

PROTOKÓŁ NR 15/25 Z POSIEDZENIA KOMISJI BUDŻETU I FINANSÓW W DNIU 26 MAJA 2025 ROKU

Przewodniczący Komisji Piotr Skrabaczewski na podstawie listy obecności (załącznik nr 1) stwierdził prawomocność obrad – obecnych 3 członków Komisji. Po czym przystąpił do realizacji następującego porządku posiedzenia:

- 1) opiniowanie projektów uchwał na najbliższą sesję Rady Powiatu:
 - a) w sprawie zmian w budżecie Powiatu Tarnogórskiego na 2025 rok (druk nr 49/2025),
 - b) w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2025-2039 (druk nr 50/2025),
- 2) informacja dotycząca wydatków i dochodów, bieżących i majątkowych Powiatu Tarnogórskiego przeznaczanych na oświatę, wykonania za 2023 i 2024 roku oraz planu na 2025 rok sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za 2024 rok,
- 3) przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji,
- 4) sprawy bieżące.

Ad 1a)

Mariusz Dzwonkowski Skarbnik Powiatu przedstawił projekt uchwały w sprawie zmian w budżecie Powiatu Tarnogórskiego na 2025 rok. Ponadto poinformował, że ww. projekt uchwały może ulec zmianie ze względu na odbywającą się w dniu dzisiejszym rozprawę sądową dotyczącą potrącenia przez Powiat kar umownych „firmie Robirex”. Przypomniał, że mówił o tej sprawie na poprzednim posiedzeniu.

Przewodniczący Komisji, w związku z brakiem pytań, poprosił o wyrażenie opinii do ww. projektu uchwały.

Wyniki głosowania: obecnych – 3, „za” – 3, „przeciw” – 0, „wstrzymało się” – 0, nie głosowało – 0. Komisja wydała opinię pozytywną.

Ad 1b)

Skarbnik Powiatu przedstawił projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2025-2039.

Przewodniczący Komisji, w związku z brakiem pytań, poprosił o wyrażenie opinii do ww. projektu uchwały.

Wyniki głosowania: obecnych – 3, „za” – 3, „przeciw” – 0, „wstrzymało się” – 0, nie głosowało – 0. Komisja wydała opinię pozytywną.

Przybył radny Jarosław Czapla.

Ad 2)

Skarbnik Powiatu przedstawił informację dotyczącą wydatków i dochodów, bieżących i majątkowych Powiatu Tarnogórskiego przeznaczanych na oświatę, wykonania za 2023 i 2024 roku oraz planu na 2025 rok sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za 2024 rok (załącznik nr 2). Powiedział m.in.: „jeżeli byśmy spojrzeli na lata przede wszystkim 2023 a w głównej mierze 2024 no to to jest, może się trochę okazać szokujące ale na oświacie tutaj zarobiliśmy globalnie”.

Poinformował, że rok 2023 „wyszedł na plus” i jest to kwota 166 tys. zł.

Po czym omówił dochody i wydatki przeznaczone na oświatę w latach 2023-2025. Ponadto przedstawił rozliczenie środków przeznaczonych na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą w latach 2023-2024 oraz w 2025 roku według planu na dzień 30 kwietnia br. Podsumowując powiedział, że głównymi przyczynami „dobrego wyniku” jest sukces akcji „Uczę się w TG”, dzięki której pozyskano uczniów także z ościennych powiatów. Nabór był „dość duży z wykorzystaniem tej samej infrastruktury”. Pod koniec 2024 roku Powiat otrzymał zaliczki na projekty

