

Protokół Nr 2/14

posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego, które odbyło się 18 grudnia 2014 roku Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach(w godz. 10.00-11.00)

Zawiadomienie o posiedzeniu stanowi załącznik nr 1.

Obrady prowadziła **Przewodnicząca Komisji – Pani Małgorzata Stanioch.**

W posiedzeniu uczestniczyło 8 członków Komisji oraz osoby zaproszone zgodnie z listami obecności stanowiącymi załączniki nr 1 i 2.

Komisja przyjęła jednogłośnie do realizacji podany niżej porządek obrad:

1. Zaopiniowanie projektu uchwały Sejmiku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2028.
2. Zaopiniowanie projektu uchwały Sejmiku w sprawie uchwalenia Budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2015 rok.
3. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego Województwa Świętokrzyskiego za 2014r.
4. Przyjęcie planu pracy Komisji Budżetu i Finansów na I półrocze 2015r.
5. Sprawy różne.

Przebieg posiedzenia

Ad 1 i 2.

Projekty uchwał w sprawach Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2028 i ustalenia Budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2015 rok przedstawiła **Skarbnik Województwa, Pani Maria Fidzińska-Dziurzyńska.**

Poinformowała, że na 2015 rok zaplanowano dochody budżetu województwa na poziomie 614 603 850,99 zł, zaś wydatki w wysokości 689 235 218,12 zł (z czego wydatki bieżące mają stanowić 313 732 921,50 zł, a wydatki majątkowe – 375 502 296,62 zł). Deficyt budżetu województwa w wysokości 74 631 367,13 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów w kwocie 46 700 000,00 zł oraz z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku budżetu województwa wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 27 931 367,13 zł. W budżecie tworzy się rezerwy: ogólną w wysokości 1 000 000,00 zł i celową w wysokości 17 700 000,00 zł, w tym m. in. na zarządzanie kryzysowe. Dochody budżetowe planowane do zrealizowania w 2015 roku są o 1 962 475,35 zł niższe niż zakładane w projekcie uchwały budżetowej na 2014 rok. Oznacza to mniejszą swobodę w dysponowaniu pozyskanymi środkami, jak również w możliwości określania dodatkowych wydatków w 2015 roku. Większość dochodów (67,18%) ma ściśle określone przeznaczenie. Zaznaczyła, że budżet województwa na 2015 rok odzwierciedla sytuację finansów publicznych, w szczególności dotyczącą jednostek samorządu terytorialnego. Jest budżetem dużego kompromisu, w którym priorytetem stała się możliwość dokończenia realizacji zadań wieloletnich, na które pozyskano środki unijne, jak również zabezpieczenie środków na wkład własny do nowego okresu programowania. W zakresie wydatków najwięcej, bo 54% całego budżetu województwa na 2015 rok, mają stanowić wydatki na transport i łączność (będzie to 371 570 549,05 zł). W tym dziale przewidziano środki m. in. na dotacje do pasażerskich przewozów kolejowych, dopłaty za ulgi dla przewoźników, środki na zadania inwestycyjne takie jak zakup taboru kolejowego,

