

Protokół nr 6/2024
z posiedzenia
Komisji Budżetu, Gospodarki i Integracji Europejskiej
odbytego 29 listopada 2024 roku

Edyta Krefta - przewodnicząca Komisji Budżetu, Gospodarki i Integracji Europejskiej otworzyła posiedzenie i po powitaniu radnych oraz gości stwierdziła, iż zgodnie z listą obecności aktualnie w posiedzeniu uczestniczy 6 radnych, co wobec składu Komisji wynoszącego 7 osób stanowi kworum pozwalające na podejmowanie prawomocnych decyzji.

Lista obecności stanowi załącznik **nr 1** do niniejszego protokołu.

W posiedzeniu uczestniczyła:

1. Halina Zielonka - Skarbnik Powiatu
2. Ewa Burak - naczelnik Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych
3. Adam Etmański - kierownik Referatu Inwestycji
4. Adrian Wenta - Wicestarosta Lęborski

Porządek obrad:

1. Analiza projektu budżetu Powiatu Lęborskiego na 2025 rok.
2. Zbiorcza opinia do projektu budżetu Powiatu Lęborskiego na 2025 rok.
3. Przyjęcie protokołu z ostatniego posiedzenia Komisji.
4. Sprawy różne.

Ad. 1

Halina Zielonka – Skarbnik Powiatu przedstawiła projekt budżetu Powiatu Lęborskiego na 2025 rok oraz projekt oraz projekt WPF Powiat Lęborskiego na lata 2025-2036.

Projekt budżetu Powiatu Lęborskiego na 2025 rok wraz z wieloletnią prognozą finansową na lata 2025-2036 stanowi załącznik **nr 2** do niniejszego protokołu.

Między innymi poinformowała, iż przedłożony projekt budżetu określa planowane dochody ogółem w wysokości 171.238.050 zł, w tym: dochody bieżące w kwocie 153.893.121 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 17.344.929 zł.

Wydatki ogółem zaplanowano w wysokości 180.079.901 zł, w tym: wydatki bieżące w kwocie 148.908.008 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 31.171.893 zł. Zaplanowany deficyt budżetu na rok 2025 w wysokości 8.841.851 zł przewiduje się pokryć w całości przychodami pochodzącymi z wolnych środków.

Zaplanowane przychody ogółem w wysokości 10.663.035 zł pochodzić będą: z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 9.063.035 zł oraz przychodów ze sprzedaży innych papierów wartościowych w wysokości 1.600.000 zł.

Rozchody ogółem zaplanowano w wysokości 1.821.184 zł, w tym: wykup papierów wartościowych w wysokości 1.600.000 zł oraz spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów w wysokości 221.184 zł.

Dalej poinformowała, iż przy ustalaniu wydatków przyjęto:

- średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych o 4,1% w stosunku do roku 2024;
- wynagrodzenia dla nauczycieli ustalono zgodnie z Kartą Nauczyciela, zatwierdzonymi planami organizacyjnymi oraz rozporządzeniem MEN w sprawie minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego;
- dla pracowników obsługi i administracji przyjęto wynagrodzenia na poziomie obowiązujących angaży w 2024 roku, zwiększone o skutki podwyżki wynikające ze wzrostu minimalnego wynagrodzenia a dla osób, których przedmiotowy skutek nie objął zaplanowano wzrost wynagrodzenia zasadniczego średnio o 8,5% brutto do etatu.

Dodała, iż skutek finansowy tej podwyżki fakultatywnej w całym powiecie będzie oscylował w granicach 2,2 mln zł.

Radny Ryszard Wentka przekazał, iż przed przystąpieniem do przygotowania projektu tego budżetu zmieniły się przepisy regulujące sposób przygotowania budżetu. Z jednej strony zmieniła się ustawa o finansach publicznych ale jest to drobiazg w porównaniu z tym, że w tej chwili budżet powinien opierać się na nowej ustawie o dochodach j.s.t. Ustawa ta nie została uwzględniona w podstawie prawnej uchwały budżetowej i nigdzie nie została przywołana.

Druga sprawa, że w uzasadnieniu do projektu budżetu Pani Skarbnik wspomina, że jest nowa ustawa nie podając jej nazwy ani publikatora i czy jest to faktycznie ustawa o dochodach j.s.t. trzeba się jedynie domyślać. Nie ma też wyjaśnienia na czym te zmiany polegają.

