



## **Komisja Rewizyjna Sejmiku Województwa Kujawsko – Pomorskiego**

---

Toruń, dnia 7 maja 2021 r.

KS-K.0014.1.3.2021

### **Wniosek Komisji Rewizyjnej Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie udzielenia Zarządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego absolutorium**

Komisja Rewizyjna Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego zgodnie z obowiązkami wynikającymi z ustawy o samorządzie województwa z dnia 5 czerwca 1998 r. (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1668.), *ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.* (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz w oparciu o Statut Województwa Kujawsko-Pomorskiego uchwalony 23 marca 1999 r. uchwałą Nr 72/99 (tj. Dz. Urz. Woj. Kuj-Pom z 2019 r., poz. 1136, 6125) na posiedzeniu 7 maja 2021 roku, *w trybie zdalnym (zgodnie z art. 15 zxx 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,)* rozpatrzyła:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2020 rok przyjętego Uchwałą Nr XII/262/19 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 16 grudnia 2019 r. w sprawie budżetu województwa na rok 2020 z późn.zmn., wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej,
- sprawozdanie z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2020 rok,
- sprawozdanie finansowe Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2020 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 roku, zmieniony uchwałą Nr XI/210/19 z dnia 13 listopada 2019 roku.

Przewodniczącego Komisji powołano na podstawie uchwały Nr I/19/18 z dnia 19 listopada 2018 roku, wiceprzewodniczących Komisji powołano na podstawie uchwały Nr I/31/18 z dnia 19 listopada 2018 roku, oraz XI/215/19 z dnia 13 listopada 2019 roku.

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

- opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej, która zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa za 2020 rok,
- sprawozdania finansowego Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2020 rok wraz opinią niezależnego biegłego rewidenta,
- sprawozdania z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2020 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 2020 roku oraz jego sytuacji budżetowej za rok obrotowy 2020.

W świetle powyższych ustaleń Komisja Rewizyjna Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego stwierdza, że budżet Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2020 rok został wykonany zgodnie z uchwałą Nr XII/262/19 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 16 grudnia 2019 roku (z późn. zm.).

Uchwała Nr XII/262/19 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 16 grudnia 2019 roku była zmieniana w trakcie roku budżetu 21 razy, w tym 5 razy przez Sejmik Województwa Kujawsko-Pomorskiego i 16 razy przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego, co w konsekwencji skutkowało zmianą planowanych dochodów z kwoty 1.111.200.177,00 zł na kwotę 1.126.738.352,43 zł oraz planowanych wydatków z kwoty 1.133.700.177,00 zł na kwotę 1.209.347.649,43 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 2020 r., wykonanie budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2020 rok, sprawozdanie z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2020 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 2020 r., po zmianach wyniosły **1.126.738.352,43 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **1.122.510.047,92 zł**, co stanowi **99,62 %** kwoty planowanej.

Dochody województwa pochodzą z następujących źródeł:

1. Udziały w podatkach - plan wynosił **276.828.037,00 zł**, wykonanie – **373.238.495,42 zł**, co stanowi **134,83 %** kwoty planowanej,
2. Subwencje – plan wynosił – **311.826.099,00 zł**, wykonanie – **311.826.099,00 zł**, co stanowi **100 %** kwoty planowanej,
3. Pozostałe dochody własne uzyskiwane przez Województwo i jednostki budżetowe – plan wynosił **55.348.744,00 zł**, wykonanie **55.769.204,38 zł**, co stanowi **100,76%** kwoty planowanej.
4. Dotacje i środki na finansowanie zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych – plan wynosił **385.224.520,00 zł**, wykonanie **295.199.272,02 zł**, co stanowi **76,63%** kwoty planowanej, w tym:
  - a) z budżetu państwa – budżet środków europejskich – plan wynosił **287.110.921,00 zł**, wykonanie – **210.759.432,60 zł**, co stanowi **73,41%** kwoty planowanej,
  - b) z budżetu państwa – budżet środków krajowych **90.666.376,00 zł**, wykonanie **79.362.132,34 zł**, co stanowi **87,53%**,

Dotacje z budżetu państwa określone w pkt. a i b obejmowały:

- Regionalny Program Operacyjny WK-P 2014-2020 – plan wynosił **316.145.165,00 zł**, wykonanie **244.113.438,82 zł**, co stanowi **77,22%**,
- Regionalny Program Operacyjny WK-P 2007-2013 – plan wynosił **63.618,00 zł**, wykonanie **63.617,49 zł**, co stanowi **100%**,
- Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój (POWER) – plan wynosił **47.840.161,00 zł**, wykonanie **33.123.536,94 zł**, co stanowi **69,24%**,
- Program Operacyjny Pomoc Techniczna – plan wynosił **1.824.910,00 zł**, wykonanie **1.619.747,62 zł**, co stanowi **88,76%**,
- Program Operacyjny Polska Cyfrowa – plan wynosił

