

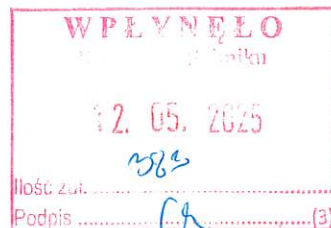


p-p. Woj. - Rym
12. 05. 2025

**Komisja Rewizyjna
Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego**

Toruń, dnia 7 maja 2025 r.

KS-II-K.0014.1.3.2025



**Wniosek Komisji Rewizyjnej
Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 7 maja 2025 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 2025 r. poz. 581), ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 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 7 maja 2025 roku rozpatrzyła:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2024 rok przyjęte Uchwałą Nr LXIV/898/23 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie budżetu województwa na rok 2024 oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej,
- sprawozdanie z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2024 rok,
- sprawozdanie finansowe Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2024 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 r., zmieniony uchwałą Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr IV/96/24 z dnia 26 sierpnia 2024 r. Przewodniczącego komisji powołano na podstawie uchwały Nr I/19/24 z dnia 9 maja 2024 r., wiceprzewodniczącego komisji powołano na podstawie uchwały Nr I/31/24 z dnia 9 maja 2024 r.

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

- sprawozdania z wykonania budżetu województwa za 2024 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej, która zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa za 2024 rok,
- sprawozdania finansowego Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2024 rok wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta,
- sprawozdania z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2024 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 2024 roku oraz jego sytuacji budżetowej za rok obrotowy 2024.

W świetle powyższych ustaleń Komisja Rewizyjna Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego stwierdza, że budżet Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2024 rok został wykonany zgodnie z uchwałą Nr LXIV/898/23 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 18 grudnia 2023 r. (z późn. zm.).

Uchwała Nr LXIV/898/23 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 18 grudnia 2023 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 1.766.723.961,00 zł na kwotę 1.930.222.711,56 zł oraz planowanych wydatków z kwoty 1.832.773.587,00 zł na kwotę 1.941.033.822,96 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 2024 rok, wykonanie budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2024 rok, sprawozdanie z wykonania planów finansowych wojewódzkich osób prawnych za 2024 rok oraz informacje o stanie mienia i stawia wniosek o **udzielenie** Zarządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego **absolutorium**.

Uzasadnienie

W wyniku przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego czynności sprawdzająco-kontrolnych ustalono:

Planowane dochody budżetu województwa w 2024 roku, po zmianach wyniosły **1.930.222.711,56 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **1.933.247.329,66 zł**, co stanowi **100,16 %** kwoty planowanej.

Dochody województwa w 2024 r. pochodziły z następujących źródeł:

1. udziały w podatkach - plan wynosił **809.679.891,00 zł**, wykonanie – **809.679.891,00 zł**, co stanowi **100,00%** kwoty planowanej,
2. subwencje – plan wynosił – **560.570.726,00 zł**, wykonanie – **560.570.726,00 zł**, co stanowi **100,00%** kwoty planowanej,
3. pozostałe dochody własne uzyskiwane przez Województwo i jednostki budżetowe – plan wynosił **49.053.127,63 zł**, wykonanie – **65.507.837,13 zł**, co stanowi **133,54%** kwoty planowanej.
4. dotacje i środki na finansowanie – plan wynosił **510.918.966,93 zł**, wykonanie – **497.488.875,53 zł**, co stanowi **97,37%**:
 - a) zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych - plan wynosił **331.011.846,00 zł**, wykonanie – **349.248.648,41 zł**, co stanowi **105,51%** kwoty planowanej, w tym:
 - z budżetu państwa – budżet środków europejskich – plan wynosił **207.083.126,00 zł**, wykonanie – **235.338.496,08 zł**, co stanowi **113,64%** kwoty planowanej,

- z budżetu państwa – budżet środków krajowych – plan wynosił 121.587.903,00 zł, wykonanie – 111.567.481,93 zł, co stanowi 91,76%,
- od jednostek samorządu terytorialnego – plan wynosił 901.088,00 zł, wykonanie – 899.658,83 zł, co stanowi 99,84%,
- z innych źródeł zagranicznych – plan wynosił 1.439.729,00 zł, wykonanie – 1.443.011,57 zł, co stanowi 100,23%,

b) zadań pozostałych – plan wynosił 179.907.120,93 zł, wykonanie – 148.240.227,12 zł, co stanowi 82,40%, w tym:

- z budżetu państwa – budżet środków krajowych – plan wynosił 90.830.341,53 zł, wykonanie – 88.349.324,66 zł, co stanowi 97,27%,
- od jednostek samorządu terytorialnego – plan wynosił 46.260.294,00 zł, wykonanie – 23.684.192,77 zł, co stanowi 51,20%,
- z funduszy celowych – plan wynosił 42.816.485,40 zł, wykonanie – 36.206.709,69 zł, co stanowi 84,56%.

