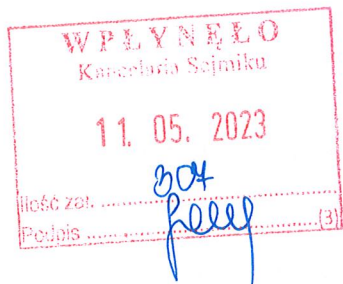




Komisja Rewizyjna Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego

Toruń, dnia 4 maja 2023 r.

KS-II-K.0014.1.3.2023



Wniosek Komisji Rewizyjnej Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 4 maja 2023 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. (Dz.U. z 2022 r. poz. 2094 z późn. zm.), ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz w oparciu o Statut Województwa Kujawsko-Pomorskiego uchwalony 23 marca 1999 roku, uchwałą Nr 72/99 (Dz. Urz. Woj. Kuj-Pom z 2019 r., poz. 1136, poz. 6125) na posiedzeniu 4 maja 2023 roku rozpatrzyła:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2022 rok przyjętego Uchwałą Nr XXXIX/544/21 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 grudnia 2021 roku w sprawie budżetu województwa na rok 2022 z późn. zm., wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej,
- sprawozdanie z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2022 rok,
- sprawozdanie finansowe Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2022 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 2022 rok,
- sprawozdania finansowego Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2022 rok wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta,
- sprawozdania z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2022 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 2022 roku oraz jego sytuacji budżetowej za rok obrotowy 2022.

W świetle powyższych ustaleń Komisja Rewizyjna Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego stwierdza, że budżet Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2022 rok został wykonany zgodnie z uchwałą Nr XXXIX/544/21 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 grudnia 2021 roku (z późn. zm.).

Uchwała Nr XXXIX/544/21 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 grudnia 2021 roku była zmieniana w trakcie roku budżetowego 21 razy, w tym 7 razy przez Sejmik Województwa Kujawsko-Pomorskiego i 14 razy przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego, co w konsekwencji skutkowało zmianą planowanych dochodów z kwoty 1.529.286.774,00 zł na kwotę 1.671.206.899,53 zł oraz planowanych wydatków z kwoty 1.576.286.774,00 zł na kwotę 1.680.040.164,63 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 roku o finansach publicznych **opiniuje pozytywnie** sprawozdanie finansowe Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2022 rok, wykonanie budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2022 rok, sprawozdanie z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2022 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 2022 roku, po zmianach wyniosły **1.671.206.899,53 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **1.574.301.391,54 zł**, co stanowi **94,20 %** kwoty planowanej.

Dochody województwa pochodzą z następujących źródeł:

1. Udziały w podatkach - plan wynosił **488.412.586,94 zł**, wykonanie – **488.412.586,94 zł**, co stanowi **100,00%** kwoty planowanej,
2. Subwencje – plan wynosił – **402.096.405,00 zł**, wykonanie – **402.096.405,00 zł**, co stanowi **100,00%** kwoty planowanej,
3. Pozostałe dochody własne uzyskiwane przez Województwo i jednostki budżetowe – plan wynosił **56.703.587,00 zł**, wykonanie – **64.889.405,30 zł**, co stanowi **114,44%** kwoty planowanej.
4. Dotacje i środki na finansowanie:
 - a) zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych - plan wynosił **624.473.219,00 zł**, wykonanie – **530.575.364,03 zł**, co stanowi **84,96%** kwoty planowanej, w tym:
 - z budżetu państwa – budżet środków europejskich – plan wynosił **492.711.584,00 zł**, wykonanie – **411.839.315,76 zł**, co stanowi **83,59%** kwoty planowanej,
 - z budżetu państwa – budżet środków krajowych – plan wynosił **116.189.052,00 zł**, wykonanie – **104.264.897,55 zł**, co stanowi **89,74%**,
 - od jednostek samorządu terytorialnego – plan wynosił **7.466.648,00 zł**, wykonanie – **6.377.728,57 zł**, co stanowi **85,42%**,
 - z funduszy celowych – plan wynosił **6.875.000,00 zł**, wykonanie – **6.875.000,00 zł**, co stanowi **100%**,
 - z innych źródeł zagranicznych – plan wynosił **1.204.626,00 zł**, wykonanie – **1.217.863,71 zł**, co stanowi **101,10%**,
 - z pozostałych źródeł – plan wynosił **26.309,00 zł**, wykonanie – **558,44 zł**, co stanowi **2,12%**,
 - b) zadań pozostałych – plan wynosił **99.521.101,59 zł**, wykonanie – **88.327.630,27 zł**, co stanowi **88,75%**, w tym:
 - z budżetu państwa – budżet środków krajowych – plan wynosił **63.152.286,19 zł**, wykonanie – **59.866.272,12 zł**, co stanowi **94,80%**,
 - od jednostek samorządu terytorialnego – plan wynosił **10.643.903,00 zł**, wykonanie – **8.667.828,64 zł**, co stanowi **81,43%**,

