

Protokół nr 66
z posiedzenia Komisji Budżetu, Skarbu i Finansów
w dniu 22.11.2023 r.
(wideokonferencja)

Posiedzenie prowadził Pan Marek Kopel 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.
2. Przyjęcie porządku.
3. Informacja w sprawie przebiegu likwidacji spółki Stadion Śląski.
4. Informacja w sprawie działalności jednostki „Stadion Śląski” w Chorzowie.
5. Prezentacja projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2024-2035.
6. Prezentacja projektu budżetu Województwa Śląskiego na 2024 rok.
7. Sprawy różne.

Ad. 1

Przewodniczący – otworzył posiedzenie i stwierdził prawomocność posiedzenia.

Ad. 2

Przewodniczący – przedstawił proponowany porządek posiedzenia.

Komisja w głosowaniu: za - 9, przeciw - 0, wstrzymał się – 0 przyjęła zaproponowany porządek posiedzenia.

Ad. 3

Przewodniczący – członkowie Komisji otrzymali prezentacje dotyczące likwidowanej spółki Stadion Śląski oraz działalności jednostki „Stadion Śląski” w Chorzowie (załączniki do protokołu). Proszę o krótki komentarz do ww. prezentacji i ewentualne odpowiedzi na pytania.

Rafał Byrczek Likwidator Stadion Śląski Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w likwidacji – założeniem likwidacji wyznaczonym przez Marszałka Województwa było płynne przekazanie zadań spółki, która działalność operacyjną zakończyła 22 września br. Podjęto szereg czynności opisanych w prezentacji, które miały doprowadzić do takiego rezultatu. Nasza wstępna ocena wskazuje, że udało się zachować podstawowe parametry. Czyli dokonaliśmy skutecznego przeniesienia pracowników, stosunków prawnych i równocześnie po otwarciu likwidacji podjęliśmy czynności kodeksowe przewidziane dla spółki w likwidacji. Przygotowaliśmy sprawozdanie likwidacyjne, przeprowadzili inwentaryzację, a także zakończyli bieżące interesy spółki. Szczegóły są w prezentacji.

Przewodniczący – czy są jakieś pytania? Jeżeli nie to przechodzimy do kolejnego punktu porządku posiedzenia.

Ad. 4

Adam Strzyżewski Dyrektor „Stadionu Śląskiego” w Chorzowie – w materiałach planistycznych na 2024 rok oszacowano wydatki w jednostce budżetowej na poziomie 86 mln 657 tys. zł. Szczegóły zwiera prezentacja. Jeżeli chodzi o imprezy w przyszłym

roku, to na Stadionie zaplanowanych jest ponad 50 imprez. Wszyscy pracownicy zostali przejęci przez jednostkę Stadion Śląski. Kontynuujemy pracę spółki i zmierzamy do przejęcia wszystkich czynności w tym zakresie.

Przewodniczący – czy są jakieś pytania? Jeżeli nie to przechodzimy do kolejnego punktu porządku posiedzenia.

