



Komisja Rewizyjna
Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego

Toruń, 9 maja 2016 r.

KS-K.0014.1.6.2016

Wniosek Komisji Rewizyjnej
Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 9 maja 2016 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 (Dz. U. z 2016 r. poz. 486), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 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.) oraz Regulamin Komisji Rewizyjnej przyjęty dnia 22 stycznia 2015 r., rozpatrzyła:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2015 rok przyjętego uchwałą Nr II/40/14 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 22 grudnia 2014 r. w sprawie budżetu województwa na rok 2015 z późn. zm., wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej,

- sprawozdanie z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2015 rok,

- opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2015 rok,

- informację o stanie mienia województwa.

Skład osobowy Komisji Rewizyjnej Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego powołany został uchwałą Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr I/8/14 z dnia 1 grudnia 2014 r., a zmieniony uchwałą Nr II/59/14 z dnia 22 grudnia 2014 r. Przewodniczącemu Komisji powołano na podstawie uchwały Nr I/18/14 z dnia 1 grudnia 2014 roku.

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

- opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej, która zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa za rok 2015,

- sprawozdania finansowego Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2015 rok wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2015 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 2015 roku oraz jego sytuacji budżetowej za rok obrotowy 2015, a komisje zaopiniowały pozytywnie wykonanie budżetu za 2015 rok.

W świetle powyższych ustaleń Komisja Rewizyjna Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego stwierdza, że budżet Województwa Kujawsko-Pomorskiego za rok 2015 został wykonany zgodnie z uchwałą Nr II/40/14 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 22 grudnia 2014 r. z późn. zm.

Uchwała Nr II/40/14 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 22 grudnia 2014 r. była zmieniana w trakcie roku budżetowego 16 razy, w tym 5 razy przez Sejmik Województwa Kujawsko-Pomorskiego i 11 razy przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego, co w konsekwencji skutkowało zmianą planowanych dochodów z kwoty 888.501.534 zł na kwotę 986.226.422,27 zł oraz planowanych wydatków z kwoty 903.501.534 zł na kwotę 1.012.126.422,27 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** wykonanie budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2015 rok, sprawozdanie z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2015 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 2015 r. po zmianach wyniosły **986.226.422,27 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **962.857.296,96 zł**, co stanowi **97,63 %** kwoty planowanej.

Dochody województwa pochodzą z następujących źródeł:

1. Udziały w podatkach – plan wynosił **235.369.136 zł**, wykonanie – **235.097.575,21 zł**, co stanowi **99,88 %** kwoty planowanej,
2. Subwencje – plan wynosił **174.983.472 zł**, wykonanie – **174.983.472 zł**, co stanowi **100%** kwoty planowanej,
3. Pozostałe dochody własne uzyskiwane przez Województwo i jednostki budżetowe – plan wynosił **37.090.281 zł**, wykonanie – **37.379.927,09 zł**, co stanowi **100,78%** kwoty planowanej,
4. Dotacje i środki finansowe na finansowanie zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych – plan wynosił **403.380.507 zł**, wykonanie – **387.350.888,82 zł**, co stanowi **96,03 %** kwoty planowanej, w tym:

a) z budżetu państwa – budżet środków europejskich – plan wynosił **225.755.450 zł**, wykonanie –**227.488.660,05 zł**, co stanowi **100,77%** kwoty planowanej,

b) z budżetu państwa – budżet środków krajowych – plan wynosił **174.245.416 zł**, wykonanie –**156.426.089,11 zł**, co stanowi **89,77 %** kwoty planowanej,

c) z innych źródeł zagranicznych – plan wynosił **1.178.837 zł**, wykonanie –**1.175.289,67 zł**, co stanowi **99,70 %** kwoty planowanej,

d) z funduszy celowych – plan wynosił **2.200.804 zł**, wykonanie –**2.260.840,99 zł**, co stanowi **102,73 %** kwoty planowanej.

5. Dotacje i środki na finansowanie zadań pozostałych – plan wynosił **135.403.026,27 zł**, wykonanie –**128.045.433,84 zł**, co stanowi **94,57 %** kwoty planowanej, w tym:

a) z budżetu państwa – budżet środków krajowych – plan wynosił **121.962.495,27 zł**, wykonanie –**114.609.669,13 zł**, co stanowi **93,97 %** kwoty planowanej,

b) od jednostek samorządu terytorialnego – plan wynosił **6.906.996 zł**, wykonanie – **6.920.857,95 zł**, co stanowi **100,20 %** kwoty planowanej,

c) z funduszy celowych – plan wynosił **6.533.535 zł**, wykonanie – **6.514.906,76 zł**, co stanowi **99,71 % kwoty planowanej**.

Planowane wydatki budżetu województwa w 2015 roku po zmianach wyniosły **1.012.126.422,27 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **958.712.875,37 zł**, co stanowi **94,72 %** kwoty planowanej.