unijne, których nie był w stanie wydać dlatego zostały ujęte w planie na 2025 rok. W 2024 roku bardzo pozytywnie oddziaływały na wynik budżetu, natomiast w tym roku oddziałują negatywnie. Ponadto powiedział, że w 2024 roku było niższe zaangażowanie środków na wydatki inwestycyjno-remontowe, co zmienia się w tym roku. Następnie powiedział, że kolejną przyczyną dobrego wyniku były oszczędności wynikające z zakupu przez kilka jednostek oświatowych „kompensatorów mocy biernej”, co również wpływa na zmniejszenie kosztów prowadzonej działalności. Po czym powiedział, że rok 2025 „na moment obecny po planie według stanu na 30 kwietnia nie wygląda tak różowo”, bo ostateczny wynik na działalności oświatowej, to jest strata około 10,3 mln zł. Pozytywne jest to, że wynik dotyczący procesu kształcenia jest dodatni i stanowi około 1,7 mln zł. Wynik uwzględniający funkcjonowanie Powiatowego Zespołu Obsługi Finansowej Oświaty (PZOFO) jest nieznacznie ujemny i wynosi około 294 tys. zł. Odnosząc się do działalności inwestycyjnej podkreślił, że ważne jest „aby infrastrukturę rozwijać w kontekście przyszłości i pozyskiwania uczniów”. Planowane dochody w tym zakresie, to 18 mln zł a wydatki 28 mln zł.

Przewodniczący Komisji powiedział, że przyzwyczajony jest do tego, że oświata na poziomie gminnym generuje konieczność dopłat, więc to co powiedział Skarbnik jest dla niego „zaskoczeniem”. Następnie zapytał ile placówek oświatowych ma Powiat i poprosił o informację na temat ilości liceów i techników.

Jolanta Sorn-Tomczewska główny specjalista w Wydziale Zarządzania Jednostkami Oświatowymi (KNZ) odpowiedziała, że jeśli chodzi o rok w oświacie, to sytuacja jest dynamiczna, „bo każdego roku inna rzeczywistość jest do września a inna od września”. Dane można przedstawić w dwojaki sposób czyli to co było w zasobach do września i od września. Po czym poinformowała, że dane dotyczące m.in. ilości szkół, ilości oddziałów w poszczególnych szkołach zostały zawarte w „informacji o realizacji zadań oświatowych”, natomiast nie ma tam mowy o środkach

finansowych, bo ww. informacja dotyczy roku szkolnego a nie budżetowego. Następnie powiedziała, że do roku 2015 Powiat otrzymywał środki finansowe według stanu na 30 września roku poprzedniego. W 2015 roku sposób finansowania zadań oświatowych w całym kraju uległ zmianie. Po czym powiedziała, że Powiat otrzymał środki na 2025 rok według stanu na 15 maja i odkąd dowiedzieli się o ich wysokości, to cały czas liczą na to, „że Minister naprawi swój błąd” polegający na tym, że źle oszacował potrzeby oświatowe w szkole przysposabiającej do pracy i taki problem występuje w całym kraju. Dlatego jest przedmiotem dyskusji na forum Śląskiego Związku Gmin i Powiatów oraz Związku Powiatów Polskich. Nie wiadomo jak ten problem zostanie rozwiązany.

Z korespondencji wynika, że „Minister wyrówna te kwoty w trybie zwiększenia albo zmniejszenia ilości zadań ale nie nastąpi to w roku 2025, tylko w latach następnych”, w związku z tym powstał problem dotyczący finansowania zadań bieżących. Z przedstawionego przez Skarbnika zestawienia wynika, że środki, które Powiat do roku 2024 otrzymywał w ramach subwencji były wydawane na bieżąco. Wyjaśniła, że z „subwencji” finansowane są dotacje dla szkół publicznych i niepublicznych jak również wydatki bieżące szkół. Po czym powiedziała: „i tutaj jak popatrzymy na te wyniki, to te wyniki właściwie pokrywają się, udało nam się można by powiedzieć i tutaj chciałabym, daleka jestem od takiego wniosku, że zarobiliśmy, zmieściliśmy się w tych środkach publicznych, które otrzymaliśmy”. Następnie powiedziała, że w roku 2025 sytuacja może być trudna, bo plany, które są to są „plany na dzień dzisiejszy” a sektor szkolnictwa niepublicznego się rozwija. Dodała: „i w tej substancji finansowej nie mamy środków, które otrzymamy w tym roku”. Wyjaśniła, że z powodu zmiany sposobu finansowania na niektóre zadania, które są realizowane i finansowane w ramach dotacji Powiat otrzyma środki dopiero za 2 lata. Następnie poinformowała, że dysponuje danymi dotyczącymi ilości uczniów w poszczególnych typach szkół według stanu na 30 września i zapytała czy ma je przedstawić.

