



KS-K.0014.1.7.2019

**Wniosek Komisji Rewizyjnej**  
**Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego**  
**z dnia 6 maja 2019 r. w sprawie udzielenia**  
**Zarządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego absolutorium**

Komisja Rewizyjna Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego zgodnie z obowiązkami wynikającymi z ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 512.) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz w oparciu o Statut Województwa Kujawsko-Pomorskiego uchwalony 23 marca 1999 r. uchwałą Nr 72/99 (t.j. Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. z 2008 r. Nr 158, poz. 2465 z późn. zm.) rozpatrzyła:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2018 rok przyjętego uchwałą Nr XL/660/17 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 18 grudnia 2017 r. w sprawie budżetu województwa na rok 2018 z późn. zm., wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej,
- sprawozdanie z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2018 rok,
- sprawozdanie finansowe Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2018 rok wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego,
- informację o stanie mienia województwa.

Skład osobowy Komisji Rewizyjnej Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego powołany został uchwałą Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr I/7/18 z dnia 19 listopada 2018 r. Przewodniczącego komisji powołano na podstawie uchwały Nr I/19/18 z dnia 19 listopada 2018 roku.

W wyniku przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną czynności sprawdzająco-kontrolnych, uwzględnieniu stanowiska komisji stałych Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz po rozpatrzeniu:

- opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej, która zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa za rok 2018,
- sprawozdania finansowego Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2018 rok wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta,
- sprawozdania z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2018 rok,
- informacji o stanie mienia Województwa.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że sprawozdania i dokumenty rzetelnie i jasno przedstawiają wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na dzień 31 grudnia

2018 roku oraz jego sytuacji budżetowej za rok obrotowy 2018, a komisje zaopiniowały pozytywnie wykonanie budżetu za 2018 rok.

W świetle powyższych ustaleń Komisja Rewizyjna Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego stwierdza, że budżet Województwa Kujawsko-Pomorskiego za rok 2018 został wykonany zgodnie z uchwałą Nr XL/660/17 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 18 grudnia 2017 r. z późn. zm.

Uchwała Nr XL/660/17 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 18 grudnia 2017 r. była zmieniana w trakcie roku budżetowego 19 razy, w tym 4 razy przez Sejmik Województwa Kujawsko-Pomorskiego i 15 razy przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego, co w konsekwencji skutkowało zmianą planowanych dochodów z kwoty 951.599.144,00 zł na kwotę 832.209.678,69 zł oraz planowanych wydatków z kwoty 986.599.144,00 zł na kwotę 893.209.678,69 zł.

Komisja Rewizyjna Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego zgodnie z art. 30 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych **opiniuje pozytywnie** sprawozdanie finansowe Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2018 r., wykonanie budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2018 rok, sprawozdanie z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2018 rok oraz informację o stanie mienia i stawia wniosek o **udzielenie** Zarządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego **absolutorium**.

#### Uzasadnienie

W wyniku przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną czynności sprawdzająco-kontrolnych ustalono:

Planowane dochody budżetu województwa w 2018 r. po zmianach wyniosły **832.209.678,69 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **793.069.080,42 zł**, co stanowi **95,30 %** kwoty planowanej.

Dochody województwa pochodzą z następujących źródeł:

1. Udziały w podatkach – plan wynosił **276.691.216,00 zł**, wykonanie – **286.636.392,52 zł**, co stanowi **103,59 %** kwoty planowanej,
2. Subwencje – plan wynosił **196.379.374,00 zł**, wykonanie – **196.379.374,00 zł**, co stanowi **100,00 %** kwoty planowanej,
3. Pozostałe dochody własne uzyskiwane przez Województwo i jednostki budżetowe – plan wynosił **27.921.598,00 zł**, wykonanie – **32.654.531,00 zł**, co stanowi **116,95 %** kwoty planowanej,
4. Dotacje i środki finansowe na finansowanie zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych – plan wynosił **239.372.990,00 zł**, wykonanie – **200.494.609,00 zł**, co stanowi **83,76 %** kwoty planowanej, w tym:
  - a) z budżetu państwa – budżet środków europejskich – plan wynosił **165.771.736,00 zł**, wykonanie – **132.387.663,03 zł**, co stanowi **79,86 %** kwoty planowanej,
  - b) z budżetu państwa – budżet środków krajowych – plan wynosił **68.339.363,00 zł**, wykonanie – **64.628.472,20 zł**, co stanowi **94,57 %** kwoty planowanej,

