

**Protokół nr 16
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 31.10.2023 r.
(wideokonferencja)**

Posiedzenie prowadził Piotr Czarnynoga, Przewodniczący Komisji.
W posiedzeniu wzięli udział członkowie Komisji i zaproszeni goście zgodnie z załączonymi listami obecności.

PORZĄDEK POSIEDZENIA:

1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku.
2. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia.
3. Analiza informacji z wykonania budżetu Województwa Śląskiego za 9 miesięcy 2023 roku.
4. Sprawy różne.

Ad. 1

Przewodniczący – otworzył posiedzenie Komisji i przedstawił proponowany porządek posiedzenia. Proponuję zmianę ponieważ mamy już wykonanie za 9 miesięcy 2023 roku.

Komisja jednogłośnie (za - 4) przyjęła porządek posiedzenia.

Ad. 2

Przewodniczący – członkowie Komisji otrzymali Protokół nr 15 z posiedzenia Komisji w dniu 06.06.2023 r. Zaproponował, aby Komisja przyjęła ww. Protokół.

Komisja w głosowaniu: za – 4, przeciw – 0, wstrzymał się – 0 przyjęła Protokół nr 15 z dnia 06.06.2023 r.

Ad. 3

Przewodniczący – poprosił o przedstawienie obecnego stanu prawnego, ponieważ radni mają świadomość z lat poprzednich, że Komisja miała obowiązek analizowania informacji o stanie wykonania budżetu za półrocze. Stan prawny się zmienił i chciałbym, aby przedstawić aktualny stan prawny, jeżeli chodzi o obowiązki Komisji względem analizy wykonania budżetu w ciągu roku.

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – od samego początku w ustawie był zapis, że organ wykonawczy ma obowiązek przedstawić informację z wykonania budżetu za pierwsze półrocze do organu stanowiącego. Dalej było wskazanie na Komisję Rewizyjną. Następnie dodano obowiązek przedstawiania przez osoby prawne informacji Zarządowi do 31 lipca. Zarząd wraz z informacją z wykonania za pierwsze półrocze przysyłał te informacje od organu stanowiącego. Artykuł 12 ustawy z dnia 26 stycznia 2023 r. o zmianie ustaw w celu likwidowania zbędnych barier administracyjnych i prawnych uprościł procedurę przedstawiania informacji i uchylił art. 266 ustawy o finansach publicznych. Artykuł 266 dotyczył informacji z wykonania budżetu za pierwsze półrocze, informacji z wykonania Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz informacji z art. 265 dotyczącej osób prawnych (pozostawiono obowiązek przekazywania informacji Zarządowi). Jednocześnie tą ustawą o likwidowaniu zbędnych barier administracyjnych i prawnych wykreślono z ustawy o regionalnej izbie obrachunkowej zapis o badaniu informacji z wykonania budżetu

i przedstawiania opinii organowi wykonawczemu i stanowiącemu. Nie ma zatem przepisu, że należy przedstawiać organowi stanowiącemu informację z wykonania budżetu za pierwsze półrocze. Od początku samorządu województwa, mając na uwadze jawność finansów publicznych Zarząd sporządzał informację z wykonania za pierwszy kwartał, a następnie co miesiąc. Informację tą otrzymywała Komisja Budżetu, Skarbu i Finansów i Komisja Rewizyjna. Następnie nie pamiętam kiedy, ale jeden z Przewodniczących Sejmiku podjął decyzję, aby informację tą otrzymywali wszyscy radni. Przekazaliśmy zatem informację z wykonania za pierwsze półrocze w trochę bardziej obszernej formie, niż zwyczajowe miesięczne informacje. Jednak obowiązku takiego już nie ma. Radni otrzymali też kolejne miesięczne informacje.

Przewodniczący – czyli od tego roku jest nowy stan prawny. We wrześniu mogliśmy odbyć posiedzenie Komisji, ale trwała kampania wyborcza do Sejmu i Senatu. Niedługo bo 15 listopada otrzymamy projekt budżetu na 2024 r. Myślę, że dzisiejsza analiza wykonania za 9 miesięcy da nam dobrą podstawę analizy dochodów i wydatków w kontekście projektu budżetu. Przejdźmy zatem do analizy wykonania budżetu za 9 miesięcy.