Planowane wydatki budżetu województwa w 2024 roku po zmianach wyniosły **1.941.033.822,96 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **1.763.269.550,57 zł**, co stanowi **90,84%** kwoty planowanej.

Na powyższe kwoty składają się:

1. **Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo** – plan wynosił **27.130.034,30 zł**, wykonanie – **24.719.507,62 zł**, co stanowi **91,11%** kwoty planowanej,
2. **Dział 050 – Rybołówstwo i rybactwo** – plan wynosił **234.996,00 zł**, wykonanie – **216.101,16 zł**, co stanowi **91,96%** kwoty planowanej,
3. **Dział 150 – Przetwórstwo przemysłowe** – plan wynosił **13.247.800,00 zł**, wykonanie – **5.985.299,23 zł**, co stanowi **45,18%** kwoty planowanej,
4. **Dział 600 – Transport i łączność** – plan wynosił **727.082.906,98 zł**, wykonanie – **676.732.987,08 zł**, co stanowi **93,08%** kwoty planowanej,
5. **Dział 630 – Turystyka** – plan wynosił **2.886.603,00 zł**, wykonanie – **2.728.415,79 zł**, co stanowi **94,52%** kwoty planowanej,
6. **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa** – plan wynosił **18.680.099,00 zł**, wykonanie – **16.101.532,51 zł**, co stanowi **86,20%** kwoty planowanej,
7. **Dział 710 – Działalność usługowa** – plan wynosił **13.014.152,00 zł**, wykonanie **12.943.721,89 zł**, co stanowi **99,46%** kwoty planowanej,
8. **Dział 720 – Informatyka** – plan wynosił **18.950.951,00 zł**, wykonanie **18.358.780,85 zł**, co stanowi **96,88%** kwoty planowanej,
9. **Dział 730 – Szkolnictwo wyższe i nauka** – plan wynosił **4.800.000,00 zł**, wykonanie – **4.798.552,05 zł**, co stanowi **99,97%** kwoty planowanej,
10. **Dział 750 – Administracja publiczna** – plan wynosił **259.974.255,00 zł**, wykonanie – **243.655.189,19 zł**, co stanowi **93,72%** kwoty planowanej,
11. **Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – plan wynosił **656.380,00 zł**, wykonanie **656.378,94 zł**, co stanowi **100%**,

12. **Dział 752 – Obrona narodowa** – plan wynosił **5.000,00 zł**, wykonanie – **4.982,15 zł**, co stanowi **99,64%** kwoty planowanej,
13. **Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – plan wynosił **2.604.500,00 zł**, wykonanie – **2.603.650,15 zł**, co stanowi **99,97%** kwoty planowanej,
14. **Dział 757 – Obsługa długu publicznego** – plan wynosił **24.448.039,00 zł**, wykonanie – **14.344.503,84 zł**, co stanowi **58,67%** kwoty planowanej,
15. **Dział 758 – Różne rozliczenia** – plan wynosił **13.822.045,00 zł**, wykonanie **0,00 zł**, co stanowi **0,00%** kwoty planowanej,
16. **Dział 801 – Oświata i wychowanie** – plan wynosił **138.594.887,63 zł**, wykonanie – **125.941.013,30 zł**, co stanowi **90,87%** kwoty planowanej,
17. **Dział 851 – Ochrona zdrowia** – plan wynosił **184.489.555,24 zł**, wykonanie – **170.929.537,64 zł**, co stanowi **92,65%** kwoty planowanej,
18. **Dział 852 – Pomoc społeczna** – plan wynosił **49.133.656,00 zł**, wykonanie – **41.134.213,67 zł**, co stanowi **83,72%** kwoty planowanej,
19. **Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** – plan wynosił **40.612.793,63 zł**, wykonanie – **37.266.444,82 zł**, co stanowi **91,76%** kwoty planowanej,
20. **Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** – plan wynosił **42.746.911,00 zł**, wykonanie – **41.569.769,64 zł**, co stanowi **97,25%** kwoty planowanej,
21. **Dział 855 – Rodzina** – plan wynosił **18.567.862,38 zł**, wykonanie – **16.813.502,65 zł**, co stanowi **90,55%** kwoty planowanej,
22. **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – plan wynosił **23.044.685,80 zł**, wykonanie – **21.440.106,22 zł**, co stanowi **93,04%** kwoty planowanej,
23. **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – plan wynosił **268.134.614,00 zł**, wykonanie – **240.006.214,07 zł**, co stanowi **89,51%** kwoty planowanej,
24. **Dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody** – plan wynosił **10.662.216,00 zł**, wykonanie – **10.372.977,86 zł**, co stanowi **97,29%** kwoty planowanej,
25. **Dział 926 – Kultura fizyczna** – plan wynosił **37.508.880,00 zł**, wykonanie – **33.946.168,25 zł**, co stanowi **90,50%** kwoty planowanej.

