



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

---

Toruń, dnia 6 maja 2022 r.

KS-II-K.0014.1.3.2022

**Wniosek Komisji Rewizyjnej**  
**Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego**  
**z dnia 6 maja 2022 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 2022 r. poz. 547, 583), ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm) 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 6 maja 2022 roku rozpatrzyła:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2021 rok przyjętego Uchwałą Nr XXVIII/395/20 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie budżetu województwa na rok 2021 z późn.zmn., wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej,
- sprawozdanie z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2021 rok,
- sprawozdanie finansowe Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2021 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.

Przewodniczącą Komisji powołano na podstawie uchwały Nr I/19/18 z dnia 19 listopada 2018 roku, wiceprzewodniczącą 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 2021 rok,
- sprawozdania finansowego Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2021 rok wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta,
- sprawozdania z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2021 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 2021 roku oraz jego sytuacji budżetowej za rok obrotowy 2021.

W świetle powyższych ustaleń Komisja Rewizyjna Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego stwierdza, że budżet Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2021 rok został wykonany zgodnie z uchwałą Nr XXVIII/395/20 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 21 grudnia 2020 roku (z późn. zm.).

Uchwała Nr XXVIII/395/20 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 21 grudnia 2020 roku była zmieniana w trakcie roku budżetowego 20 razy, w tym 6 razy przez Sejmik Województwa Kujawsko-Pomorskiego i 14 razy przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego, co w konsekwencji skutkowało zmianą planowanych dochodów z kwoty 1.207.704.361,00 zł na kwotę 1.407.521.837,11 zł oraz planowanych wydatków z kwoty 1.282.004.361,00 zł na kwotę 1.421.810.199,11 zł.

Komisja Rewizyjna Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego zgodnie z art. 30 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa oraz z art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych **opiniuje pozytywnie** sprawozdanie finansowe Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2021 r., wykonanie budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2021 rok, sprawozdanie z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2021 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 2021 r., po zmianach wyniosły **1.407.521.837,11 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **1.319.534.072,85 zł**, co stanowi **93,75 %** kwoty planowanej.

Dochody województwa pochodzą z następujących źródeł:

1. Udziały w podatkach - plan wynosił **410.726.127,00 zł**, wykonanie – **481.579.535,97 zł**, co stanowi **117,25%** kwoty planowanej,
2. Subwencje – plan wynosił – **320.230.346,00 zł**, wykonanie – **320.230.346,00 zł**, co stanowi **100%** kwoty planowanej,
3. Pozostałe dochody własne uzyskiwane przez Województwo i jednostki budżetowe – plan wynosił **43.415.986,00 zł**, wykonanie – **45.328.915,93 zł**, co stanowi **104,41%** kwoty planowanej.
4. Dotacje i środki na finansowanie:
  - a) zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych – plan wynosił **542.548.226,00 zł**, wykonanie – **398.590.188,74 zł**, co stanowi **73,47%** kwoty planowanej, w tym:
    - z budżetu państwa – budżet środków europejskich – plan wynosił **409.130.435,00 zł**, wykonanie – **283.258.426,93 zł**, co stanowi **69,23%** kwoty planowanej,
    - z budżetu państwa – budżet środków krajowych – plan wynosił **122.188.149,00 zł**, wykonanie – **109.621.710,16 zł**, co stanowi **89,72%**,
    - od jednostek samorządu terytorialnego – plan wynosił **10.257.541,00 zł**, wykonanie – **3.802.513,47 zł**, co stanowi **37,07%**,
    - z funduszy celowych – plan wynosił **58.000,00 zł**, wykonanie – **536.005,67 zł**, co stanowi **924,15%**,
    - z innych źródeł zagranicznych – plan wynosił **888.590,00 zł**, wykonanie – **1.371.359,26 zł**, co stanowi **154,33%**,
    - z pozostałych źródeł – plan wynosił **25.511,00 zł**, wykonanie – **173,25 zł**, co stanowi **0,68%**,
  - b) zadań pozostałych – plan wynosił **90.601.152,11 zł**, wykonanie – **73.805.086,21 zł**, co stanowi **81,46%**, w tym:

- z budżetu państwa – budżet środków krajowych – plan wynosił **55.199.971,11 zł**, wykonanie – **45.219.250,94 zł**, co stanowi **81,92%**,

- od jednostek samorządu terytorialnego – plan wynosił **9.165.460,00 zł**, wykonanie – **7.964.075,40 zł**, co stanowi **86,89%**,

- z funduszy celowych – plan wynosił **22.705.780,00 zł**, wykonanie – **17.858.576,10 zł**, co stanowi **78,65%**,

- z pozostałych źródeł – plan wynosił **3.529.941,00 zł**, wykonanie – **2.763.183,77 zł**, co stanowi **78,28%**.