- 157.483,00 zł**, wykonanie **147.238,08 zł**, co stanowi **93,49%**,
- Program Rozwoju Obszarów Wiejskich (2014-2020) – plan wynosił **5.600.000,00 zł**, wykonanie **5.083.416,82 zł**, co stanowi **90,78%**,
  - Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014-2020 – plan wynosił **274.460,00 zł**, wykonanie **272.325,28 zł**, co stanowi **99,22%**,
  - Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko – plan wynosił **5.871.500,00 zł**, wykonanie **5.698.243,89 zł**, co stanowi **97,05%**,
- c) dotacje od jednostek samorządu terytorialnego – plan wynosił **3.654.963,00 zł**, wykonanie **2.371.702,72 zł**, co stanowi **64,89%**,
- d) inne środki zagraniczne – plan wynosił **2.589.665,00 zł**, wykonanie **2.158.299,86 zł**, co stanowi **83,34%**,
- e) dotacje z funduszy celowych – plan wynosił **1.176.912,00 zł**, wykonanie **547.432,58 zł**, co stanowi **46,51%**.
- f) z pozostałych źródeł - plan wynosił **25.683,00 zł**, wykonanie **271,91 zł**, co stanowi **1,06%**.
5. Dotacje i środki na pozostałe zadania – plan wynosił **97.510.952,43 zł**, wykonanie **86.476.977,10 zł**, co stanowi **88,68%**, w tym:
- a) dotacje celowe z budżetu państwa – plan wynosił **46.977.974,43 zł**, wykonanie **38.533.427,89 zł**, co stanowi **82,02%**,
    - dotacje z budżetu państwa na zadania własne i powierzone – plan wynosił **5.017.461,00 zł**, wykonanie **4.937.881,09 zł**, co stanowi **98,41%**,
    - dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone – plan wynosił **41.960.513,43 zł**, wykonanie **33.595.546,80 zł**, co stanowi **80,06%**,
  - b) dotacje od jednostek samorządu terytorialnego – plan wynosił **11.855.317,00 zł**, wykonanie **11.329.071,49 zł**, co stanowi **95,56%**,
  - c) dotacje z funduszy celowych – plan wynosił **32.869.180,00 zł**, wykonanie **31.120.751,44 zł**, co stanowi **94,68%**.
  - d) z pozostałych źródeł – plan wynosił **5.808.481,00 zł**, wykonanie **5.493.726,28 zł**, co stanowi **94,58%**.

Planowane wydatki budżetu województwa w 2020 r. po zmianach wyniosły **1.209.347.649,43 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **1.060.355.763,78 zł**, co stanowi **87,68%** kwoty planowanej.

Na powyższe kwoty składają się:

1. **Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo** – plan wynosił **14.220.000,42 zł**, wykonanie – **12.720.629,45 zł**, co stanowi **89,46%** kwoty planowanej,
2. **Dział 050 – Rybołówstwo i rybactwo** – plan wynosił **374.151,00 zł**, wykonanie – **364.010,31 zł**, co stanowi **97,29%** kwoty planowanej,
3. **Dział 150 – Przetwórstwo przemysłowe** – plan wynosił **13.989.084,00 zł**, wykonanie – **9.441.207,06 zł**, co stanowi **67,49%** kwoty planowanej,
4. **Dział 500 – Handel** – plan wynosił **393.550,00 zł**, wykonanie – **326.200,44 zł**, co stanowi **82,89%** kwoty planowanej,
5. **Dział 600 – Transport i łączność** – plan wynosił **366.947.138,00 zł**, wykonanie – **332.060.118,04 zł**, co stanowi **90,49%** kwoty planowanej,
6. **Dział 630 – Turystyka** – plan wynosił **1.841.193,00 zł**, wykonanie – **1.540.550,98 zł**, co stanowi **83,67%** kwoty planowanej,
7. **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa** – plan wynosił **1.911.900,00 zł**, wykonanie – **1.575.049,23 zł**, co stanowi **82,38%** kwoty planowanej,
8. **Dział 710 – Działalność usługowa** – plan wynosił **8.399.915,00 zł**, wykonanie – **8.368.122,08 zł**, co stanowi **99,62%** kwoty planowanej,
9. **Dział 720 – Informatyka** – plan wynosił **77.782.869,00 zł**, wykonanie **47.067.084,64 zł**, co stanowi **60,51%** kwoty planowanej,
10. **Dział 730 – Szkolnictwo wyższe i nauka** – plan wynosił **2.807.294,00 zł**, wykonanie – **257.670,02 zł**, co stanowi **9,18%** kwoty planowanej,
11. **Dział 750 – Administracja publiczna** – plan wynosił **113.867.348,00 zł**, wykonanie – **104.621.487,53 zł**, co stanowi **91,88%**,
12. **Dział 752 – Obrona narodowa** – plan wynosił **5.000,00 zł**, wykonanie – **5.000,00 zł**, co stanowi **100%**,
13. **Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – plan wynosił **1.760.000,00 zł**, wykonanie **1.748.109,01 zł**, co stanowi **99,32%** kwoty planowanej,
14. **Dział 757 – Obsługa długu publicznego** – plan wynosił **4.535.470,00 zł**, wykonanie – **4.415.468,97 zł**, co stanowi **97,35%** kwoty planowanej,
15. **Dział 758 – Różne rozliczenia** – plan wynosił **10.635.269,00 zł**, wykonanie – **0,00 zł**,