Dalej stwierdził, iż również w uzasadnieniu jest napisane, że projekt tego budżetu został przygotowany m.in. w oparciu o pismo Ministra Finansów z dnia 14.10.2024 r., czyli już po wejściu w życie tej nowej ustawy. Wobec powyższego zapytał czy kwoty, które zostały nam przekazane są wyliczone w oparciu o nową ustawę o dochodach j.s.t. czy oparto się jeszcze na starych przepisach. Dobrze byłoby również poinformować radnych, czy na tej nowej ustawie Powiat zyskał czy stracił.

Edyta Krefta – przewodnicząca Komisji poinformowała, iż przepisy przywoływanej przez radnego Ryszarda Wentę ustawy, które nas dotyczą wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r. Dodała, że projekt budżetu powinien być przygotowywany według aktualnych przepisów prawa.

Radny Ryszard Wenta stwierdził, iż skoro jest tak, to według starych przepisów Powiat powinien otrzymać subwencję oświatową, a Pani Skarbnik przekazała, iż już nie ma subwencji oświatowej, tylko jest subwencja ogólna - według nowej ustawy. Zapytał, jak można wprowadzać kwoty według nowej ustawy, skoro nie jest ona przywołana w przepisach na których oparto się opracowując ten budżet. Jeszcze raz poprosił aby pokazać w tabelarycznym zestawieniu, czy zyskaliśmy czy straciliśmy na nowych przepisach.

Dalej przekazał, iż zgodnie z zadaniami przygotowania uchwały budżetowej powinno być podane przewidywane wykonanie na koniec roku 2024 oraz stan na przyszły rok. W tabeli na stronie 3 uzasadnienia są podane wpływy do budżetu z udziału w PIT i CIT oraz subwencja ogólna, bez podania ile to wynosiło w 2024 roku. Według jego wyliczeń, z materiałów i notatek które posiadał, wynika, że różnica wynosi 18 mln zł a nie 6 mln jak podała Pani Skarbnik. Sama różnica planowana z udziału w podatku PIT jest bardzo znaczna w stosunku do tego roku. Czy te dochody były zmieniane w ubiegłym roku tego nie wie, gdyż brakuje takich danych w uzasadnieniu. Jego zdaniem radni powinni mieć takie porównanie, ile Powiat otrzymał w tym roku i jaki jest plan na rok 2025. Jeszcze raz zaznaczył, iż przygotowanie takiego porównania wynika z przyjętej w 2021 roku uchwały w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Halina Zielonka - Skarbnik Powiatu odpowiadając poinformowała, iż nigdy w projekcie uchwały budżetowej nie powoływano się na ustawę o dochodach j.s.t. Podstawa prawna, która jest przywołana w zakresie ustaw zmieniających dotyczy tego, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące.

Jeśli chodzi o dochody z PIT oraz CIT podstawą do ujęcia w projekcie budżetu nie jest ustawa o dochodach j.s.t. tylko przytoczone pismo Ministra Finansów. Ponieważ nastąpiła tak duża zmiana tej ustawy dlatego w uzasadnieniu bardzo szeroko zostało pokazane wszystko to, co Powiat otrzymał w decyzji Ministra Finansów – jak jest liczony PIT, CIT i subwencja. Jej zdaniem informacje te są podane szerzej niż było to dotychczas.

Co do pytania czy Powiat stracił, czy zyskał stwierdziła, iż my jako Powiat nie mamy takich danych ile zamieszkałych osób pracuje, ile podatku płacą przedsiębiorcy, żeby w sposób wiarygodny oszacować te dochody, dlatego takie informacje otrzymujemy z Ministerstwa Finansów. Wyjaśniła, iż podana przez nią informacja, że na rok 2025 otrzymaliśmy 6,6 mln zł więcej, wynika dokładnie z zestawienia ile środków otrzymaliśmy dotychczas w zakresie PIT, CIT i wszystkich subwencji w stosunku do planowanych na 2025 r. Do tych wyliczeń nie był brany plan wyjściowy środków na 2024 r.

Radny Ryszard Wenta przekazał, iż skoro jest taki wymóg prawny, aby podawać takie porównania przewidywanych dochodów za rok 2024 i planowanych na 2025 rok to chciałby, aby takie zestawienie przygotować i przekazać wszystkim radnym.

