



Komisja Rewizyjna  
Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego  
Kancelaria Sejmiku

KS-K.0014.1.11.2020

12-05-2020

Toruń, 12.05.2020 r.

L.dz. ....  
Podpis. .... (2)

Wniosek Komisji Rewizyjnej  
Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego  
z dnia 12 maja 2020 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, 1571 i 1815) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 284, 374 i 568) 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.) na posiedzeniu 12 maja 2020 roku, **w trybie zdalnym (zgodnie z art. 15 zzz Ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw, w okresie obowiązywania stanu zagrożenia epidemicznego albo stanu epidemii organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego oraz działające kolegialnie organy: wykonawcze w jednostkach samorządu terytorialnego, w związkach jednostek samorządu terytorialnego, w związku metropolitalnym, w regionalnych izbach obrachunkowych oraz samorządowych kolegiach odwoławczych mogą zwoływać i odbywać obrady, sesje, posiedzenia, zgromadzenia lub inne formy działania właściwe dla tych organów, a także podejmować rozstrzygnięcia, w tym uchwały, z wykorzystaniem środków porozumiewania się na odległość lub korespondencyjnie (zdalny tryb obradowania))** rozpatrzyła:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2019 rok przyjętego uchwałą Nr II/48/18 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 17 grudnia 2018 r. w sprawie budżetu województwa na rok 2019 z późn. zm., wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej,
- sprawozdanie z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2019 rok,
- sprawozdanie finansowe Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2019 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. a następnie zmieniony uchwałą Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr XI/210/19 z dnia 13 listopada 2019 r. Przewodniczącą 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 2019,
- sprawozdania finansowego Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2019 rok wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta,
- sprawozdania z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2019 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 2019 roku oraz jego sytuacji budżetowej za rok obrotowy 2019, a komisje zaopiniowały pozytywnie wykonanie budżetu za 2019 rok.

W świetle powyższych ustaleń Komisja Rewizyjna Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego stwierdza, że budżet Województwa Kujawsko-Pomorskiego za rok 2019 został wykonany zgodnie z uchwałą Nr II/48/18 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 17 grudnia 2018 r. z późn. zm.

Uchwała Nr II/48/18 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 17 grudnia 2018 r. była zmieniana w trakcie roku budżetowego 16 razy, w tym 4 razy przez Sejmik Województwa Kujawsko-Pomorskiego i 12 razy przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego, co w konsekwencji skutkowało zmianą planowanych dochodów z kwoty 1 108 798 406,00 zł na kwotę 951 997 339,67 zł oraz planowanych wydatków z kwoty 1 128 798 406,00 zł na kwotę 1 000 797 339,67 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 2019 r., wykonanie budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2019 rok, sprawozdanie z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2019 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 2019 r. po zmianach wyniosły **951 997 339,67 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **897 386 238,90 zł**, co stanowi **94,26 %** kwoty planowanej.

Dochody województwa pochodzą z następujących źródeł:

1. Udziały w podatkach – plan wynosił **329 364 135,00 zł**, wykonanie – **352 776 409,51 zł**, co stanowi **107,11 %** kwoty planowanej,

2. Subwencje – plan wynosił **241 116 346,00 zł**, wykonanie – **241 116 346,00 zł**, co stanowi **100,00 %** kwoty planowanej,

3. Pozostałe dochody własne uzyskiwane przez Województwo i jednostki budżetowe – plan wynosił **33 459 036,00 zł**, wykonanie – **36 636 478,20 zł**, co stanowi **109,50 %** kwoty planowanej,

4. Dotacje i środki finansowe na finansowanie zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych – plan wynosił **259 824 756,00 zł**, wykonanie – **187 006 206,45 zł**, co stanowi **71,97 %** kwoty planowanej, w tym:

a) z budżetu państwa – budżet środków europejskich – plan wynosił **183 400 202,00 zł**, wykonanie – **118 229 505,76 zł**, co stanowi **64,47 %** kwoty planowanej,

b) z budżetu państwa – budżet środków krajowych – plan wynosił **69 628 955,00 zł**, wykonanie – **64 492 785,20 zł**, co stanowi **92,62 %** kwoty planowanej,