Ponadto Komisja Rewizyjna ustaliła, że w budżecie województwa na 2024 rok pierwotnie zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 66.049.626,00 zł planowany do sfinansowania:

- 1) kredytami bankowymi w wysokości 51.000.000,00 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 10.049.626 zł.

Po dokonanych zmianach planowanych dochodów i wydatków w ciągu 2024 roku określono deficyt budżetowy w wysokości 10.811.111,40 zł, planowany do sfinansowania niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w tym:

- wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (5.061.395,40 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 (5.749.716,00 zł).

Planowane dochody uległy w ciągu roku zwiększeniu o kwotę 163.498.750,56 zł, tj. do kwoty 1.930.222.711,56 zł i zostały wykonane w wysokości 1.933.247.329,66 zł, tj. 100,16% kwoty planowanej.

Planowane wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 108.260.235,96 zł, tj. do kwoty 1.941.033.822,96 zł i zostały wykonane w wysokości 1.763.269.550,57 zł, tj. 90,84% kwoty planowanej.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku osiągnięto ogółem nadwyżkę budżetową w kwocie 169.977.779,09 zł w tym:

- 1) rozliczenie zadań objętych szczegółowymi zasadami wykonywania budżetu tj.:
 - rozliczenie dochodów i wydatków za 2024 r. – nadwyżka na kwotę 6.913.139,37 zł,
 - rozliczenie środków z lat ubiegłych – wydatki finansowane środkami z przychodów – deficyt na kwotę 2.874.076,92 zł,
 - rozliczenie dochodów i wydatków na 2024 rok – wydatki finansowane ze środków własnych – deficyt na kwotę 1.491.056,40 zł;
- 2) rozliczenie dochodów i wydatków na zadanie realizowane ze środków pochodzących z:
 - Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO) – deficyt na kwotę 2.538.916,01 zł.
 - Programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 (FERS) – nadwyżka 1.163.730,32 zł.
 - DANUBE4all (Horyzont Europa) – nadwyżka na kwotę 99.576,30 zł.
- 3) rozliczenie pozostałych zadań – nadwyżka w wysokości 168.705.382,43 zł.

Na poprawę wyniku budżetowego miały wpływ:

- 1) oszczędności na realizacji zadań oraz niezrealizowane wydatki zaplanowane ze środków własnych województwa między innymi na:
 - a) zadania bieżące:
 - utrzymanie jednostek wydatki bieżące 18,7 mln zł,
 - udzielanie dotacji 6 mln zł,
 - bieżące utrzymanie dróg 6,3 mln zł,
 - obsługę długu 10,1 mln zł,
 - rezerwy (niewykorzystane) 13,8 mln zł,
 - b) zadania inwestycyjne wieloletnie 12,4 mln zł i jednoroczne 12,3 mln zł,
 - c) projekty z udziałem środków z FEoKP i innych zagranicznych 2,6 mln zł;
- 2) końcowe rozliczenie projektów i działań realizowanych w ramach RPO WKP 2014-2021 49,8 mln zł i POIiŚ 2014-2021 5,4 mln zł – refundacja wydatków poniesionych w latach ubiegłych;

3) uzyskanie większych niż zakładano dochodów własnych województwa (między innymi wpływy z tytułu odsetek bankowych, kar i odszkodowań, rozliczenia udzielonych dotacji) 15,3 mln zł.

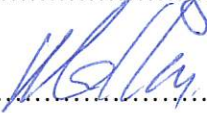
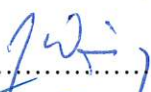
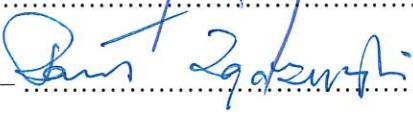
Szczegółowe informacje dotyczące budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego zostały zawarte w sprawozdaniu Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2024 rok, przyjętym uchwałą Nr 47/2196/25 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 marca 2025 r. (część opisowa i tabelaryczna), oraz informacje o stanie mienia Województwa przyjęte uchwałą Nr 47/2166/25 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 marca 2025 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 obecności⁵..... członków Komisji, następującym stosunkiem głosów:

- za -⁴..... głosy,
- przeciwko -¹..... głos,
- wstrzymujących się -⁰..... głos.

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Jacek Gajewski -.....,
Wiceprzewodniczący
2. Wojciech Jaranowski -.....,
Przewodniczący
3. Robert Malinowski -.....,
4. Jacek Woźny -.....,
5. Paweł Zgórzyński -.....,

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Wojciech Jaranowski