Na powyższe kwoty składają się:

1. **Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo** – plan wynosił **73.880.270 zł**, wykonanie – **70.654.200,08 zł**, co stanowi **95,63 %** kwoty planowanej,

2. **Dział 050 – Rybołówstwo i rybactwo** – plan wynosił **1.044.000 zł**, wykonanie – **983.842,20 zł**, co stanowi **94,24 %** kwoty planowanej,

3. **Dział 150 – Przetwórstwo przemysłowe** – plan wynosił **52.139.175 zł**, wykonanie – **50.164.957,26 zł**, co stanowi **96,21 %** kwoty planowanej,

4. **Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę** – plan wynosił **233.938 zł**, wykonanie – **233.937,96 zł**, co stanowi **100 %** kwoty planowanej,

5. **Dział 500 – Handel** – plan wynosił **294.557 zł**, wykonanie – **267.912 zł**, co stanowi **90,95 %** kwoty planowanej,

6. **Dział 600 – Transport i łączność** – plan wynosił **289.221.799 zł**, wykonanie – **277.421.473,46 zł**, co stanowi **95,92 %** kwoty planowanej,

7. **Dział 630 – Turystyka** – plan wynosił **3.434.059 zł**, wykonanie –**3.326.764,77 zł**, co stanowi **96,88 %** kwoty planowanej,

8. **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa** – plan wynosił **400.200 zł**, wykonanie – **269.541,19 zł**, co stanowi **56,13 %** kwoty planowanej,

9. **Dział 710** – Działalność usługowa – plan wynosił **6.870.852 zł**, wykonanie – **6.773.081,34 zł**, co stanowi **98,58 %** kwoty planowanej,
10. **Dział 720** – Informatyka – plan wynosił **104.866.260 zł**, wykonanie – **100.289.740,59 zł**, co stanowi **95,64 %** kwoty planowanej,
11. **Dział 750** – Administracja publiczna – plan wynosił **105.067.082 zł**, wykonanie – **99.304.421,85 zł**, co stanowi **94,52 %** kwoty planowanej,
12. **Dział 752** – Obrona narodowa – plan wynosił **2.000 zł**, wykonanie – **2.000 zł**, co stanowi **100 %** kwoty planowanej,
13. **Dział 754** – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – plan wynosił **125.000 zł**, wykonanie – **124.980,41 zł**, co stanowi **99,98 %** kwoty planowanej,
14. **Dział 757** – Obsługa długu publicznego – plan wynosił **9.630.648 zł**, wykonanie – **7.409.305,70 zł**, co stanowi **76,93 %** kwoty planowanej,
15. **Dział 758** – Różne rozliczenia – plan wynosił **5.991.243 zł**, wykonanie – **0 zł**,
16. **Dział 801** – Oświata i wychowanie – plan wynosił **57.575.215,27 zł**, wykonanie – **56.506.773,45 zł**, co stanowi **98,14 %** kwoty planowanej,
17. **Dział 803** – Szkolnictwo wyższe – plan wynosił **680.084 zł**, wykonanie – **667.576,61 zł**, co stanowi **98,16 %** kwoty planowanej,
18. **Dział 851** – Ochrona zdrowia – plan wynosił **105.139.691 zł**, wykonanie – **94.548.002,84 zł**, co stanowi **89,93 %** kwoty planowanej,
19. **Dział 852** – Pomoc społeczna – plan wynosił **10.126.071 zł**, wykonanie – **9.759.978,24 zł**, co stanowi **96,38 %** kwoty planowanej,
20. **Dział 853** – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – plan wynosił **36.163.277 zł**, wykonanie – **33.951.404,99 zł**, co stanowi **93,88 %** kwoty planowanej,
21. **Dział 854** – Edukacyjna opieka wychowawcza – plan wynosił **24.832.086 zł**, wykonanie – **24.241.087,02 zł**, co stanowi **97,62 %** kwoty planowanej,
22. **Dział 900** – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan wynosił **12.223.219 zł**, wykonanie – **11.313.933,67 zł**, co stanowi **92,56 %** kwoty planowanej,
23. **Dział 921** – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – plan wynosił **90.260.877 zł**, wykonanie – **88.997.066,31 zł**, co stanowi **98,60 %** kwoty planowanej,
24. **Dział 925** – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody – plan wynosił **10.276.535 zł**, wykonanie – **10.007.784,86 zł**, co stanowi **97,38 %** kwoty planowanej,
25. **Dział 926** – Kultura fizyczna – plan wynosił **11.568.284 zł**, wykonanie – **11.493.108,57 zł**, co stanowi **99,35 %** kwoty planowanej.

Ponadto Komisja Rewizyjna ustaliła, że w budżecie województwa na 2015 rok zaplanowano pierwotnie deficyt budżetowy w wysokości 15.000.000 zł, planowany do sfinansowania w całości przychodami pochodzącymi z kredytów bankowych. Ostatecznie planowany deficyt budżetowy został

określony w wysokości 25.900.000 zł, przewidziany do sfinansowania w kwocie 15.000.000 zł przychodami pochodzącymi z kredytów bankowych oraz w kwocie 10.900.000 zł przychodami pochodzącymi z wolnych środków z lat ubiegłych. Na koniec 2015 roku województwo osiągnęło nadwyżkę budżetową w wysokości 4.144.421,59 zł.

Szczegółowe informacje dotyczące budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego zostały zawarte w sprawozdaniu Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-pomorskiego za 2015 rok przyjętym uchwałą Nr 12/359/16 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 marca 2016 r. (część opisowa i tabelaryczna), zaś szczegółowe informacje o stanie mienia Województwa zostały zawarte w załączniku do uchwały Nr 13/388/16 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 30 marca 2016 r. w sprawie informacji o stanie mienia Województwa Kujawsko-Pomorskiego według stanu na dzień 31 grudnia 2015 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

W. Jaran
Wojciech Jaranowski

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Wojciech Jaranowski..... *W. Jaran (płos prezidy)*
2. Stanisław Pawlak..... *Stanisław Pawlak*
3. Jacek Gajewski..... *Jacek Gajewski*
4. Anna Janosz..... *Anna Janosz*
5. Michał Krzemkowski..... *Michał Krzemkowski (płos prezidy)*
6. Waldemar Przybyszewski..... *Waldemar Przybyszewski*
7. Tadeusz Zaborowski..... *Tadeusz Zaborowski*
8. Paweł Zgórzyński..... *Paweł Zgórzyński*