Elżbieta Stolorz-Krzysz Skarbnik Województwa – jeżeli chodzi o dochody, to wzrosły i wykonanie idealne wynosi 75%. Wpływają na to wpływy z dwóch podstawowych źródeł, czyli udziały w podatku CIT i PIT. Jeżeli chodzi o PIT, to dochody są mniejsze kwotowo niż w 2021 roku, ale idealny wskaźnik związany jest z tym, że w 2022 r. i 2023 r. miało być przekazywane co miesiąc 1/12 planu budżetu państwa. Uzupełnieniem dochodów miała być część rozwojowa subwencji. Rozliczenie 2022 roku miało nastąpić w październiku tego roku. Myśleliśmy, że skoro zmniejsza się wykonanie PIT to być może będą nam dopłacać, ale mogą być problemy z CIT. Jednak udział w podatku CIT jest bardzo wysoki i wynosi 1 miliard 90 mln 504 tys. zł, jest to najwyższa kwota. Informacje na rok przyszły wskazują, że subwencji rozwojowej nie będzie, natomiast rozliczenie 2022 roku powoduje, że na rok przyszły będą większe wpływy z CIT i PIT. Tak zostało w projekcie budżetu państwa ujęte. Pewne jest to, że wpływy w tym roku fizycznie będą i można je spokojnie wydać. Jeżeli chodzi o przychody budżetu za 9 miesięcy to jeszcze żaden szpital nie zwrócił pożyczki, a winne są 14 mln 136 tys. zł. Tak jest co roku i następuje umarzanie pożyczek. Wynik z ubiegłego roku zaplanowany do zrównoważenia budżetu, tak naprawdę nie jest potrzebny, bo zachowujemy nadwyżkę operacyjną. Dochody przekraczają wydatki i nie zaciągnięto kredytu. Zagrożeń jeśli chodzi o stronę dochodową nie ma. Wydatki wykonane zostały na poziomie ok. 51%, przy czym wykonanie budżetu własnego wynosi niecałe 50%. Wykonanie za październik jest już dużo lepsze.

Przewodniczący – skoncentrujmy się na razie na dochodach i ewentualnych pytaniach.

Radny Stanisław Baczyński – jestem pod wrażeniem przekazywanych materiałów. Może wcześniej o tym nie mówiłem. Mam przegląd z jednostek gminnych, powiatowych i teraz wojewódzkiej. Bardzo dobrze jest otrzymywać taki miesięczny materiał. Myślę, że w ten sposób unikamy bardzo wielu pytań. Dochody województwa są bardzo stabilne. Można powiedzieć, że jest 75% roku i jest 75% dochodów. Wiemy, że tak zostało w ostatnich latach ułożone przez rząd. Uważam, że jest to super sytuacja. Pani Skarbnik na poprzednich Komisjach miała obawy, jak będzie z tym rozliczeniem tych zaliczek. Na ten moment nam się to chyba wyjaśniło. Proszę o komentarz w tej sprawie.

Elżbieta Stolorz-Krzysz Skarbnik Województwa – Ministerstwo zamieściło na swoich stronach tabelę planowana kwota udziałów w porównaniu do 2023 roku

i kolumna PIT zwrot za 2022 rok. Otrzymaliśmy nadpłatę 6 mln 26 tys. zł. W związku z tym kwota wyliczona na rok 2024 została pomniejszona o te 6 mln zł. Spodziewałam się większej kwoty. Województwu Mazowieckiemu potrącono prawie 11 mln zł. Natomiast CIT zwróciliśmy w rozliczeniu 292 mln zł, znaczy z puli wyliczonej na rok 2024 zmniejszono nam o tę kwotę. Jednak plan jest bardzo wysoki. Rozliczenie 2023 roku będzie rzutowało na 2025 rok. Nawet po obniżeniu subwencji ogólnej jesteśmy na plusie o 360 mln zł. Obawiam się przeszacowania wpływów z PIT i CIT. Jednak środki wpływają fizycznie i płacimy faktury, a rozliczeniem będziemy się martwić w następnym roku.