Halina Zielonka – Skarbnik Powiatu stwierdziła, iż taki wymóg dotyczy jednostek organizacyjnych, które składają do nas projekt budżetu.

Radny Ryszard Wenta stwierdził, iż zapis z uchwały Rady Powiatu Lęborskiego z 2021 roku dotyczy przygotowania projektu budżetu Powiatu, a nie jednostek. Następnie przytoczył zapisy paragrafu 7 załącznika do powyższej uchwały:

„Materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej sporządza się w formie tabel zawierających przewidywane wykonanie roku bieżącego oraz plan na projektowany rok budżetowy”.

Dalej poinformował, iż w części tabel są zamieszczone takie informacje, lecz według jego wiedzy są to kwoty z projektu budżetu na 2024 rok a nie kwoty przewidywanego wykonania za 2024 rok, dlatego nie wiadomo co porównywać.

Edyta Krefta – przewodnicząca Komisji zwracając się do radnego Ryszarda Wenty zapytała czy w ubiegłym roku było sporządzone takie zestawienie o którym mówi.

Radny Ryszard Wenta stwierdził, iż to czy tak było nie jest przedmiotem tej dyskusji. Dodał, iż chciałby aby jeszcze przed sesją budżetową takie zestawienie przygotować, gdyż byłby to istotny dla radnych materiał porównawczy.

Halina Zielonka – Skarbnik powiatu przekazała, iż wszystkie elementy porównawcze zamieszczone w uzasadnieniu są w formule: projekt budżetu na 2024 r. do projektu budżetu na 2025 r. Jest tak dlatego, gdyż w trakcie roku budżetowego dotacje otrzymane od Wojewody uległy zwiększeniu. Natomiast porównania środków z PIT, CIT i subwencji w budżecie nie ma. Gdyby przyjąć początek roku 2025 do początku roku 2024 to byłoby to niemiarodajne dlatego, iż otrzymaliśmy w marcu aż o 8 mln zł subwencji więcej z przeznaczeniem na 30% podwyżki dla nauczycieli. Gdyby zrobić porównanie początku roku do początku roku, niewiele by to dało informacji poznawczej, gdyż te środki na podwyżki są już w projektowanym na 2025 r. budżecie.

Dodała, iż przedłożony projekt budżetu na 2025 rok niczym się nie różni od projektów przygotowywanych w ubiegłych latach.

Radny Ryszard Wenta stwierdził, iż nie jest to żadnym wytłumaczeniem w stosunku do uregulowań prawnych w zakresie wymaganych materiałów do projektu budżetu. Być może poprzedni radni nie wymagali takich informacji, ale on chciałby, aby jakość materiałów była zgodna z obowiązującymi przepisami.

Edyta Krefta – przewodnicząca Komisji stwierdziła, iż jej zdaniem przedłożony projekt budżetu jest sporządzony zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Radny Ryszard Wenta przekazał, iż skoro to nie wynika z przepisów, to chciałby aby na zasadzie jego wniosku takie porównanie radnym jeszcze przed sesją przedstawić.

Radna Hanna Kurs zapytała o ile procentowo wzrosły planowane dochody Powiatu z podatku dochodowego PIT.

Edyta Krefta – przewodnicząca Komisji poinformowała, iż przyjęte do projektu budżetu na 2025 r. dochody z PIT, są to dochody z roku 2024 zwaloryzowane o 37,1 %.

Dalej radny Ryszard Wenta nawiązał do zaplanowanej na 2025 r. kwoty 1,6 mln zł obligacji. Przypomniiał, iż na ostatnim posiedzeniu Komisji oraz na sesji radni otrzymali informację, której tutaj nie ma, że nastąpi zmniejszenie wydatków w jednostkach oświatowych o 1 mln zł. Do tego zaplanowana jest kwota wolnych środków w wysokości 9,1 mln zł. Wobec powyższego zapytał czy w tej sytuacji są nam potrzebne te obligacje.

Skarbnik Powiatu przekazała, iż na tym etapie konstrukcji budżetu zawsze zakładaliśmy zaciągnięcie zobowiązań do wysokości spłaconych obligacji. Oczywiście zawsze tę kwotę można zamienić na wolne środki, ale należy pamiętać, że realizujemy różne projekty, jesteśmy na etapie składania wniosków i Powiat musi mieć środki na wkład własny do tych projektów. Dodała, iż taką konstrukcję budżetu, że zakłada się wyemitowanie obligacji, uważa za zasadną dopóki nie ma informacji ile będzie konkretnie wolnych środków.