bieżące utrzymanie dróg wojewódzkich, a także zadania inwestycyjne na drogach oraz na realizację projektu „Sieć szerokopasmowa Polski Wschodniej”. Kwotę 49 527 663,00 zł zapisano w dziale Rolnictwo i łowiectwo m. in. na realizację zadań administracji rządowej związanych z utrzymaniem urządzeń melioracyjnych, zadania ochrony przeciwpowodziowej, na realizację działań w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. W pozostałych wybranych działach – na Turystykę zapisano kwotę 41 418 235,63 zł, na wydatki w zakresie Administracji Publicznej przewidziano 76 578 435,23 zł, na Oświatę i wychowanie 17 345 991,77 zł, a na Ochronę zdrowia – 17 201 712,40 zł. W tym ostatnim dziale w porównaniu do roku 2013 nastąpił znaczący spadek o ponad 30 mln zł. Jest to związane z zakończeniem finansowania projektu budowy nowej siedziby szpitala dziecięcego. Na wydatki w dziedzinie Kultury przewidziano 29 309 250,00 zł (czyli więcej niż w 2014 roku), większe niż w ubiegłym roku środki przewidziano również w dziedzinie kultury fizycznej. Jeśli chodzi o samą strukturę wydatków, to projekt budżetu na 2015 rok nie odbiega znacząco od roku 2014. Jest to nadal wysoki – 50% poziom inwestycji. Największe planowane do realizacji zadania inwestycyjne to: Sieć Szerokopasmowa Polski Wschodniej, Zakup taboru kolejowego do obsługi połączeń międzywojewódzkich, Trasy rowerowe Polski Wschodniej (2 projekty – inwestycyjny i promocyjny), rozbudowa drogi wojewódzkiej 755 Ostrowiec – Ożarów na odcinku Ćmielów – Ożarów i Mała Pętla Świętokrzyska.

W dyskusji głos zabrali:

Radny Bogdan Latosiński poruszył kwestię wpływów z poszczególnych źródeł dochodów do budżetu województwa a w szczególności z podatku dochodowego CIT i PIT oraz wyrównania strat dla województw z tytułu zmiany ustawy o dochodach jst, w związku ze znacznym zmniejszeniem się wielkości części subwencji regionalnej.

W dalszej kolejności odniósł się do realności budżetu i wykonania na półrocze ubiegłego roku w dziale 600 – Transport i łączność, i zwrócił uwagę na niedoszacowanie kwot. Wyraził obawy, że sytuacja się powtórzy. Wskazał na nieuzasadniony wzrost dopłat do cen do biletów a także na niskie nakłady na utrzymanie i remonty dróg.

Pani Skarbnik wyjaśniła, że dochody z CIT są szacowane według faktycznego wykonania, które w historii samorządu województwa nie było niższe niż 62 mln zł (w tej chwili wykonanie jest wyższe niż planowane). Planowanie jest ostrożne, na pewno nie ryzykowne.

W budżecie państwa zawsze jest zachowana w rezerwach określona niezbędna kwota na wydatki w dziale – Transport i łączność, które są pokrywane zgodnie z zapotrzebowaniem Departamentu Infrastruktury.

W dalszej kolejności głos zabrał **radny Bartłomiej Dorywalski** nawiązał do podkreślanej przez panią skarbnik racjonalności planowania dochodów oraz wydatków i przeanalizował wskaźniki zamierzonego wzrostu podatku dochodowego od osób fizycznych w odniesieniu do średniorocznego wzrostu podatku od osób prawnych. Zauważył, że w tych latach, kiedy jest stagnacja w podatku od osób fizycznych, wzrost podatku od osób prawnych jest najwyższy. Zapytał, z czego wynika to założenie i jaki przewiduje się wzrost w podatku od osób prawnych od 2015 do 2028 r. Poruszył również temat obliczenia wysokości rezerw w budżecie województwa.

Wyjaśnień udzieliły: **Skarbnik województwa – Pani Maria Fidzińska - Dziurzyńska** oraz **zastępca dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów - Pani Katarzyna Ziółkowska**. W podatku od osób fizycznych PIT jest stała tendencja wzrostowa (która się nie pokrywa w odniesieniu do obydwu podatków). Trend wysokości wpływów z podatku dochodowego

CIT wyliczany jest matematycznie, na każdej sesji są korekty (nie da się przewidzieć, jak sytuacja w tym zakresie będzie wyglądała w 2028 roku). Gdyby przyjąć wytyczne Ministerstwa Finansów, dochody z PIT powinny być znacznie wyższe, ale rzadko kiedy w jst te dochody są wykonywane na szacowanym poziomie. W budżecie województwa w odniesieniu do planowanych dochodów z podatku CIT zastosowano zasadę ostrożności na lata przyszłe (wyhamowano wzrost dochodów). Jeżeli się okaże, że wzrost będzie wyższy, to zostanie dokonana korekta budżetu.