Planowane wydatki budżetu województwa w 2021 r. po zmianach wyniosły **1.421.810.199,11 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **1.215.459.522,65 zł**, co stanowi **85,49%** kwoty planowanej.

Na powyższe kwoty składają się:

1. **Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo** – plan wynosił **16.370.826,24 zł**, wykonanie – **15.557.052,74 zł**, co stanowi **95,03%** kwoty planowanej,
2. **Dział 050 – Rybołówstwo i rybactwo** – plan wynosił **320.000,00 zł**, wykonanie – **295.227,13 zł**, co stanowi **92,26%** kwoty planowanej,
3. **Dział 150 – Przetwórstwo przemysłowe** – plan wynosił **16.211.632,00 zł**, wykonanie – **15.191.717,05 zł**, co stanowi **93,71%** kwoty planowanej,
4. **Dział 500 – Handel** – plan wynosił **20.200,00 zł**, wykonanie – **14.925,07 zł**, co stanowi **73,89%** kwoty planowanej,
5. **Dział 600 – Transport i łączność** – plan wynosił **508.631.034,00 zł**, wykonanie – **436.469.266,95 zł**, co stanowi **85,81%** kwoty planowanej,
6. **Dział 630 – Turystyka** – plan wynosił **1.387.430,00 zł**, wykonanie – **1.304.092,25 zł**, co stanowi **93,99%** kwoty planowanej,
7. **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa** – plan wynosił **1.016.388,00 zł**, wykonanie – **652.700,12 zł**, co stanowi **64,22%** kwoty planowanej,
8. **Dział 710 – Działalność usługowa** – plan wynosił **7.522.539,00 zł**, wykonanie **7.496.840,69 zł**, co stanowi **99,66%** kwoty planowanej,
9. **Dział 720 – Informatyka** – plan wynosił **69.344.882,00 zł**, wykonanie **44.898.676,67 zł**, co stanowi **64,75%** kwoty planowanej,
10. **Dział 730 – Szkolnictwo wyższe i nauka** – plan wynosił **6.974.757,00 zł**, wykonanie – **6.890.014,71 zł**, co stanowi **98,79%** kwoty planowanej,
11. **Dział 750 – Administracja publiczna** – plan wynosił **137.203.972,00 zł**, wykonanie – **124.612.105,91 zł**, co stanowi **90,82%** kwoty planowanej,

12. **Dział 752 – Obrona narodowa** – plan wynosił **5.000,00 zł**, wykonanie – **5.000,00 zł**, co stanowi **100%** kwoty planowanej,
13. **Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – plan wynosił **1.397.574,00 zł**, wykonanie – **1.396.435,06 zł**, co stanowi **99,92%** kwoty planowanej,
14. **Dział 757 – Obsługa długu publicznego** – plan wynosił **8.847.869,00 zł**, wykonanie – **3.722.897,51 zł**, co stanowi **42,08%** kwoty planowanej,
15. **Dział 758 – Różne rozliczenia** – plan wynosił **8.113.716,00 zł**, wykonanie – **0,00 zł**,
16. **Dział 801 – Oświata i wychowanie** – plan wynosił **78.886.833,30 zł**, wykonanie – **75.084.888,12 zł**, co stanowi **95,18%** kwoty planowanej,
17. **Dział 851 – Ochrona zdrowia** – plan wynosił **259.824.001,57 zł**, wykonanie – **207.346.786,53 zł**, co stanowi **79,80%** kwoty planowanej,
18. **Dział 852 – Pomoc społeczna** – plan wynosił **33.664.449,00 zł**, wykonanie – **26.805.995,17 zł**, co stanowi **79,63%** kwoty planowanej,
19. **Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** – plan wynosił **34.888.332,00 zł**, wykonanie – **27.697.893,61 zł**, co stanowi **79,39%** kwoty planowanej,
20. **Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** – plan wynosił **44.166.060,00 zł**, wykonanie – **41.906.306,97 zł**, co stanowi **94,88%** kwoty planowanej,
21. **Dział 855 – Rodzina** – plan wynosił **10.559.442,00 zł**, wykonanie – **9.351.441,97 zł**, co stanowi **88,56%** kwoty planowanej,
22. **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – plan wynosił **13.713.980,00 zł**, wykonanie – **11.884.668,29 zł**, co stanowi **86,66%** kwoty planowanej,
23. **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – plan wynosił **144.644.542,00 zł**, wykonanie – **140.198.194,89 zł**, co stanowi **96,93%** kwoty planowanej,
24. **Dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody** – plan wynosił **9.901.202,00 zł**, wykonanie – **9.186.816,66 zł**, co stanowi **92,78%** kwoty planowanej,
25. **Dział 926 – Kultura fizyczna** – plan wynosił **8.193.538,00 zł**, wykonanie – **7.489.578,58 zł**, co stanowi **91,41%** kwoty planowanej.

