niemalże 11%. Wzrost dochodów wiąże się z decyzją wstępną Ministra Finansów o przyznaniu kwot z PIT i CIT oraz poszczególnych części subwencji. Jest również bardzo duży wzrost na dotacje na zadania zlecone. Związane jest to z finansowaniem staży lekarzy i dentystów. Na rok przyszły przewiduje się 62 mln zł na staże. Jeżeli chodzi o wydatki, to wobec planu na 30 września są większe o 200 tys. zł. Przychody, zaplanowany jest tu kredyt bankowy i spłata pożyczek dla szpitali. Jeżeli chodzi o spłatę rat kredytów to zaplanowano na przyszły rok 104 mln 632 tys. zł. Tabela 2 zawiera wpływy z poszczególnych źródeł dochodów. Główne nasze dochody z PIT i CIT pokazują wyraźnie skutki decyzji Ministra Finansów. Ministerstwo Finansów określiło, że powinniśmy liczyć na wpływy z PIT w wysokości 209 mln zł. Natomiast wpływy z CIT Ministerstwo Finansów wyszacowała o na 1 miliard 24 mln zł (wzrost o 32%). Będziemy środki te otrzymywać w 12 równych ratach i nie będziemy mogli nic przewidzieć, czy jest więcej, czy mniej. Rozliczenie tych wpływów będzie dopiero w 2023 roku. Na stronie 171 jest subwencja ogólna (wzrost o 194%). Subwencja oświatowa jest trochę większa, ale i tak będziemy musieli dołożyć środków. Natomiast część wyrównawcza i część regionalna są bardzo wysokie. Mieliśmy w 2020 roku problem kiedy na skutek pomyłki w Ministerstwie Finansów dano nam o 37 mln zł większą część wyrównawczą i regionalną. Były wtedy korekty. Pozostałe dochody są

na podobnym poziomie, ponieważ jesteśmy w stanie je przewidzieć. Po opublikowaniu ustawy budżetowej państwa w terminie 16 dni otrzymamy ostateczne kwoty. Tabela 3 to struktura wydatków budżetu od 2017 do 2021 roku i projekt na 2022 rok. Podane są tu kwoty oraz udział w wydatkach ogółem. Istotne są tu kwoty, ponieważ mogą być większe niż w tym roku, ale udział w wydatkach ogółem może nie być większy. Patrząc na wskaźniki można powiedzieć, że największe wydatki są na komunikację i transport. Zwiększyły się wydatki na administrację publiczną, ale wynika to z wprowadzenia od nowego roku systemu monitorowania usług publicznych. Sprawa dotyczy Zarządu Dróg Wojewódzkich, Śląskiego Zarządu Nieruchomości i Wojewódzkiego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej. Wszystkie wydatki na wynagrodzenia i administrację oraz związane z tym koszty musieliśmy umieścić w Dziale 750 Administracja. Stąd widać w budżecie w tym miejscu wzrost (o ok. 50 mln zł). W gminach jest więcej zadań objętych tym monitoringiem. Trudno powiedzieć co z tego systemu monitoringu wyniknie, aby wyciągnąć jakieś wnioski, to trzeba obserwować minimum trzy lata. Struktura wydatków jest podzielona na bieżące i majątkowe. Procentowo trochę spadają wydatki majątkowe, ale tutaj relacja poprawi się po wprowadzeniu kwoty na zadania inwestycyjne dla jednostek samorządu (ok. 36 mln zł). Środki te powinny przyjść w tym roku i wejść w wynik, a następnie powinny zostać rozdzielone. Ministerstwu Finansów wydawało się, że przekazując decyzję i środki w tym roku można na przyszły rok odłożyć środki. Nie jest to wynik za 2020 rok i artykuły oraz wyjaśnienia RIO wskazują, że nie da się tych środków wprowadzić teraz jako wolne środki do projektu budżetu. Musi cały 2021 rok upłynąć i środki muszą wejść w wynik, a ich podział musi nastąpić w przyszłym roku. Środki te przeznaczone są na inwestycje. Fizycznie mają zostać przekazane po 28 grudnia br. (informacja Ministerstwa Finansów). Ostatnia Tabela nr 4 w części objaśnień zawiera zestawienie zadań, na które zabrakło środków (1 miliard 100 mln 521 tys. zł). We wcześniejszych latach było to 350-500 mln zł. W samym Dziale 600 Transport i łączność jest 638 mln zł, a wszystkie wnioski radnych szacunkowo opiewają na 601 mln zł. Jest to wykaz zadań, które powinny przy podziale wyniku z roku poprzedniego być brane pod uwagę. Szczegółowe zadania są omawiane na komisjach branżowych.

**Przewodniczący** – jeżeli chodzi o ten 1 miliard 100 mln zł to jest to zasygnalizowana pewna skala potrzeb. Systemu monitorowania usług publicznych wynika z ustawy?

**Elżbieta Stolorz-Krzysz Skarbnik Województwa** – jednostki samorządu upominały się o ustalenie kosztów normatywnych na zadania zlecone. Ministerstwo Finansów postanowiło przeprowadzić monitoring i zmieniono klasyfikację budżetową. Przykładowo w edukacji musieliśmy rozdzielić wynagrodzenia nauczycieli i wynagrodzenia pracowników administracji. Prosząc o wyjaśnienia zostaliśmy poinformowani o systemie monitorowania usług publicznych. Co z tego wyniknie trudno powiedzieć. Te elementy, to są elementy budżetu zadaniowego, który nie jest obligatoryjny dla samorządów, a jest obligatoryjny dla budżetu państwa. Prawdopodobnie jest to próba sprawdzenia czy koszty są wyższe, a jeśli tak, to może będą większe środki na zadania.

**Przewodniczący** – zgadam się z analizą Pani Skarbnik. Być może jest to też próba analityki tego co się dzieje w wydatkowaniu środków na usługi publiczne. Może to zmierzać do przemodelowania przekazywania np. subwencji oświatowej. Jako pozytywne należy wskazać, że jednak 36 mln zł w przyszłym roku będzie do podziału.

W tamtym roku była akcja związana ze wspólnymi inwestycjami drogowymi, a teraz nie umiem tego znaleźć.

**Elżbieta Stolorz-Krzysz Skarbnik Województwa** – nie jest to wyodrębnione w budżecie, ponieważ nie jest on aż tak szczegółowo rozpisany. Wyjdzie to przy sprawozdaniu z wykonania, które jest bardziej szczegółowe.

**Przewodniczący** – jak będziemy omawiać w styczniu plan rzeczowo-finansowy Zarządu Dróg Wojewódzkich, to przy okazji można omówić wspólne inwestycje drogowe.

**Elżbieta Stolorz-Krzysz Skarbnik Województwa** – przekażę Panu Marszałkowi i Pani Dyrektor Departamentu żeby szykowali informację.

#### **Ad. 4**

**Przewodniczący** – myślę, że wiele spraw wyjaśni się na posiedzeniach komisji branżowych.

Przewodniczący zakończył posiedzenie Komisji.

Protokół sporządził  
Grzegorz Motyka

Przewodniczący Komisji  
Stanisław Baczyński