- z funduszy celowych – plan wynosił **25.724.912,40 zł**, wykonanie – **19.782.469,41 zł**, co stanowi **76,90%**,

- z pozostałych źródeł – plan wynosił **0,00 zł**, wykonanie – **11.060,10 zł**.

Planowane wydatki budżetu województwa w 2022 roku po zmianach wyniosły **1.680.040.164,63 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **1.517.856.684,18 zł**, co stanowi **90,35%** kwoty planowanej.

Na powyższe kwoty składają się:

1. **Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo** – plan wynosił **17.395.868,46 zł**, wykonanie – **14.663.603,70 zł**, co stanowi **84,29%** kwoty planowanej,
2. **Dział 050 – Rybołówstwo i rybactwo** – plan wynosił **274.644,00 zł**, wykonanie – **251.481,85 zł**, co stanowi **91,57%** kwoty planowanej,
3. **Dział 150 – Przetwórstwo przemysłowe** – plan wynosił **5.740.356,00 zł**, wykonanie – **5.724.761,75 zł**, co stanowi **99,73%** kwoty planowanej,
4. **Dział 500 – Handel** – plan wynosił **5.067.312,00 zł**, wykonanie – **529.373,56 zł**, co stanowi **10,45%** kwoty planowanej,
5. **Dział 600 – Transport i łączność** – plan wynosił **699.991.555,00 zł**, wykonanie – **649.639.112,41 zł**, co stanowi **92,81%** kwoty planowanej,
6. **Dział 630 – Turystyka** – plan wynosił **1.964.982,00 zł**, wykonanie – **1.935.756,69 zł**, co stanowi **98,51%** kwoty planowanej,
7. **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa** – plan wynosił **7.943.216,00 zł**, wykonanie – **7.026.110,78 zł**, co stanowi **88,45%** kwoty planowanej,
8. **Dział 710 – Działalność usługowa** – plan wynosił **7.900.669,00 zł**, wykonanie – **7.835.550,83 zł**, co stanowi **99,18%** kwoty planowanej,
9. **Dział 720 – Informatyka** – plan wynosił **63.948.026,00 zł**, wykonanie – **54.818.355,26 zł**, co stanowi **85,72%** kwoty planowanej,
10. **Dział 730 – Szkolnictwo wyższe i nauka** – plan wynosił **5.954.277,00 zł**, wykonanie – **4.881.789,46 zł**, co stanowi **81,99%** kwoty planowanej,
11. **Dział 750 – Administracja publiczna** – plan wynosił **199.771.573,00 zł**, wykonanie – **178.416.782,28 zł**, co stanowi **89,31%** 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 **5.578.245,40 zł**, wykonanie – **5.278.244,74 zł**, co stanowi **94,62%** kwoty planowanej,
14. **Dział 757 – Obsługa długu publicznego** – plan wynosił **15.563.218,00 zł**, wykonanie – **15.451.028,81 zł**, co stanowi **99,28%** kwoty planowanej,