Przewodniczący Komisji poprosił o przedstawienie tych informacji.

Główny specjalista w KNZ przedstawiła stosowne i ponownie zwróciła uwagę, że Powiat otrzymuje środki finansowe według stanu na 15 maja roku poprzedniego, w sytuacji gdy nabór był wysoki z powodu podwójnego rocznika. Zapewniła, że będą śledzić to jak sytuacja będzie wyglądała w roku następnym dlatego, że „następne zaciągnięcie danych statystycznych do obliczenia środków finansowych według nowych zasad będzie na 15 czerwca 2025 roku”. Podkreśliła, że dane statystyczne nie będą spójne i dodała: „dawniej mieliśmy spójne te dane: stan uczniów we wrześniu obrazował nam stan finansów, których mogliśmy się spodziewać w następnym roku”.

Przewodniczący Komisji zapytał czy wiadomo ile trzeba mieć pieniędzy we wrześniu na dołożenie do oświaty.

Skarbnik Powiatu odpowiedział, że z informacji pozyskanych od PZOFO wynika, że do tego co mają obecnie trzeba będzie dołożyć około 4 mln zł. Dodał: „jest to szacunek na ten moment, wiadomo, że to się jeszcze będzie zmieniać w dalszej części roku”.

Przewodniczący Komisji zapytał czy tak sytuacja wygląda co roku czy wynika to z tego, że „daty i ilości się rozjechały”.

Skarbnik Powiatu odpowiedział, że często w drugiej połowie roku były dokładane środki, bo zazwyczaj startowali z mniejszą ilością w planie niż potrzebowali. Kwoty były różne. W zeszłym roku wyglądało to dość pozytywnie ale we wcześniejszych latach trzeba było dołożyć nawet 5-6 mln zł.

Główny specjalista w KNZ odpowiedziała, że podwyżki dla nauczycieli zostały ujęte w kwocie „potrzeb” jaką Powiat otrzymał i dodała: „początkowo była planowana podwyżka w wysokości 4,1% wynagrodzeń, oczywiście mówimy o wynagrodzeniach zasadniczych, natomiast później doszło do zwiększenia tego procentowego udziału podwyżek do 5%

i Powiat otrzymał te środki w ramach pierwszej transzy, w której była określona wysokość potrzeb i ona się zamykała w kwocie łącznej 153 905 492 zł, natomiast 1 486 531 zł dostaliśmy w ramach tej zwiększonej puli z przeznaczeniem na wynagrodzenia a to jest wartość oszacowana w potrzebach na 0,9% podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli". Ponadto powiedziała, że jeśli chodzi o wnioski z przeprowadzonej przez nich analizy wszystkich zmian w prawie, które skutkują potrzebą zwiększenia środków finansowych na oświatę, to niepokojący jest fakt, że za chwileczkę wejdzie zmiana ustawy Karta Nauczyciela. Zmiana przewiduje zwiększenie z trzymiesięcznych do sześciomiesięcznych odpraw emerytalnych dla nauczycieli i jeżeli wejdzie, to z mocą od tego roku, to może to dotknąć Powiat jeżeli chodzi o wzrost „nieperiodycznych wynagrodzeń”, które trzeba wypłacić bez względu na posiadane środki z budżetu państwa. Tego na pewno nie widać w środkach finansowych, które zostały oszacowane w tym roku dla Powiatu. Myśli, że jest to problem wszystkich samorządów w Polsce. W zależności od zmieniających się przepisów prawa będą się zmieniały potrzeby finansowania zadań realizowanych przez placówki publiczne. Nie dotyczy to placówek niepublicznych, ponieważ budżet na te placówki według planu w kwocie 45 mln zł nie przewiduje już z tego tytułu wzrostu. Niemniej jednak Powiat jest zobligowany do finansowania wzrostu zadań. Jeżeli przybywa uczniów w tych placówkach i szkołach, to Powiat musi je dotować bez względu na to czy otrzyma środki z budżetu państwa w tej chwili czy w przyszłości.