Wpływy z podatku CIT, były już w przeszłości na znacznie wyższym poziomie i wyniosły 130 mln zł, a w ostatnich latach jest różnie - 90 mln zł, 60 mln zł, 70 mln zł (trudno jest wyrokować, jak te wielkości będą się faktycznie kształtowały).

Kwota rezerwy ogólnej została wyliczona algorytmem - 0,5% kwoty wydatków pomniejszone o wydatki inwestycyjne, na wynagrodzenia i pochodne (wraz wydatkami europejskimi na pomoc techniczną, pomniejszone o wysokość długu) i wynosi niewiele ponad 900 tys. zł (po zaokrągleniu - 1 mln zł, nie jest to nawet minimalna kwota, która mogła zostać zaplanowana). W związku ze zmianą ustawy o dochodach jst zmienił się system subwencjonowania województw. Należne dla województwa dotacje zamiast „Janosikowego” są wyliczane w oparciu o wskaźniki ministerstwa i przeznaczone na wymienione w omawianych projektach uchwał cele, co usztywnia budżet województwa po stronie wydatkowej.

Radny Bogdan Latosiński zapytał, jak długo będzie obowiązywała ustawa o zmianie dochodów jst?

Skarbnik Województwa wyjaśniła, że tylko w 2015 roku, w kolejny roku wydany ustawa o dochodach jst zostanie zmieniona.

W związku z brakiem dalszych głosów w dyskusji, **przewodnicząca Komisji** stwierdziła, że budżet został pozytywnie zaopiniowany przez RIO. Jest możliwość kształtowania rozpatrywanych dokumentów przez cały rok i nie zgłoszono konkretnych wniosków o zmiany w ich treści. Przystąpiła do przegłosowania opinii.

Zapytała, kto z członków Komisji opowiada się za pozytywnym zaopiniowaniem projektu uchwały Sejmiku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2028?

Komisja 6 głosami „za” przy 2 głosach wstrzymujących pozytywnie zaopiniowała projekt ww. uchwały (opinia Nr 7/14 stanowi załącznik nr 4 do protokołu).

Przewodnicząca Komisji zapytała, kto z radnych opowiada się za pozytywnym zaopiniowaniem projektu uchwały Sejmiku w sprawie uchwalenia Budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2015 rok.

Komisja 6 głosami „za” przy 2 głosach wstrzymujących pozytywnie zaopiniowała projekt ww. uchwały (opinia Nr 8/14 stanowi załącznik nr 5 do protokołu).

Ad 3.

Skarbnik Województwa - Pani Maria Fidzińska – Dziurzyńska omówiła projekt uchwały w sprawie wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego Województwa Świętokrzyskiego za 2014r.

Zgodnie z art. 268 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, roczne sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego, w której liczba mieszkańców, ustalona przez Główny Urząd Statystyczny, na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok, za który

sporządzono sprawozdanie, przekracza 150 tysięcy, podlega badaniu przez biegłego rewidenta. W wyniku przeprowadzonego w tej sprawie postępowania do 15 grudnia 2014r. wpłynęły cztery oferty, z których trzy spełniały określone wymagania. Najkorzystniejszą ofertę przedłożył Zespół Usług Finansowo – Księgowych Bilans – Servis Spółka z o.o. Grupa Finans – Servis w Kielcach.

Komisja jednogłośnie pozytywnie przegłosowała projekt uchwały. Opinia Nr 9/14 stanowi załącznik nr 6 do protokołu.

Ad 4.

Komisja jednogłośnie bez uwag przyjęła plan pracy na I półrocze 2015r. (załącznik nr 7).

Na tym posiedzenie zakończono.

Przewodnicząca Komisji

Małgorzata Stanioch

Protokół sporządziła:

Barbara Chrzęszczyk