15. **Dział 758 – Różne rozliczenia** – plan wynosił **7.309.907,20 zł**, wykonanie **436.975,00 zł** – co stanowi **5,98%** kwoty planowanej,
16. **Dział 801 – Oświata i wychowanie** – plan wynosił **89.703.457,41 zł**, wykonanie – **84.004.163,10 zł**, co stanowi **93,65%** kwoty planowanej,
17. **Dział 851 – Ochrona zdrowia** – plan wynosił **207.935.501,05 zł**, wykonanie – **180.862.040,65 zł**, co stanowi **86,98%** kwoty planowanej,
18. **Dział 852 – Pomoc społeczna** – plan wynosił **32.482.058,00 zł**, wykonanie – **25.302.215,25 zł**, co stanowi **77,90%** kwoty planowanej,
19. **Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** – plan wynosił **43.977.067,00 zł**, wykonanie – **37.886.267,97 zł**, co stanowi **86,15%** kwoty planowanej,
20. **Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** – plan wynosił **40.943.638,00 zł**, wykonanie – **36.781.541,89 zł**, co stanowi **89,83%** kwoty planowanej,
21. **Dział 855 – Rodzina** – plan wynosił **11.403.306,02 zł**, wykonanie – **10.841.318,17 zł**, co stanowi **95,07%** kwoty planowanej,
22. **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – plan wynosił **24.988.135,09 zł**, wykonanie – **23.405.566,78 zł**, co stanowi **93,67%** kwoty planowanej,
23. **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – plan wynosił **166.860.868,00 zł**, wykonanie – **154.825.887,20 zł**, co stanowi **92,79%** kwoty planowanej,
24. **Dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody** – plan wynosił **7.029.285,00 zł**, wykonanie – **6.976.684,35 zł**, co stanowi **99,25%** kwoty planowanej,
25. **Dział 926 – Kultura fizyczna** – plan wynosił **10.308.000,00 zł**, wykonanie – **10.077.062,70 zł**, co stanowi **97,76%** kwoty planowanej.

Ponadto Komisja Rewizyjna ustaliła, że w budżecie województwa na 2022 rok zaplanowano pierwotnie deficyt budżetowy w wysokości 47.000.000,00 zł planowany do sfinansowania:

- 1) kredytami bankowymi w wysokości 30.000.000,00 zł,
- 2) niewykorzystanymi środkami pieniężnymi w wysokości 2.050.588,00 zł w tym:
 - wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (2.000.000,00 zł),
 - wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (50.588,00 zł);

3) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (14.949.412,00 zł).

Po dokonanych zmianach planowanych dochodów i wydatków w ciągu 2022 roku określono deficyt budżetowy w wysokości 8.833.265,10 zł, planowany do sfinansowania:

- 1) niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (2.597.900,06 zł) w tym:
 - wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (2.519.816,04 zł),
 - wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (78.084,02 zł);
- 2) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (6.235.365,04 zł).

Planowane dochody uległy w ciągu roku zwiększeniu o kwotę 141.920.125,53 zł, tj. do kwoty 1.671.206.899,53 zł i zostały wykonane w wysokości 1.574.301.391,54 zł, tj. 94,20% kwoty planowanej.

Planowane wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 103.753.390,63 zł, tj. do kwoty 1.680.040.164,63 zł i zostały wykonane w wysokości 1.517.856.684,18 zł, tj. 90,35% kwoty planowanej.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku osiągnięto nadwyżkę budżetową w kwocie 56.444.707,36 zł, która jest wynikiem przede wszystkim oszczędności na realizacji zadań własnych finansowanych ze środków własnych województwa bądź w części niezrealizowanych wydatków zaplanowanych między innymi na:

- utrzymanie jednostek (8,7 mln zł),
- rezerwy (niewykorzystane 6,9 mln zł),
- projekty z udziałem środków z RPO WKP 2014-2020 i innych środków zagranicznych (9,10 mln zł),
- zadania inwestycyjne wieloletnie i jednoroczne (20,1 mln zł),
- dotacje bieżące z budżetu województwa (12,8 mln zł), w tym na dotowanie przewozów kolejowych (7,9 mln zł).

Szczegółowe informacje dotyczące budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego zostały zawarte w sprawozdaniu Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2022 rok, przyjętym uchwałą Nr 13/504/23 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 29 marca 2023 roku (część opisowa i tabelaryczna), oraz informacje o stanie mienia Województwa przyjęte uchwałą Nr 13/507/23 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 29 marca 2023 roku.

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 – 1 głos,
- wstrzymujących się – 1 głos.

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

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

Przewodniczący

Komisji Rewizyjnej

Marek Hildebrandt