c) z innych źródeł zagranicznych – plan wynosił **1 782 913,00 zł**, wykonanie – **1 480 358,95 zł**, co stanowi **83,03 %** kwoty planowanej,

d) z funduszy celowych – plan wynosił **718 712,00 zł**, wykonanie – **695 102,63 zł**, co stanowi **96,72 %** kwoty planowanej,

e) od jednostek samorządu terytorialnego – plan wynosił **4 293 529,00 zł**, wykonanie – **2 108 094,47 zł**, co stanowi **49,10 %** kwoty planowanej,

f) z pozostałych źródeł – plan wynosił **445,00 zł**, wykonanie – **359,44 zł**, co stanowi **80,77 %** kwoty planowanej.

5. Dotacje i środki na finansowanie zadań pozostałych – plan wynosił **88 233 066,67 zł**, wykonanie – **79 850 798,74 zł**, co stanowi **90,50 %** kwoty planowanej, w tym:

a) z budżetu państwa – budżet środków krajowych – plan wynosił **62 807 481,67 zł**, wykonanie – **62 206 551,68 zł**, co stanowi **99,04 %** kwoty planowanej,

b) od jednostek samorządu terytorialnego – plan wynosił **11 972 678,00 zł**, wykonanie – **11 184 302,68 zł**, co stanowi **93,42 %** kwoty planowanej,

c) z funduszy celowych – plan wynosił **11 597 773,00 zł**, wykonanie – **4 958 026,30 zł**, co stanowi **42,75 %** kwoty planowanej,

d) z pozostałych źródeł – plan wynosił **1 855 134,00 zł**, wykonanie – **1 501 918,08 zł**, co stanowi **80,96 %** kwoty planowanej.

Planowane wydatki budżetu województwa w 2019 roku po zmianach wyniosły **1 000 797 339,67 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **895 048 154,73 zł**, co stanowi **89,43 %** kwoty planowanej.

Na powyższe kwoty składają się:

1. **Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo** – plan wynosił **14 209 037,11 zł** wykonanie – **12 452 172,81 zł**, co stanowi **87,64 %** kwoty planowanej,

2. **Dział 050 – Rybołówstwo i rybactwo** – plan wynosił **705 360,00 zł**, wykonanie – **351 238,68 zł**, co stanowi **49,80 %** kwoty planowanej,

3. **Dział 150 – Przetwórstwo przemysłowe** – plan wynosił **3 964 434,00 zł**, wykonanie – **3 462 365,15 zł**, co stanowi **87,34 %** kwoty planowanej,
4. **Dział 500 – Handel** – plan wynosił **363 550,00 zł**, wykonanie – **306 895,00 zł**, co stanowi **84,42 %** kwoty planowanej,
5. **Dział 600 – Transport i łączność** – plan wynosił **368 453 580,00 zł**, wykonanie – **337 987 345,33 zł**, co stanowi **91,73 %** kwoty planowanej,
6. **Dział 630 – Turystyka** – plan wynosił **1 779 385,00 zł**, wykonanie – **1 619 180,68 zł**, co stanowi **91,00 %** kwoty planowanej,
7. **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa** – plan wynosił **1 639 900,00 zł**, wykonanie – **1 428 937,12 zł**, co stanowi **87,14 %** kwoty planowanej,
8. **Dział 710 – Działalność usługowa** – plan wynosił **8 151 577,00 zł**, wykonanie – **8 095 222,72 zł**, co stanowi – **99,31 %** kwoty planowanej,
9. **Dział 720 – Informatyka** – plan wynosił **67 527 731,00 zł**, wykonanie – **43 091 295,92 zł**, co stanowi **63,81 %** kwoty planowanej,
10. **Dział 730 – Szkolnictwo wyższe i nauka** – plan **230 770,00 zł**, wykonanie – **202 780,71 zł**, co stanowi **87,87 %** kwoty planowanej,
11. **Dział 750 – Administracja publiczna** – plan wynosił **118 582 609,00 zł**, wykonanie – **108 187 924,52 zł**, co stanowi **91,23 %** 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 **200 000,00 zł**, wykonanie – **195 172,28 zł**, co stanowi **97,59 %** kwoty planowanej,
14. **Dział 757 – Obsługa długu publicznego** – plan wynosił **7 251 510,00 zł**, wykonanie – **6 931 425,66 zł**, co stanowi **95,59 %** kwoty planowanej,
15. **Dział 758 – Różne rozliczenia** – plan wynosił **5 008 226,00 zł**, wykonanie – **798 519,00 zł**, co stanowi **15,94 %** kwoty planowanej,
16. **Dział 801 – Oświata i wychowanie** – plan wynosił **65 202 424,56 zł**, wykonanie – **61 014 382,36 zł**, co stanowi **93,58 %** kwoty planowanej,
17. **Dział 851 – Ochrona zdrowia** – plan wynosił **71 782 585,00 zł**, wykonanie – **71 042 536,45 zł**, co stanowi **98,97 %** kwoty planowanej,
18. **Dział 852 – Pomoc społeczna** – plan wynosił **26 490 957,00 zł**, wykonanie – **20 319 782,32 zł**, co stanowi **76,70 %** kwoty planowanej,
19. **Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** – plan wynosił **21 144 726,00 zł**, wykonanie – **20 213 385,68 zł**, co stanowi **95,60 %** kwoty planowanej,
20. **Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** – plan wynosił **38 049 792,00 zł**, wykonanie – **35 227 706,86 zł**, co stanowi **92,58 %** kwoty planowanej,

