

Opinia Komisji Rewizyjnej
w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Województwa
Podkarpackiego za 2020r., sprawozdania finansowego za rok obrotowy od
01.01.2020 do 31.12.2020 i informacji o stanie mienia Województwa
Podkarpackiego wg stanu na dzień 31 grudnia 2020r.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z materiałami sprawozdawczymi tj.:

- 1) sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Województwa Podkarpackiego za 2020r. oraz informacją o stanie mienia Województwa Podkarpackiego wg stanu na dzień 31 grudnia 2020r.,
- 2) opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie o przedłożonym przez Zarząd Województwa Podkarpackiego sprawozdaniu z wykonania budżetu Województwa za 2020 rok,
- 3) sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego.

Po dokonaniu analizy ww. dokumentów, a także po wysłuchaniu dodatkowych wyjaśnień złożonych przez panią Janinę Jastrząb - Skarbnika Województwa Podkarpackiego, Komisja Rewizyjna wyraziła swoją opinię na posiedzeniu w dniu 9 czerwca 2021r.

Stwierdza, co następuje:

I.

Budżet Województwa Podkarpackiego na 2020r. przyjęty Uchwałą Nr XVII/268/19 Sejmiku Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie dnia 23 grudnia 2019r. wynosił:

1. Plan dochodów w kwocie 1.156.334.363,-zł.
2. Plan wydatków w kwocie 1.335.071.005,-zł.
3. Deficyt w kwocie 178.736.642,-zł.
4. Plan przychodów w kwocie 200.296.642,-zł, z tego:
 - 1) przychody na finansowanie planowanego deficytu w kwocie 178.736.642,-zł, w tym z tytułu:
 - a) kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie 118.921.365,-zł,

- b) spłaty pożyczek udzielonych z budżetu w kwocie 2.032.500,-zł,
 - c) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 32.040.108,-zł,
 - d) niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 25.742.669,-zł,
- 2) przychody na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 21.560.000,-zł.
5. Plan rozchodów w kwocie 21.560.000,-zł, w tym z tytułu:
- 1) spłaty rat pożyczki długoterminowej z Banku Rozwoju Rady Europy (CEB) w kwocie 20.560.000,-zł,
 - 2) spłaty rat kredytu długoterminowego zaciągniętego w latach ubiegłych w kwocie 1.000.000,-zł.

W stosunku do wielkości przyjętych przez Sejmik Województwa Podkarpackiego w uchwale budżetowej na 2020r., budżet Województwa Podkarpackiego w 2020 roku uległ zmianie:

- 1) plan dochodów został zmniejszony do kwoty 1.136.261.365,-zł, (tj. o kwotę 20.072.998,-zł),
- 2) plan wydatków został zmniejszony do kwoty 1.331.242.325,-zł, (tj. o kwotę 3.828.680,-zł),
- 3) planowany deficyt został zwiększony do kwoty 194.980.960,-zł, (tj. o kwotę 16.244.318,-zł),
- 4) plan przychodów został zwiększony do kwoty 218.913.260,-zł (tj. o kwotę 18.616.618,-zł),
- 5) plan rozchodów został zwiększony do kwoty 23.932.300,-zł (tj. o kwotę 2.372.300,-zł).

Zmiany w planie dochodów i wydatków dokonywane były uchwałami Sejmiku oraz w ramach posiadanych uprawnień uchwałami Zarządu Województwa Podkarpackiego.

1. Plan dochodów ogółem w kwocie 1.136.261.365,-zł został wykonany w wysokości 1.283.458.271,-zł co stanowi 112,95% planu, z tego:

- 1) subwencje ogólne oraz uzupełnienie subwencji ogólnej zaplanowane w kwocie 315.650.645,-zł wykonane zostały w wysokości 315.650.645,-zł, tj. 100% planu,
- 2) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej i źródeł zagranicznych zaplanowane w kwocie 287.445.011,-zł wykonane zostały w wysokości 259.576.692,-zł, tj. 90,30% planu,
- 3) dotacje z budżetu państwa na finansowanie i współfinansowanie krajowe programów i projektów realizowanych przy udziale środków z budżetu Unii Europejskiej i źródeł zagranicznych zaplanowane w kwocie 129.646.703,-zł wykonane zostały w wysokości 113.377.091,-zł, tj. 87,45% planu,
- 4) dotacje celowe na zadania rządowe i zadania własne Samorządu Województwa zaplanowane w kwocie 98.321.733,-zł wykonane zostały w wysokości 207.527.040,-zł, tj. 211,07% planu.

Tak wysokie wykonanie spowodowane jest nieplanowanym wpływem środków z "Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych" z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19 stanowią 120.000.000,-zł. Środki będą wykorzystane po roku 2020.

5) pozostałe dochody zaplanowane w kwocie 305.197.273,-zł wykonane zostały w wysokości 387.326.803,-zł, tj. 126,91% planu.

W ramach tej grupy dochodów planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych „PIT” i osób prawnych „CIT” stanowią 235.132.266,-zł, natomiast wykonane zostały w kwocie 302.852.907,-zł, tj. 128,80% planu.