Radny Stanisław Baczyński – czyli w całej sytuacji ekonomicznej wychodzimy z tego obronną ręką. Pamiętajmy, że przez kilka lat nie zaciągaliśmy kredytów. Można powiedzieć, że ta jednostka samorządu odżyje w swoich możliwościach absorpcji środków na przyszłość.

Przewodniczący – nie zaciągnęliśmy jeszcze kredytu. Czy Pani Skarbnik przewiduje zaciągnięcie kredytu w ostatnim kwartale tego roku? Rozumiem sytuację w wolnych środkach, ale nie rozumiem zapisu. Powiedziała Pani, że wolne środki nie musiały być uruchomione. Jeśli w rubryce wykonania po stronie kredytu mamy 0 zł, to znaczy, że nie zaciągnęliśmy kredytu. Jeżeli jednak taki sam zapis widzę w rubryce wolne środki, to tego nie rozumiem. My te wolne środki przecież mamy. W mojej ocenie te 83 mln 842 tys. zł powinno być wpisane, jeżeli chodzi o sprawozdawczość. Nie rozumiem tej filozofii sprawozdawczości.

Elżbieta Stolorz-Krzysz Skarbnik Województwa – czy kredyt będzie zaciągnięty okazuje się najczęściej w połowie grudnia. Zgodnie z umową możemy nie wziąć kredytu bez odsetek karnych. Przypuszczam, że w tym roku uda się nie wziąć kredytu. Kredyt może wejść w wynik, a więc jest to drogi pieniądz, który trzeba zwrócić z odsetkami. Zarząd jest więc nastawiony, że w ostateczności, gdyby groziła nam utrata płynności finansowej. Dzisiaj nie wiem, bo rusza lawina płatności. Przed Komisją sprawdziłam i mamy na rachunku 560 mln 430 tys. zł. Natomiast jeżeli chodzi o zapis w informacji, to nie jest to sprawozdanie Rb. Dla moich strategicznych ocen lepiej nie wykazać tego co leży na rachunku, bo mam nadwyżkę operacyjną. Dochody mam większe nad wydatkami, więc nie muszę ruszać środków, które są wprowadzone do budżetu dla jego zrównoważenia. Jeżeli nie ruszę tych wolnych środków i nie zaciągniemy kredytu, to ten wynik na koniec roku będzie lepszy. Myślałam, że zapyta Pan czemu uchwalono 119 mln 900 tys. zł, a jest 83 mln zł. Otóż w momencie, kiedy otrzymujemy refundację środków UE na zadania, na które wyłożyliśmy nasze środki, to zwiększając dochody zmniejszam przychody, celem zachowania równowagi. Wolne środki pozwolą nam zrównoważyć projekt budżetu na rok następny. Mam w ten sposób 60 mln zł wpisane jako zrównoważenie projektu budżetu na 2024 rok. Nie jest to więc sprawozdanie wykonane w oparciu o RB.

Przewodniczący – przejdźmy teraz do wydatków.

Elżbieta Stolorz-Krzysz Skarbnik Województwa – wykonanie wynosi 49,7%, ale już po 10 miesiącach ta sytuacja się zmieni. Zmniejszyły się środki na obsługę długu, ponieważ środki przekazane zostały na kulturę i z tego wynika wykonanie na poziomie 71%. Zadania pomocy społecznej wykonano w 63%. Edukacja też ma wysokie wykonanie. Dane wartościowe są zgodne ze sprawozdaniami Rb. Rozchody w wysokości 69 mln zł wykonane zostały w marcu, co pozwoliło oszczędzić 2 mln zł na odsetkach.

Radny Stanisław Baczyński – w transporcie wykonanie będzie chyba dobre. Dział 710 Działalność usługowa jest niskie wykonanie. Co jest przyczyną?

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – w Dziale 710 mieści się objęcie akcji i udziałów w naszych spółkach. Dopiero w tej chwili rusza ta sprawa. Spółki nie potrzebują tych środków na początku roku, a my mając je na rachunku zarabiamy na oprocentowaniu. Zarząd podejmuje decyzje w tym zakresie i wykonanie w grudniu wyniesie 100%. Zwracam uwagę, że plan dochodów z odsetek wynosił 8 mln zł, a wykonanie za 9 miesięcy wynosi 16 mln 762 tys. zł (209%).

