



**Komisja Rewizyjna  
Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego**

---

Toruń, dnia 5 czerwca 2024 r.

KS-II-K.0014.1.4.2024

**Wniosek Komisji Rewizyjnej  
Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego  
z dnia 5 czerwca 2024 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 2024 r. poz. 566), ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 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 5 czerwca 2024 roku rozpatrzyła:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2023 rok przyjętego Uchwałą Nr LII/701/22 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 19 grudnia 2022 roku w sprawie budżetu województwa na rok 2023 wraz z informacją do sprawozdania z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2023 rok oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej,
- sprawozdanie z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2023 rok,
- sprawozdanie finansowe Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2023 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/7/24 z dnia 9 maja 2024 roku.

Przewodniczącego komisji powołano na podstawie uchwały Nr I/19/24 z dnia 9 maja 2024 roku, wiceprzewodniczącego komisji powołano na podstawie uchwały Nr I/31/24 z dnia 9 maja 2024 roku.

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

- sprawozdania z wykonania budżetu województwa za 2023 rok wraz z informacją do sprawozdania i opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej, która zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa za 2023 rok,

- sprawozdania finansowego Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2023 rok wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta,
- sprawozdania z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2023 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 2023 roku oraz jego sytuacji budżetowej za rok obrotowy 2023.

W świetle powyższych ustaleń Komisja Rewizyjna Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego stwierdza, że budżet Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2023 rok został wykonany zgodnie z uchwałą Nr LII/701/22 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 19 grudnia 2022 roku (z późn. zm.).

Uchwała Nr LII/701/22 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 19 grudnia 2022 roku była zmieniana w trakcie roku budżetowego 17 razy, w tym 5 razy przez Sejmik Województwa Kujawsko-Pomorskiego i 12 razy przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego, co w konsekwencji skutkowało zmianą planowanych dochodów z kwoty 1.789.915.508 zł na kwotę 1.913.307.836,02 zł oraz planowanych wydatków z kwoty 1.884.915.508 zł na kwotę 2.087.229.286,63 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 2023 rok, wykonanie budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2023 rok wraz z informacją do sprawozdania, sprawozdanie z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2023 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 2023 roku, po zmianach wyniosły **1.913.307.863,02 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **1.907.097.143,13 zł**, co stanowi **99,68 %** kwoty planowanej.

Dochody województwa pochodzą z następujących źródeł:

1. Udziały w podatkach - plan wynosił **641.530.094,00 zł**, wykonanie – **641.530.094,00 zł**, co stanowi **100,00%** kwoty planowanej,
2. Subwencje – plan wynosił – **512.014.645,05 zł**, wykonanie – **512.014.645,05 zł**, co stanowi **100,00%** kwoty planowanej,
3. Pozostałe dochody własne uzyskiwane przez Województwo i jednostki budżetowe – plan wynosił **30.969.227,53 zł**, wykonanie – **56.283.414,91 zł**, co stanowi **181,74%** kwoty planowanej.
4. Dotacje i środki na finansowanie:

a) zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych - plan wynosił **585.054.510 zł**, wykonanie – **557.213.487,24 zł**, co stanowi **95,24%** kwoty planowanej, w tym:

- z budżetu państwa – budżet środków europejskich – plan wynosił **442.399.204 zł**, wykonanie – **418.612.652,52 zł**, co stanowi **94,62%** kwoty planowanej,
- z budżetu państwa – budżet środków krajowych – plan wynosił **133.958.311 zł**, wykonanie – **130.841.558,80 zł**, co stanowi **97,67%**,
- od jednostek samorządu terytorialnego – plan wynosił **8.219.748 zł**, wykonanie – **7.313.384,07 zł**, co stanowi **88,97%**,
- z innych źródeł zagranicznych – plan wynosił **413.287 zł**, wykonanie – **399.133,82 zł**, co stanowi **96,58%**,
- z pozostałych źródeł – plan wynosił **63.960 zł**, wykonanie – **46.758,03 zł**, co stanowi **73,11%**

b) zadań pozostałych – plan wynosił **143.739.359,44 zł**, wykonanie – **140.055.501,93 zł**, co stanowi **97,44%**, w tym:

- z budżetu państwa – budżet środków krajowych – plan wynosił **88.968.240,61 zł**, wykonanie – **85.859.881,91 zł**, co stanowi **96,51%**,
- od jednostek samorządu terytorialnego – plan wynosił **20.867.536 zł**, wykonanie – **14.464.484,85 zł**, co stanowi **69,32%**,
- z funduszy celowych – plan wynosił **33.792.434,83 zł**, wykonanie – **24.862.849,57 zł**, co stanowi **73,58%**,
- z pozostałych źródeł – plan wynosił **111.148 zł**, wykonanie – **14.868.285,60 zł**, co stanowi **13.377,02%**.