Przewodniczący Komisji zapytał ilu pracowników liczy PZOFO.

Główny specjalista w KNZ odpowiedziała, że może istotniejsza jest ilość etatów ale na chwilę obecną nie dysponuje tymi danymi, postara się je uzupełnić.

Anna Kubica Wicestarosta Tarnogórski zapytała, w której szkole można spodziewać się „bumu emerytalnego”.

Główny specjalista w KNZ odpowiedziała, że przejście na emeryturę następuje na wniosek nauczyciela. Myśli, że jeżeli ktoś ma uprawnienia i nie przeszedł jeszcze na emeryturę, to będzie czekał na zmianę przepisów. Po czym powiedziała, że nauczycieli dyplomowanych według szacunku na 15 maja jest 442, nie ma informacji ilu z nich może przejść na emeryturę. Będą musieli się tym tematem zainteresować zwłaszcza, że jest konieczność zmiany regulaminu wynagradzania. Przypomniała, że ww. regulamin, jest przepisem prawa miejscowego uchwalanym przez Radę Powiatu. Dodała: „na razie czekamy na te zmiany żeby ostrożnie procedować żebyśmy dali godne wynagrodzenia ale tak godne na jakie nas stać”. Następnie powiedziała, że z informacji medialnych oraz od „gremiów”, o których wcześniej mówiła, pozyskują informację, że może być duży problem dla Powiatu jeżeli chodzi o „bardzo dobrą” realizację praktyk zawodowych uczniów poprzez praktyki zagraniczne. Powodem będzie wysoki koszt związany z pracą nauczyciela-opiekuna. To samo dotyczy wycieczek. Po czym omówiła to zagadnienie w oparciu o wyrok Naczelnego Sądu Administracyjnego.

Ad 3)

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie protokół nr 14/25 z posiedzenia Komisji w dniu 28 kwietnia 2025 roku.

Wyniki głosowania: obecnych – 4, „za” – 4, „przeciw” – 0, „wstrzymało się” – 0, nie głosowało – 0. Protokół został przyjęty.

Ad 4)

Skarbnik Powiatu poinformował, że Radca prawny Starostwa powiadomił go, że zapadł wyrok w sprawie „firmy Robirex”. Sąd utrzymał w mocy wyrok z dnia 21 lipca 2021 roku i zasądził od Powiatu kwotę główną 749 273 zł wraz z ustawowymi odsetkami. Po czym powiedział, że kwoty jakie wstępnie oszacowali to: 800 tys. zł jako kwota główna, 450 tys. zł na

odsetki oraz około 150 tys. zł jako koszty postępowania. Łącznie będzie to kwota około 1,4 mln zł.

Przewodniczący Komisji zapytał z czego będą pochodziły te środki.

Skarbnik Powiatu odpowiedział, że z wyniku za lata ubiegłe czyli z przychodów z nadwyżki budżetowej.

Przewodniczący Komisji podsumował, że Komisja przyjmuje tą informację do wiadomości oraz to, że autopoprawka do projektu uchwały pojawi się na jutrzejszej sesji.

Skarbnik Powiatu wyjaśnił, że zostaną przygotowane dwie autopoprawki: do budżetu i do Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) i jutro przed sesją odbędzie się posiedzenie Zarządu w tej sprawie. Dodał, że wskaźniki w WPF zmieniają się „dramatycznie”.

Przewodniczący Komisji powiedział, że na jutrzejszej sesji poinformuje, że konieczność wprowadzenia ww. autopoprawek została omówiona przez Komisję na dzisiejszym posiedzeniu.

Porządek posiedzenia Komisji został wyczerpany. Na tym zakończono posiedzenie Komisji.

Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów

(-) Piotr Skrabaczewski