Radny Ryszard Wenta zapytał czy w dochodach majątkowych nie planuje się środków ze sprzedaży mienia.

Skarbnik Powiatu poinformowała, że nie są zaplanowane takie środki, są tylko środki uzyskane z odszkodowania.

Następnie radny Ryszard Wenta poinformował, iż wraz z radną Hanną Kurs składał wniosek do projektu budżetu na 2025 rok dotyczący modernizacji drogi powiatowej w Okalicach. Zapytał, czy na ten wniosek zostanie udzielona odpowiedź.

Adrian Wenta – Wicestarosta przekazał, iż odpowiedź z pewnością została udzielona.

Radny Ryszard Wenta poinformował, iż odpowiedź którą otrzymał dotyczyła tego, że została opracowana dokumentacja projektowa, a wniosek dotyczył wykonania tej modernizacji w 2025 roku.

Adrian Wenta – Wicestarosta przekazał, iż proces inwestycyjny w naszym powiecie trwa minimum trzy lata. Najpierw opracowuje się dokumentację, następnie pyta się gminę, która inwestycja jest dla niej ważna i czy ją dofinansuje i na koniec Powiat ubiega się o dofinansowanie ze środków rządowych.

Radny Ryszard Wenta stwierdził, iż zwykle zasady wymagały by tego, żeby odpowiedzieć na wniosek.

Adrian Wenta – Wicestarosta jeszcze raz podkreślił, iż odpowiedź została udzielona, a na to aby doprecyzować konkretny termin realizacji wniosku było za dużo niewiadomych. Dodał, iż radny Ryszard Wenta doskonale o tym wie.

Dalej radny Ryszard Wenta przekazał, iż 6 radnych złożyło drugi wniosek do budżetu na 2025 rok o zabezpieczenie środków na realizację zadań z zakresu kultury. Na ten wniosek też nie została udzielona odpowiedź.

Tomasz Litwin – Starosta Lęborski stwierdził z całą pewnością, że odpowiedź na powyższy wniosek została udzielona.

Radny Ryszard Wenta potwierdził, iż otrzymał odpowiedź w której poinformowano, iż o środki na realizację zadań wymienionych we wniosku należy ubiegać się w postępowaniu grantowym.

Ad.2

Edyta Krefta – przewodnicząca Komisji poinformowała, iż do Komisji wpłynęły pozytywne opinie Komisji merytorycznych do projektu budżetu Powiatu na 2025 rok oraz WPF na lata 2025-2036.

Opinie stanowią kolejno załączniki:

Załącznik **nr 3** – opinia Komisji Bezpieczeństwa, Transportu i Ochrony Środowiska.

Załącznik **nr 4** – opinia Komisji Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki.

Załącznik **nr 5** – opinia Komisji Rodziny, Zdrowia i Opieki Społecznej.

Następnie Edyta Krefta – przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie zbiorczą opinię Komisji do projektu budżetu Powiatu Lęborskiego na 2025 r. oraz wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Lęborskiego na lata 2025-2036.

Komisja w obecności 6 radnych – 5 głosami „za” przy 1 głosie „wstrzymującym” przyjęła powyższą opinię, która stanowi załącznik **nr 6** do niniejszego protokołu.

Ad.3

Komisja w obecności 6 radnych – jednogłośnie przyjęła protokół nr 5/2024 z posiedzenia odbytego 18 listopada 2024 roku.

Ad.4

Pan Tomasz Litwin – Starosta Lęborski odnosząc się do zarzutu radnej Alicji Zajączkowskiej, iż przy odpowiedzi nie zostały zachowane terminy wynikające z KPA (najpóźniej w ciągu miesiąca) poinformował, iż odpowiedzi na wnioski złożone przez grupę radnych do budżetu Powiatu Lęborskiego na 2025 rok zostały udzielone w ustawowym terminie.

Wobec zrealizowania porządku dzisiejszych obrad Edyta Krefta – przewodnicząca Komisji zamknęła posiedzenie.

Protokołowała:
Beata Młynarczyk