c) z innych źródeł zagranicznych – plan wynosił **817.666,00 zł**, wykonanie – **877.182,89 zł**, co stanowi **107,28 %** kwoty planowanej,

d) z funduszy celowych – plan wynosił **1.111.282,00 zł**, wykonanie – **938.277,05 zł**, co stanowi **84,43%** kwoty planowanej,

e) od jednostek samorządu terytorialnego – plan wynosił **3.322.383,00 zł**, wykonanie – **1.652.506,83 zł**, co stanowi **49,74 %** kwoty planowanej,

f) z pozostałych źródeł – plan wynosił **10.560,00 zł**, wykonanie – **10.507,00 zł**, co stanowi **99,50 %** kwoty planowanej.

5. Dotacje i środki na finansowanie zadań pozostałych – plan wynosił **91.844.500,69 zł**, wykonanie – **76.904.173,90 zł**, co stanowi **83,73 %** kwoty planowanej, w tym:

a) z budżetu państwa – budżet środków krajowych – plan wynosił **64.992.104,69 zł**, wykonanie – **60.029.432,39 zł**, co stanowi **92,36 %** kwoty planowanej,

b) od jednostek samorządu terytorialnego – plan wynosił **10.783.713,00 zł**, wykonanie – **10.207.617,36 zł**, co stanowi **94,66 %** kwoty planowanej,

c) z funduszy celowych – plan wynosił **16.068.683,00 zł**, wykonanie – **6.667.124,15 zł**, co stanowi **41,49 %** kwoty planowanej.

Planowane wydatki budżetu województwa w 2018 roku po zmianach wyniosły **893.209.678,69 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **816.078.856,11 zł**, co stanowi **91,36 %** kwoty planowanej.

Na powyższe kwoty składają się:

1. **Dział 010** – Rolnictwo i łowiectwo – plan wynosił **18.649.443,00 zł** wykonanie – **17.113.725,10 zł**, co stanowi **91,77 %** kwoty planowanej,

2. **Dział 050** – Rybołówstwo i rybactwo – plan wynosił **743.000,00 zł**, wykonanie – **516.955,19 zł**, co stanowi **69,58 %** kwoty planowanej,

3. **Dział 150** – Przetwórstwo przemysłowe – plan wynosił **15.417.664,00 zł**, wykonanie – **15.277.080,72 zł**, co stanowi **99,09 %** kwoty planowanej,

4. **Dział 500** – Handel – plan wynosił **310.000,00 zł**, wykonanie – **291.327,80 zł**, co stanowi **93,98 %** kwoty planowanej,

5. **Dział 600** – Transport i łączność – plan wynosił **353.438.379,00 zł**, wykonanie – **318.616.435,08 zł**, co stanowi **90,15 %** kwoty planowanej,

6. **Dział 630** – Turystyka – plan wynosił **1.096.175,00 zł**, wykonanie – **1.036.612,26 zł**, co stanowi **94,57 %** kwoty planowanej,

7. **Dział 700** – Gospodarka mieszkaniowa – plan wynosił **2.499.140,00 zł**, wykonanie – **2.406.938,66 zł**, co stanowi **96,31 %** kwoty planowanej,

8. **Dział 710** – Działalność usługowa – plan wynosił **5.435.287,00 zł**, wykonanie – **5.417.051,31 zł**, co stanowi – **99,66 %** kwoty planowanej,