Radny Stanisław Baczyński – dobrze, że Pani Skarbnik o tym powiedziała. Jak rozumiem wszystko to jest na podwyższenie kapitału?

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – większość, są też tam inne zadania.

Radny Stanisław Baczyński – można powiedzieć, że jest to racjonalne działanie, po co mają inni naszymi środkami obracać. Niepokoi niskie wykonanie w Dziale 855 Rodzina (33,9%). Wszyscy dbają o rodzinę i niskie wykonanie budzi zdziwienie.

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – można poprosić Departament Europejskiego Funduszu Społecznego i Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej Województwa Śląskiego o wyjaśnienia. Pan Sekretarz może zobowiązać do dostarczenia wyjaśnień Komisji.

Radny Stanisław Baczyński – pozostawiam decyzję Przewodniczącemu Komisji, czy sformułuje wniosek. Patrząc na Dział 852 Pomoc społeczna, to tam jest 56% wykonania.

Przewodniczący – podsumowując dyskusję należy wskazać, że nie jest naszym obowiązkiem składanie jakiegoś wniosku lub stanowiska Komisji. Proponuję jednak, aby Komisja zajęła następujące stanowisko: Komisja pozytywnie ocenia realizację budżetu Województwa Śląskiego za 9 miesięcy, w szczególności bardzo dobry jest stan budżetu Województwa Śląskiego, po stronie dochodów. Niewątpliwie w dyskusji zwrócono uwagę, że pomimo pewnych niepokoi stan dochodów jest bardzo dobry. Nie chcę wchodzić w polemikę z samorządami innego szczebla. Jednak na tle dyskusji toczącej się w całej Polsce sytuacja budżetu Województwa Śląskiego jest inna. Natomiast, co do pytania, które postawił Pan Radny Stanisław Baczyński myślę, że nie wymaga to stanowiska Komisji. Mamy prawo pytać i jeżeli Pan Sekretarz dopilnuje, aby do wszystkich członków Komisji wpłynęło stanowisko właściwej komórki Urzędu Marszałkowskiego, to wystarczy. Jednak 33,9% wykonania wydatków wymagałoby zajęcia stanowiska. Pan Sekretarz zapisał pytanie. Nie robiłbym z tego wniosku, bo nie ma potrzeby nadawania sprawie takiej rangi.

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – jeżeli chodzi o dobrą sytuację Województwa i problemy dużych miast, to patrząc na artykuły głównie dotyczy to gmin i powiatów, z uwagi na zakres i rodzaj zadań. Wszystkie koszty dróg wojewódzkich pokrywają miasta na prawach powiatu np. oświetlenie. Problem jest wartościowanie zadań i ustalanie rzeczywistych wpływów według kosztów realnych. Województwa mniej podnoszą problemy, bo sytuację mamy dobrą.

Radny Stanisław Baczyński – jest to dobre podsumowanie sytuacji w finansach publicznych, w poszczególnych jednostkach samorządu. Znam budżety gmin, powiatów i Województwa. W najlepszej sytuacji jest Województwo. Patrząc na finansowanie powiatów i nałożone zadania, to tam należy się modlić.

Przewodniczący – zaproponował aby, Komisja przyjęła stanowisko, że pozytywnie ocenia realizację budżetu Województwa Śląskiego za 9 miesięcy, w szczególności bardzo dobry jest stan budżetu Województwa Śląskiego, po stronie dochodów.

Komisja w głosowaniu: za - 5, przeciw - 0, wstrzymał się – 0 przyjęła stanowisko, że pozytywnie ocenia realizację budżetu Województwa Śląskiego za 9 miesięcy,

w szczególności bardzo dobry jest stan budżetu Województwa Śląskiego, po stronie dochodów.

Ad. 4

Wobec wyczerpania tematów posiedzenia Przewodniczący zakończył posiedzenie Komisji.

Protokół sporządził
Grzegorz Motyka

Przewodniczący Komisji
Piotr Czarnynoga