Ad. 5

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2024-2035 zawiera trzy załączniki. Pierwszy załącznik, to właśnie WPF. Nie ma propozycji wydłużenia na dalszy okres. Wynika to z wielkości długu i możliwości spłaty zobowiązań. Kredyt, który jest proponowany w projekcie budżetu i w pierwszym roku WPF, jest możliwy do spłaty do 2031 roku, ale z uwagi na umowy wieloletnie WPF jest do 2035 r. Drugi załącznik, to wykaz przedsięwzięć wieloletnich. Składa się z dwóch części: wydatki finansowane przy udziale środków Unii Europejskiej i przedsięwzięcia finansowane środkami własnymi. W ramach tych dwóch części jest jeszcze podział na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Taka struktura wynika z Rozporządzenia w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. Wdrożony jest też algorytm Ministerstwa Finansów, który liczy wskaźniki zadłużenia Województwa. Trzeci załącznik, to objaśnienia przyjętych wartości. Gdzie przede wszystkim omawia się strukturę dochodów i sposób ich prognozowania na kolejne lata. Podobnie jest dla wydatków i narzuconych wskaźników dotyczących inflacji, wzrostu PKB oraz wzrostu cen. Wszystko to kształtuje strukturę wydatków na kolejne lata. Istotnym elementem jest kwota długu, spłaty długu i spłaty zobowiązań. Na stronie 18 trzeciego załącznika jest wskazana kwota długu na koniec 2024 roku. Zakładając, że tegoroczny kredyt będzie zaciągnięty i doliczając proponowany do zaciągnięcia w 2024 roku kredyt oraz odliczając spłatę kredytów w trakcie 2024 roku, to dług powinien wynieść 568 mln 390 tys. zł. Wymienione są kwoty kredytów zaciągniętych w poszczególnych latach. Struktura kredytów jest na stronie następnej, gdzie jest kwota do spłaty i na jaki cel był zaciągnięty. W roku 2019 nie był zaplanowany do zaciągnięcia kredyt, jak również w roku 2021 i 2022 nie został zaciągnięty kredyt. Na dzień dzisiejszy jest płynność finansowa Województwa i raczej do końca roku planowany kredyt na 129 mln zł nie będzie zaciągnięty. Więc wszystkie relacje i wskaźniki się poprawią. Korekta WPF w tym zakresie zawsze następuje w sprawozdaniu za pierwszy kwartał, które jest przekazywane do Regionalnej Izby Obrachunkowej i Ministerstwa Finansów. Nadwyżka operacyjna świadczy o potencjale danej jednostki samorządu, jeżeli dochody bieżące wystarczają na wydatki bieżące. Kredyt można zaciągnąć tylko na zadania inwestycyjne. Województwo posiada taką nadwyżkę i na przyszły rok wynosi ona 765 mln zł. Istotnym elementem jest wskaźniki zobowiązań, który obecnie może być liczony dwojako. Na bazie wykonanych dwóch lat, czyli rok 2021 i rok 2022 oraz plan na koniec trzeciego kwartału 2023 r. Ustawa dopuszcza również możliwość wyboru i przyjęcia do wyliczeń siedmiu lat. Zarząd Województwa podjął decyzję, że przyjmujemy ten pierwszy wariant, ponieważ ostatnie lata nie były najgorsze jeżeli chodzi o dochody. Natomiast od 2026 roku już bezwzględnie będzie liczony od siedmiu lat. Dla Województwa wskaźnik dopuszczalny na przyszły rok wynosi 37%, a realny 4,42%. Nie ma już obligatoryjnego wskaźnika 60% wielkości długu do dochodów, ale RIO oblicza ten wskaźnik. W przypadku Województwa, to obciążenie długiem wynosi 17,24%. Jest to dobry wskaźnik i świadczy o dobrej kondycji Województwa. Następnie

są dodatkowe informacje np. rodzaje funduszy, z których jest dofinansowywane Województwo, informacja o zobowiązaniach wynikających z przekształceń samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Radny Stanisław Baczyński – cieszy dobra kondycja finansowa. Pani Skarbnik mówiła o malejącym zadłużeniu, ale nie podała liczb. Jest informacja, że na 1 stycznia będzie to 379 mln zł, a ile było na 1 stycznia 2019 roku?

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – na 1 stycznia 2019 roku było 606 mln zł.

Radny Stanisław Gmitruk – będę miał takie same pytanie jakie zadaję od lat. Pierwszy rok WPF ma takie same parametry jak projekt budżetu na 2024 r. Założenia te i budżet są w miarę realne. Niemniej jednak niepokoi pewna sprawa. Wynik ekonomiczny w WPF na 2024 r. jest ujemny, podobnie w projekcie budżetu. Natomiast od roku 2025 do roku 2035 wynik jest dodatni. Taki jest co roku. Wiem, że są wytyczne dotyczące sporządzania WPF. Czy nie dałoby się przewidzieć bardziej realnych danych? Wiem, że w przyszłym roku będzie to samo. Na 2025 będzie realny wynik ujemny, a w dalszych latach będzie dodatni.