9. **Dział 720 – Informatyka – plan wynosił 35.896.829,00 zł, wykonanie – 21.552.347,82 zł, co stanowi 60,04 % kwoty planowanej,**
10. **Dział 750 – Administracja publiczna – plan wynosił 110.375.171,00 zł, wykonanie – 105.024.655,04 zł, co stanowi 95,15 % kwoty planowanej,**
11. **Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – plan 951.682,00 zł, wykonanie – 326.924,44 zł, co stanowi 34,35 % kwoty planowanej,**
12. **Dział 752 – Obrona narodowa – plan wynosił 5.000,00 zł, wykonanie – 5.000,00 zł, co stanowi 100,00 % kwoty planowanej,**
13. **Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – plan wynosił 661.000,00 zł, wykonanie – 569.414,83 zł, co stanowi 86,14 % kwoty planowanej,**
14. **Dział 757 – Obsługa długu publicznego – plan wynosił 7.044.255,00 zł, wykonanie – 6.924.253,85 zł, co stanowi 98,30 % kwoty planowanej,**
15. **Dział 758 – Różne rozliczenia – plan wynosił 2.770.468,00 zł, wykonanie – 50.259,00 zł, co stanowi 1,81 % kwoty planowanej,**
16. **Dział 801 – Oświata i wychowanie – plan wynosił 61.172.408,69 zł, wykonanie – 58.640.070,18 zł, co stanowi 95,86 % kwoty planowanej,**
17. **Dział 803 – Szkolnictwo wyższe – plan 15.000,00 zł, wykonanie – 15.000,00 zł, co stanowi 100 % kwoty planowanej,**
18. **Dział 851 – Ochrona zdrowia – plan wynosił 54.804.074,00 zł, wykonanie – 53.342.626,17 zł, co stanowi 97,33 % kwoty planowanej,**
19. **Dział 852 – Pomoc społeczna – plan wynosił 26.039.214,00 zł, wykonanie – 22.196.745,78 zł, co stanowi 85,24 % kwoty planowanej,**
20. **Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – plan wynosił 20.300.976,00 zł, wykonanie – 17.821.254,52 zł, co stanowi 87,79 % kwoty planowanej,**
21. **Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – plan wynosił 33.470.588,00 zł, wykonanie – 32.090.120,51 zł, co stanowi 95,88 % kwoty planowanej,**
22. **Dział 855 – Rodzina – plan wynosił 2.716.053,00 zł, wykonanie – 2.706.068,02 zł, co stanowi 99,63 % kwoty planowanej,**
23. **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan wynosił 5.328.612,00 zł, wykonanie – 4.542.775,68 zł, co stanowi 85,25 % kwoty planowanej,**
24. **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – plan wynosił 121.902.883,00 zł, wykonanie – 117.532.431,07 zł, co stanowi 96,41 % kwoty planowanej,**
25. **Dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody – plan wynosił 7.069.477,00 zł, wykonanie – 6.972.269,49 zł, co stanowi 98,62 % kwoty planowanej,**
26. **Dział 926 – Kultura fizyczna – plan wynosił 5.096.900,00 zł, wykonanie – 5.090.513,59 zł, co stanowi 99,87 % kwoty planowanej.**

Ponadto Komisja Rewizyjna ustaliła, że w budżecie województwa na 2018 rok pierwotnie zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 35.000.000 zł planowany do sfinansowania kredytami bankowymi. Po dokonanych zmianach planowanych dochodów i wydatków w ciągu 2018 r. określono deficyt budżetowy w wysokości 61.000.000 zł, planowanych do sfinansowania wolnymi środkami z lat ubiegłych w wysokości 26.000.000 zł oraz kredytami w wysokości 35.000.000 zł. Na dzień 31 grudnia 2018 r. osiągnięto deficyt budżetowy w kwocie 23.009.775,69 zł, który pokryty został kredytami bankowymi w wysokości 22.000.000 zł oraz wolnymi środkami z lat ubiegłych w wysokości 1.009.775,69 zł.

Zadłużenie za 2018 rok uległo zmniejszeniu wobec roku 2016 i 2017 i wynosi 273.453.994,85 zł. Szczegółowe informacje dotyczące budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego zostały zawarte w sprawozdaniu Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-pomorskiego za 2018 rok przyjętym uchwałą Nr 12/454/19 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 marca 2019 r. (część opisowa i tabelaryczna), zaś szczegółowe informacje o stanie mienia Województwa zostały zawarte w załączniku do uchwały Nr 11/401/19 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 marca 2019 r. w sprawie informacji o stanie mienia Województwa Kujawsko-Pomorskiego według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. Sprawozdanie z wykonania budżetu otrzymali wszyscy radni Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do przedstawionych sprawozdań i w związku z powyższym wnioskuje jak w sentencji o udzielenie absolutorium Zarządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Marek Hildebrandt

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Marek Hildebrandt.....
2. Jacek Gajewski.....
3. Agnieszka Kłopotek.....
4. Michał Krzemkowski.....
5. Robert Malinowski.....
6. Stanisław Pawlak.....

*- głos przeciwny*

*Jacek Gajewski*

*Michał Krzemkowski - głos przeciwny*

*Robert Malinowski*

*Stanisław Pawlak*