Planowane wydatki budżetu województwa w 2023 roku po zmianach wyniosły **2.087.229.286,63 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **1.897.206.465,34 zł**, co stanowi **90,90%** kwoty planowanej.

Na powyższe kwoty składają się:

1. **Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo** – plan wynosił **24.590.654,40 zł**, wykonanie – **22.235.547,93 zł**, co stanowi **90,42%** kwoty planowanej,
2. **Dział 050 – Rybołówstwo i rybactwo** – plan wynosił **269.888,00 zł**, wykonanie – **265.862,59 zł**, co stanowi **98,51%** kwoty planowanej,
3. **Dział 150 – Przetwórstwo przemysłowe** – plan wynosił **10.636.131,00 zł**, wykonanie – **10.459.963,65 zł**, co stanowi **98,34%** kwoty planowanej,
4. **Dział 500 – Handel** – plan wynosił **16.318.440,00 zł**, wykonanie – **15.620.776,20 zł**, co stanowi **95,72%** kwoty planowanej,
5. **Dział 600 – Transport i łączność** – plan wynosił **847.971.615,04 zł**, wykonanie – **781.752.339,98 zł**, co stanowi **92,19%** kwoty planowanej,
6. **Dział 630 – Turystyka** – plan wynosił **2.050.227,00 zł**, wykonanie – **2.048.337,16 zł**, co stanowi **99,91%** kwoty planowanej,
7. **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa** – plan wynosił **4.774.043,00 zł**, wykonanie – **3.376.706,10 zł**, co stanowi **70,73%** kwoty planowanej,
8. **Dział 710 – Działalność usługowa** – plan wynosił **9.643.942,80 zł**, wykonanie **9.172.209,59 zł**, co stanowi **95,11%** kwoty planowanej,

9. **Dział 720 – Informatyka** – plan wynosił **82.350.327,00 zł**, wykonanie **56.935.937,13 zł**, co stanowi **69,14%** kwoty planowanej,
10. **Dział 730 – Szkolnictwo wyższe i nauka** – plan wynosił **1.800.000,00 zł**, wykonanie – **1.795.772,39 zł**, co stanowi **99,77%** kwoty planowanej,
11. **Dział 750 – Administracja publiczna** – plan wynosił **285.424.208,22 zł**, wykonanie – **260.346.748,28 zł**, co stanowi **91,21%** kwoty planowanej,
12. **Dział 752 – Obrona narodowa** – plan wynosił **2.000,00 zł**, wykonanie – **1.999,98 zł**, co stanowi **100%** kwoty planowanej.

---

13. **Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – plan wynosił **3.024.597,50 zł**, wykonanie – **2.987.502,01 zł**, co stanowi **98,77%** kwoty planowanej,
14. **Dział 757 – Obsługa długu publicznego** – plan wynosił **17.115.369,00 zł**, wykonanie – **17.003.180,30 zł**, co stanowi **99,34%** kwoty planowanej,
15. **Dział 758 – Różne rozliczenia** – plan wynosił **15.706.257,00 zł**, wykonanie **0,00 zł**,
16. **Dział 801 – Oświata i wychowanie** – plan wynosił **100.510.062,82 zł**, wykonanie – **95.464.312,25 zł**, co stanowi **94,98%** kwoty planowanej,
17. **Dział 851 – Ochrona zdrowia** – plan wynosił **221.389.076,64 zł**, wykonanie – **203.681.863,49 zł**, co stanowi **92,00%** kwoty planowanej,
18. **Dział 852 – Pomoc społeczna** – plan wynosił **41.502.719,00 zł**, wykonanie – **38.627.763,57 zł**, co stanowi **93,07%** kwoty planowanej,
19. **Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** – plan wynosił **63.357.121,53 zł**, wykonanie – **54.221.579,27 zł**, co stanowi **85,58%** kwoty planowanej,
20. **Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** – plan wynosił **58.896.748,00 zł**, wykonanie – **57.046.899,83 zł**, co stanowi **96,86%** kwoty planowanej,
21. **Dział 855 – Rodzina** – plan wynosił **13.148.055,00 zł**, wykonanie – **12.775.041,09 zł**, co stanowi **97,16%** kwoty planowanej,
22. **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – plan wynosił **13.727.362,68 zł**, wykonanie – **13.393.997,74 zł**, co stanowi **97,57%** kwoty planowanej,
23. **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – plan wynosił **222.443.528,00 zł**, wykonanie – **208.361.219,32 zł**, co stanowi **93,67%** kwoty planowanej,
24. **Dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody** – plan wynosił **16.254.913,00 zł**, wykonanie – **15.797.563,80 zł**, co stanowi **97,19%** kwoty planowanej,
25. **Dział 926 – Kultura fizyczna** – plan wynosił **14.322.000,00 zł**, wykonanie – **13.833.341,69 zł**, co stanowi **96,59%** kwoty planowanej.