21. **Dział 855 – Rodzina** – plan wynosił **10 611 252,00 zł**, wykonanie – **9 885 300,21 zł**, co stanowi **93,16 %** kwoty planowanej,

22. **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – plan wynosił **8 385 048,00 zł**, wykonanie – **7 429 343,76 zł**, co stanowi **88,60 %** kwoty planowanej,

23. **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – plan wynosił **141 193 944,00 zł**, wykonanie – **130 385 368,07 zł**, co stanowi **92,34 %** kwoty planowanej,

24. **Dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody** – plan wynosił **12 708 942,00 zł**, wykonanie – **7 303 916,85 zł**, co stanowi **57,47 %** kwoty planowanej,

25. **Dział 926 – Kultura fizyczna** – plan wynosił **7 155 000,00 zł**, wykonanie – **7 110 956,59 zł**, co stanowi **99,38 %** kwoty planowanej.

Ponadto Komisja Rewizyjna ustaliła, że w budżecie województwa na 2019 rok pierwotnie zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 20.000.000 zł planowany do sfinansowania kredytami bankowymi. Po dokonanych zmianach planowanych dochodów i wydatków w ciągu 2019 r. określono deficyt budżetowy w wysokości 48.800.000 zł, planowanych do sfinansowania wolnymi środkami z lat ubiegłych w wysokości 24.990.224 zł oraz kredytami w wysokości 23.809.776 zł. Na dzień 31 grudnia 2019 r. osiągnięto nadwyżkę budżetową w kwocie 2.338.084,17 zł.

Zadłużenie Województwa z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w bankach wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 rok uległo zmniejszeniu wobec roku 2017 i 2018 i wyniosło 269.101.343,06 zł. Szczegółowe informacje dotyczące budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego zostały zawarte w sprawozdaniu Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2019 rok przyjętym uchwałą Nr 11/407/20 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 25 marca 2020 r. (część opisowa i tabelaryczna), zaś szczegółowe informacje o stanie mienia Województwa zostały zawarte w załączniku do uchwały Nr 11/410/20 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 25 marca 2020 r. w sprawie informacji o stanie mienia Województwa Kujawsko-Pomorskiego według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. Sprawozdanie z wykonania budżetu otrzymali wszyscy radni Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

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

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Marek Hildebrandt

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

- |    |                         |               |
|----|-------------------------|---------------|
| 1. | Marek Hildebrandt.....  | <i>precis</i> |
| 2. | Jacek Gajewski.....     | <i>za</i>     |
| 3. | Michał Krzemkowski..... | <i>precis</i> |
| 4. | Robert Malinowski.....  | <i>za</i>     |
| 5. | Stanisław Pawlak.....   | <i>za</i>     |
| 6. | Paweł Zgórzyński.....   | <i>za</i>     |