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – w pierwszym roku WPF dochody wynoszą 3 miliardy 200 milionów zł, następnie mnożymy je wskaźnikiem Ministerstwa i mamy 3 miliardy 750 mln zł, a dalej 4 miliardy. Zakładając obniżenie cen i inflacji, powoduje to, że dochodów jest dużo. Jest to ta tzw. „dobroć” ministerialnych wskaźników. Do momentu negatywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej staraliśmy się dostosować do zapisów, że WPF ma być realna i liczyliśmy. Niestety RIO wskazało, że muszą być zastosowane wskaźniki Ministra Finansów. Wrzucamy dane i algorytm w systemie tak przelicza. Natomiast po zmianach rok 2025 będzie zupełnie inny, bo dojdzie wiele rzeczy i pewnie będzie trzeba szukać pieniędzy i dodać kredyt.

Radny Mirosław Mazur – padły liczby dotyczące zadłużenia. Ponad 300 mln zł teraz i ponad 600 mln zł w 2019 r. Jeżeli chcemy porównywać, to musimy wiedzieć z czego wynikało. Co się składało na zadłużenie i na jaki cel przeznaczone?

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – kredyty, które zaciągaliśmy są na stronie 19 objaśnień w tabeli, a na stronie poprzedniej jest opis. Kształtowanie się długu precyzyjnie opisujemy w sprawozdaniu z WPF, jest tabelka i są podane wielkości. Liczymy zadłużenie na koniec roku, czyli 31 grudnia jest bilansem zamknięcia i bilansem otwarcia na 1 styczeń. W związku z czym 31 grudnia 2024 roku będziemy mieli kwotę 568 mln 390 tys. zł. Na co się składa dług na koniec 2023 roku, w którym jest kredyt przewidywany do zaciągnięcia, następnie odejmujemy od tego spłaty kredytów w 2024 roku i dodajemy planowany do zaciągnięcia w 2024 roku kredyt. Mogę zrobić takie zestawienie.

Radny Mirosław Mazur – jeżeli nie sprawi to kłopotu, to prosimy o takie zestawienie.

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – zestawimy i postaram się przesłać takie zestawienie.

Radny Mirosław Mazur – mnie interesuje tam aspekt merytoryczny. Bowiemy kredyt jest celowany na konkretne zadania. Powinniśmy mieć jasność czemu służyły te pieniądze.

Przewodniczący – faktycznie na stronie 18 objaśnień do WPF jest tabelka w której napisano na co dokładnie są kredyty i w jakich latach były zaciągane.

Ad. 6

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – pierwszy rok WPF w liczbach globalnych pokrywa się z projektem budżetu. Oczywiście projekt budżetu musi być zrównoważony. Czyli sumując dochody, w których jest budżet własny i zadania zlecone oraz planowane przychody, to musi się równać wydatkom i rozchodom. Dobrze porównanie daje pokazanie projektu budżetu na tle lat wcześniejszych na stronie 172 materiałów informacyjno-porównawczych. Dochody ogółem wzrastają o 19,8%, a wydatki wzrastają o 22%. Przychody dla zrównoważenia budżetu planowane są z kredytu (275 mln zł). Jednak w tym roku na 98% nie będziemy zaciągać zaplanowanego kredytu, ponieważ mamy dobrą płynność finansową. Wśród przychodów na 2024 r. przewiduje się też spłatę udzielonych pożyczek (ok. 17 mln zł), ale z tegorocznych 14 mln zł zakłady opieki zdrowotnej nie zwróciły jeszcze ani złotówki. Umarzamy niespłacone zobowiązania. Jest też wynik finansowy, który w całości nie został rozdzielony (60 mln zł). Mamy też środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1 mln 900 tys. zł. Wzrosło obciążenie spłatą kredytów (85 mln zł), ale w tym roku w marcu spłaciliśmy wszystko oszczędzając ok. 2,5 mln zł na odsetkach. W Tabeli II znajduje się struktura dochodów. Wzrasta prawie o 25% udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Jest to efekt rozliczenia roku 2022 gdzie nastąpiła zmiana i otrzymywaliśmy pieniądze według wielkości planowanych w budżecie państwa (wpływała równo 1/12). Ministerstwo Finansów rozliczyło wpływy w 2022 roku i okazało się, że przekazano nam za mało, o 6 mln zł z PIT i 292 mln zł z CIT. Nie wiemy jaki jest rok 2023, ponieważ w październiku 2024 roku będzie precyzyjne rozliczenie. Wszystkie województwa otrzymały dodatkowe środki z PIT za 2022 r., ale jeżeli chodzi o środki z CIT, to były tu też potrącenia. Zmieniła się również kwota subwencji, z uwagi na dobrze wykonane dochody z udziału w CIT i PIT zmniejszyła się część wyrównawcza, ale zwiększono środki na edukację. Dalej utrzymano system przekazywania 1/12 środków zgodnie z zaplanowanymi dochodami. Natomiast jednostki samorządu nie otrzymują części rozwojowej subwencji ogólnej. Jeżeli chodzi o wydatki, to w jednym przypadku zmalała wartość procentowa udziału w wydatkach województwa, ale kwotowo nastąpił wzrost. W Dziale 600 Transport i łączność jest największy wzrost (250 mln zł). Duży wzrost jest też na zdrowie, gospodarkę komunalną. Tabela 4 zawiera zadania na które zabrakło środków (łącznie 238 mln zł). Jest to efekt zabezpieczenia wzrostu najniższego wynagrodzenia i zaplanowaniu wzrostu wynagrodzeń w administracji. Wzrost wydatków bieżących i zachowanie pewnych standardów dotyczących wydatków inwestycyjnych spowodował zaplanowanie kredytu. Nowością jeżeli chodzi o budżet jest zaplanowanie nowej rezerwy celowej w wysokości 10 mln zł na wkłady własne w projektach realizowanych w ramach perspektywy finansowej. Część projektów ma termin składania wniosków w styczniu, lutym lub marcu. Musi być złożone oświadczenie o zabezpieczeniu środków, a dzisiaj nie wiadomo, które projekty przejdą wstępną ocenę. Ułatwi to Zarządowi podjęcie decyzji o przekazaniu środków na wkład własny.