16. **Dział 801 – Oświata i wychowanie** – plan wynosił **69.250.301,01 zł**, wykonanie – **65.653.435,74 zł**, co stanowi **94,81%** kwoty planowanej,
17. **Dział 851 – Ochrona zdrowia** – plan wynosił **169.542.419,00 zł**, wykonanie – **158.030.804,03 zł**, co stanowi **93,21%** kwoty planowanej,
18. **Dział 852 – Pomoc społeczna** – plan wynosił **50.329.993,00 zł**, wykonanie – **28.698.005,92 zł**, co stanowi **57,02%** kwoty planowanej,
19. **Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** – plan wynosił **72.906.397,00 zł**, wykonanie – **64.941.376,47 zł**, co stanowi **89,08%** kwoty planowanej,
20. **Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** – plan wynosił **56.082.775,00 zł**, wykonanie – **53.956.476,28 zł**, co stanowi **96,21%** kwoty planowanej,
21. **Dział 855 – Rodzina** – plan wynosił **7.749.699,00 zł**, wykonanie – **7.514.063,98 zł**, co stanowi **96,96%** kwoty planowanej,
22. **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – plan wynosił **9.103.472,00 zł**, wykonanie – **8.428.074,03 zł**, co stanowi **92,58%** kwoty planowanej,
23. **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – plan wynosił **133.683.001,00 zł**, wykonanie **129.170.128,49 zł**, co stanowi **96,62%** kwoty planowanej,
24. **Dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody** – plan wynosił **13.752.411,00 zł**, wykonanie **12.041.167,35 zł**, co stanowi **87,56%** kwoty planowanej,
25. **Dział 926 – Kultura fizyczna** – plan wynosił **7.477.000,00 zł**, wykonanie – **7.411.523,73 zł**, co stanowi **99,12%** kwoty planowanej.

Ponadto Komisja Rewizyjna ustaliła, że w budżecie województwa na 2020 rok zaplanowano pierwotnie deficyt budżetowy w wysokości 22.500.000,00 zł planowany do sfinansowania kredytami bankowymi. Po dokonanych zmianach planowanych dochodów i wydatków w trakcie 2020 r. określono deficyt budżetowy w wysokości 82.609.297,00 zł, planowany do sfinansowania kredytami i niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (zał. nr 5).

Na dzień 31 grudnia 2020 r. osiągnięto nadwyżkę budżetową w kwocie 62.154.284,14 zł.

Planowane dochody uległy w 2020 r. zwiększeniu o kwotę 15.538.175,43 zł, tj. do kwoty 1.126.738.352,43 zł i zostały wykonane w wysokości 1.122.510.047,92 zł, tj. 99,62% kwoty planowanej na dzień 31 grudnia 2020 r. (zał. nr 1 i 2).

Planowane wydatki uległy w 2020 r. zwiększeniu o kwotę 75.647.472,43 zł, tj. do kwoty 1.209.347.649,43 zł i zostały wykonane w wysokości 1.060.355.763,78 zł, tj. 87,68% kwoty planowanej na dzień 31 grudnia 2020 r. (zał. nr 3 i nr 4).

Szczegółowe informacje dotyczące budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego zostały zawarte w sprawozdaniu Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2020 rok, przyjęte uchwałą Nr 11/407/21 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 marca 2021 r. (część opisowa i tabelaryczna), oraz informacje o stanie mienia Województwa przyjęte uchwałą Nr 11/400/21 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 marca 2021 r.

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

Komisja Rewizyjna Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego przyjęła wniosek w głosowaniu jawnym, w obecności 6 członków Komisji, następującym stosunkiem głosów:

- za – 4 głosy,
- przeciwko – 2 głosy,
- wstrzymujących się - 0 głosów.

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Jacek Gajewski – za,
2. Marek Hildebrandt – przeciw,
3. Michał Krzemkowski – przeciw,
4. Robert Malinowski – za,
5. Stanisław Pawlak – za,
6. Paweł Zgórzyński – za.



Przewodniczący

Komisji Rewizyjnej

Marek Hildebrandt