Ponadto Komisja Rewizyjna ustaliła, że w budżecie województwa na 2023 rok zaplanowano pierwotnie deficyt budżetowy w wysokości 95.000.000,00 zł planowany do sfinansowania:

- 1) kredytami bankowymi w wysokości 66.500.000,00 zł,

- 2) niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (5.000.000,00 zł),
- 3) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (23.500.000,00 zł).

Po dokonanych zmianach planowanych dochodów i wydatków w ciągu 2023 roku określono deficyt budżetowy w wysokości 173.921.450,61 zł, planowany do sfinansowania:

- 1) niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (5.921.450,61 zł) w tym:
  - wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (5.394.024,14 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 (527.426,47 zł);
- 2) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (168.000.000 zł).

Planowane dochody uległy w ciągu roku zwiększeniu o kwotę 123.392.328,02 zł, tj. do kwoty 1.913.307.836,02 zł i zostały wykonane w wysokości 1.907.097.143,13 zł, tj. 99,68% kwoty planowanej.

Planowane wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 202.313.778,63 zł, tj. do kwoty 2.087.229.286,63 zł i zostały wykonane w wysokości 1.897.206.465,34 zł, tj. 90,90% kwoty planowanej.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku osiągnięto nadwyżkę budżetową w kwocie 9.890.677,79 zł w tym:

- 1) rozliczenie zadań objętych szczegółowymi zasadami wykonywania budżetu tj.:
  - rozliczenie dochodów i wydatków za 2023 r. – nadwyżka na kwotę 6.936.395,40 zł,
  - rozliczenie środków z lat ubiegłych – wydatki finansowane środkami z przychodów – deficyt na kwotę 2.783.112,77 zł,
  - rozliczenie dochodów i wydatków na 2023 rok – wydatki finansowane ze środków własnych – deficyt na kwotę 826.928,75 zł;
- 2) rozliczenie dochodów i wydatków na zadanie realizowane ze środków pochodzących z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO) – nadwyżka na kwotę 14.845.755,20 zł;
- 3) rozliczenie pozostałych zadań – deficyt w wysokości 8.281.431,29 zł.

Na poprawę wyniku budżetowego miały wpływ oszczędności na realizacji zadań oraz niezrealizowane wydatki zaplanowane ze środków własnych województwa między innymi na:

- utrzymanie jednostek (8 mln),
- rezerwy (niewykorzystane) (15,7 mln),
- projekty z udziałem środków z RPO WKP 2014-2020, FEEdKP i innych środków zagranicznych (10,8 mln),

- zadania inwestycyjne wieloletnie (20,2 mln) i jednoroczne (32,8 mln),
- dotacje bieżące z budżetu województwa (0,6 mln).

Szczegółowe informacje dotyczące budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego zostały zawarte w sprawozdaniu Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2023 rok, przyjętym uchwałą Nr 13/612/24 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 marca 2024 roku (część opisowa i tabelaryczna), oraz informacje o stanie mienia Województwa przyjęte uchwałą Nr 13/608/24 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 marca 2024 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 4 członków Komisji, następującym stosunkiem głosów:

- za – ...<sup>3</sup>..... głosy,
- przeciwko – ...<sup>1</sup>..... głos,
- wstrzymujących się – ...<sup>0</sup>..... głos.

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Jacek Gajewski – .....  
Wiceprzewodniczący
2. Wojciech Jaranowski – .....  
Przewodniczący
3. Łukasz Krupa – .....  
.....
4. Robert Malinowski – .....  
.....
5. Paweł Zgórzyński – .....  
.....

Przewodniczący

Komisji Rewizyjnej

Wojciech Jaranowski