Radny Jan Kawulok – jakie będzie mieć znaczenie dla budżetu tegorocznego rozliczenie CIT i PIT za rok 2022? Kiedy znajdzie odzwierciedlenie? W tym roku, czy przyszedł?

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – w przyszłorocznym. Zawsze mówiłam o tym poślizgu. Rok 2022 był rozliczany do czerwca br. i po zamknięciu 2022

r. są nowe kwoty na 2024 r. Jak zostanie zamknięty rok 2023, to skutek finansowy przyniesie na 2025 rok.

Radny Jan Kawulok – jak była wprowadzana zasada 1/12, to były zdania podzielone. Która formuła jest lepsza? Czy ta z przekazywaniem 1/12, czy ta, która była do roku 2019?

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – każda metoda ma swoje plusy i minusy. W momencie gdy mieliśmy udziały od faktycznych wpływów mogliśmy reagować szybciej, zabezpieczać się w jakiś sposób. Teraz przy liczeniu 1/12 od planowanej wielkości, wiemy, że plany mogą być zawyżone lub niższe. Nie wiemy jak rząd szacował dochody budżetu państwa. Cały rok dostawaliśmy 1/12. Daje to pewną stabilizację wpływów. Natomiast niepewne było jakie będzie ostateczne rozliczenie 2022 roku. Nie jesteśmy zadłużonym województwem i mamy zdolność kredytową. Ja wołałam sama wyszacować CIT.

Radna Ewa Żak – ile wynosi rezerwa kryzysowa?

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – § 4 projektu uchwały wymienione są wszystkie rezerwy i rezerwa kryzysowa jest na poziomie 8 mln 800 tys. zł. Kwota jest precyzyjnie wyliczona według ustawy o zarządzaniu kryzysowym.