Ponadto Komisja Rewizyjna ustaliła, że w budżecie województwa na 2021 rok zaplanowano pierwotnie deficyt budżetowy w wysokości 74.300.000,00 zł planowany do sfinansowania kredytami bankowymi w wysokości 72.300.000,00 zł, oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi w wysokości 2.000.000,00 zł.

Po dokonanych zmianach planowanych dochodów i wydatków w ciągu 2021 roku określono deficyt budżetowy w wysokości 14.288.362 zł, planowany do sfinansowania:

- 1) Kredytami bankowymi (11.975.785 zł);
- 2) niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (2.312.577 zł) w tym:
  - wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (2.122.647 zł),
  - wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (189.930 zł).

Planowane dochody uległy w ciągu roku zwiększeniu o kwotę 199.817.476,11 zł, tj. do kwoty 1.407.521.837,11 zł i zostały wykonane w wysokości 1.319.534.072,85 zł, tj. 93,75% kwoty planowanej. Planowane wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 139.805.838,11 zł, tj. do kwoty 1.421.810.199,11 zł i zostały wykonane w wysokości 1.215.459.522,65 zł, tj. 85,49% kwoty planowanej.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. osiągnięto nadwyżkę budżetową w kwocie 104.074.550,20 zł, która jest wynikiem przede wszystkim osiągnięcia ponadplanowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków (ok.70,8 mln) oraz oszczędności na realizacji zadań własnych finansowanych ze środków własnych województwa bądź w części niezrealizowanych wydatków zaplanowanych na:

- dotowanie przewozów kolejowych (7,7 mln),
- utrzymanie jednostek (5,5 mln),
- obsługę długu (3,8 mln),
- rezerwy (niewykorzystane 8,1 mln),
- projekty z udziałem środków z RPO WKP 2014-2020 i innych środków zagranicznych (3,5 mln),
- zadania inwestycyjne wieloletnie i jednoroczne (9,9 mln),
- pozostałe zadania (6,5 mln).

Szczegółowe informacje dotyczące budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego zostały zawarte w sprawozdaniu Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2021 rok, przyjęte uchwałą Nr 12/404/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 marca 2022 r. (część opisowa i tabelaryczna), oraz informacje o stanie mienia Województwa przyjęte uchwałą Nr 11/369/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 marca 2022 r.

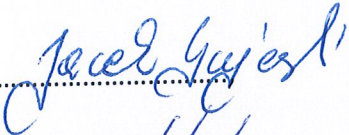
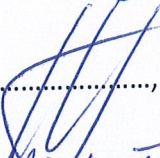
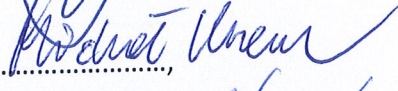
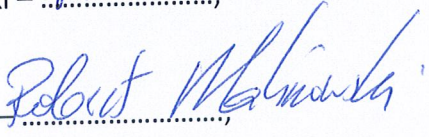
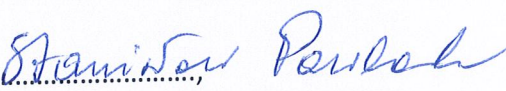
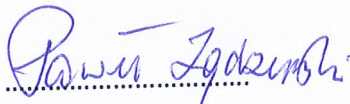


Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do przedstawionych sprawozdań i w związku z powyższym wnioskuje jak w sentencji o udzielenie absolutorium Zarządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

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 – 
2. Marek Hildebrandt – 
3. Michał Krzemkowski – 
4. Robert Malinowski – 
5. Stanisław Pawlak – 
6. Paweł Zgórzyński – 

Przewodniczący

Komisji Rewizyjnej

Marek Hildebrandt