Radna Ewa Żak – w Dziale 750 zaplanowano zakup samochodów na potrzeby Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego, środki w wysokości 1 mln zł. Proponuję zmniejszenie ww. kwoty do 800 tys. zł, a pozyskane 200 tys. zł przeznaczyć na zakup busa dla Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Jaworzu. Mają starego busa, który stale się psuje i dyrektor wnioskował o zakup nowego. Urząd Marszałkowski ma stosunkowo nowy tabor samochodowy. W Dziale 600 droga 942 (od pierwszego ronda w Buczkowicach do drugiego ronda w Buczkowicach) nie zauważyłam, aby było to robione. Pan Marszałek odpisał na moją interpelację, że w 2023 roku będzie to zrobione. Skoro była obietnica i nie zostało to zrobione, to proszę o wpisanie ww. zadania do budżetu na 2024 r. Jeszcze jedna sprawa dotyczy chodnika w Gminie Jeleśnia. Zaplanowano w budżecie na 2023 r. 1 mln zł, ale jest problem z przekazaniem ww. środków. Proponuję zabezpieczyć środki na przedmiotowe zadanie w budżecie na 2024 r.

Przewodniczący – może Pan Marszałek wypowie się o samochodach?

Łukasz Czopik Wicemarszałek Województwa – ostatniego grudnia kończą się najmy długoterminowe pojazdów, którymi obecnie Urząd się posługuje. Model kompletowania floty ma się częściowo zmienić i część będzie kupowana, w tym chyba bus, a część wynajmowana. Co do redukcji z 1 mln zł do 800 tys. zł nie jestem teraz w stanie się wypowiedzieć, bo nie znam szczegółowych kalkulacji. Sprawdzę to i przekażę informacje.

Przewodniczący – proszę o zapisanie w protokole propozycji zgłoszonych przez Panią Ewę Żak. Na następne posiedzenie Komisji powinno być stanowisko Zarządu w tej sprawie. Będziemy wtedy mogli ewentualnie podać propozycje pod głosowanie lub Zarząd wprowadzi autopoprawki.

Radny Stanisław Baczyński – w Załączniku nr IV mamy plan finansowy środków Unii Europejskiej i jest to jakby drugi budżet. W 2024 roku będzie to ok. 3 miliardy zł, z ok. 23 miliardów zł przypadających na Województwo Śląskie w tej perspektywie. Można stwierdzić, że w 2024 r. wydamy ok. 10% środków perspektywy. Rozumiem, że jest to początek i musimy przygotować wiele dokumentów. Kiedy beneficjenci mogą

się spodziewać apogeum środków UE? Środki te, to istotna część finansów województwa śląskiego i będą mieć realny wpływ na jego wygląd.

Łukasz Czopik Wicemarszałek Województwa – pierwsze konkursy są już rozstrzygane w tym roku. Apogeum zaplanowane jest na lata 2024 i 2025. W 2026 roku będziemy już środki rozliczać. Wyjątkiem może tu być Krajowy Plan Odbudowy. Wiemy aktualnie o pierwszej zaliczce, która ma do Polski trafić. Reszta w części jest prefinansowana przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Natomiast jeżeli chodzi o działania tzw. „twarde” tam prefinansowania nie ma. Czyli środki na infrastrukturę i wsparcie dla przedsiębiorców ciągle są w zawieszeniu. To jest naszą największą obawą. Szczegółowe harmonogramy znajdują się na stronie z kalendarium. Tam na bieżąco są informacje na temat konkursów, prognozy i założeń uruchamiania poszczególnych działań i projektów. Harmonogram obejmuje lata 2023-2027.

Radny Stanisław Baczyński – wywołuję trochę temat, aby pokazać jak wielkie środki tam są. W Funduszu Sprawiedliwej Transformacji był taki próg wydanych środków do osiągnięcia, aby uruchomić kolejne środki. Była mowa, że nie jesteśmy w stanie takiej ilości środków wydać we wskazanej dacie. Czynione były zabiegi, aby pułap lub granicę zmienić. Czy coś w tej materii się udało zrobić?

Łukasz Czopik Wicemarszałek Województwa – Komisja Europejska stała na stanowisku (we wrześniu br.), że nie ma zgody na obniżenie proggu lub wydłużenie w czasie opcji wydatkowania. Moim zdaniem prędzej zmniejszymy kwotę proggu pozwalającego na uruchomienie kolejnych środków niż wydłużymy w czasie opcje wydatkowania. Liczę na to, że jak odblokowywane jest KPO, tak podejście do FST będzie złagodzone.

Przewodniczący zakończył posiedzenie Komisji.

Protokół sporządził
Grzegorz Motyka

Przewodniczący Komisji
Marek Kopel