Ponadplanowe dochody wykonane w kwocie 147.196.906,-zł stanowią 12,95% planu. Ważniejsze uzyskane ponadplanowe dochody dotyczą:

- 1) udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych w kwocie 67.720.641,-zł – *dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, rozdział 75623 – Udziały województw w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa,*

2) środków "Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych" z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19 w kwocie 120.000.000,- zł – *dział 758 – Różne rozliczenia, rozdział 75816 – Wpływy do rozliczenia.*

Ponadplanowe dochody zostały zrealizowane także w jednostkach budżetowych, tj. m. in. w Podkarpackim Zarządzie Dróg Wojewódzkich, Podkarpackim Biurze Planowania Przestrzennego, Wojewódzkim Urzędzie Pracy, Zespole Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie, Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podkarpackiego oraz jednostkach oświatowych.

Natomiast niewykonanie zaplanowanych dochodów dotyczy przede wszystkim:

- a) dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa w kwocie 10.044.018,-zł – *dział 600 – Transport i łączność, rozdział 60003 – Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe,*
- b) środków z budżetu Unii Europejskiej i dotacji celowej z budżetu państwa na realizację projektów własnych i współfinansowanie projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 w kwocie 10.825.319,-zł – *dział 758 – Różne rozliczenia, rozdział 75863 – Regionalne Programy Operacyjne 2014-2020 finansowane z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,*
- c) środków z budżetu Unii Europejskiej i dotacji celowej z budżetu państwa na realizację projektów własnych i realizowanych przez beneficjentów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 oraz Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 w kwocie 9.821.418,-zł – *dział – Różne rozliczenia, rozdział 75864 – Regionalne Programy Operacyjne 2014-2020 finansowane z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego.*

2. Plan wydatków ogółem w kwocie 1.331.242.325,-zł został wykonany w wysokości 1.203.294.889,-zł, co stanowi 90,39% planu.

Nie wystąpiły przypadki przekroczenia planu wydatków.

1) Wydatki bieżące zaplanowane w kwocie 734.841.821,-zł wykonano w wysokości 672.650.051,-zł, tj. 91,54% planu, z tego przeznaczono na:

a) działalność bieżącą jednostek budżetowych kwotą 294.652.368,-zł, w tym na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane kwotą 141.549.846,-zł,
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań kwotą 153.102.522,-zł,

b) dotacje na zadania bieżące kwotą 242.728.671,-zł, w tym na:

- dotacje dla beneficjentów na współfinansowanie realizacji projektów w ramach RPO WP na lata 2014-2020 oraz PO WER na lata 2014-2020 kwotą 42.010.597,-zł,
- pozostałe dotacje kwotą 199.371.615,-zł, z tego m.in.: dla Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, instytucji kultury, Zakładów Aktywności Zawodowej, Regionalnych Placówek Opiekuńczo-Terapeutycznych, innych jednostek samorządu terytorialnego, organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego, związków, klubów i stowarzyszeń sportowych, parafii na remont i konserwacje zabytków, przewoźników autobusowych i kolejowych, podmiotów wykonujących zadania z zakresu bezpieczeństwa publicznego,
- zwroty do dysponentów niewykorzystanych dotacji otrzymanych na zadania z zakresu administracji rządowej, zadania własne oraz w związku ze zwrotami środków dokonanych przez beneficjentów programów operacyjnych kwotą 1.346.459,-zł,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych kwotą 3.747.198,-zł, w tym m.in. na:

wydatki wynikające z przepisów bhp, diety i koszty podróży służbowych radnych Województwa, koszty dojazdu na posiedzenia dla członków Podkarpackiej Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego, Rady Działalności Pożytku Publicznego Województwa Podkarpackiego, Rady Zespołu Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie i dla poborowych Wojewódzkiej Komisji ds. Służby Zastępczej, stypendia dla uczniów i studentów, nagrody pieniężne i stypendia dla osób za szczególne osiągnięcia naukowe oraz za działalność w dziedzinie kultury i sportu, dodatki, odprawy, odszkodowania, świadczenia pomocy zdrowotnej oraz dofinansowanie do zakupu sprzętu i usługi dostępu do sieci Internet dla nauczycieli, odprawy pośmiertne,

d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE i źródeł zagranicznych kwotę 127.277.203,-zł związane z realizacją projektów własnych. Obejmujące m.in.:

- Pomoce Techniczne Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 – 53.288.033,-zł,
- projekty własne – 73.557.393,-zł z zakresu:
 - polityki społecznej – 40.860.706,-zł,
 - informatyki – 14.473.393,-zł,
 - nauki, badań i rozwoju – 7.732.818,-zł,
 - wspierania oświaty – 4.404.823,-zł,
 - promocji i turystyki – 3.779.044,-zł,
 - ochrony środowiska – 2.257.050,-zł,
 - ochrony zdrowia – 44.164,-zł,
 - kultury – 5.395,-zł,
- zwroty niewykorzystanych dotacji otrzymanych na realizację projektów w ramach programów operacyjnych wraz z odsetkami – 431.777,-zł,

e) obsługę zadłużenia Województwa kwotę 4.244.611,-zł. Wydatki obejmowały odsetki od kredytu i pożyczki długoterminowej – 3.038.611,-zł, odsetki od wyemitowanych obligacji komunalnych Województwa Podkarpackiego – 1.206.000,-zł.

2) Wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 596.400.504,-zł wykonano w wysokości 530.644.838,-zł, tj. 88,97% planu, z tego przeznaczono na:

a) inwestycje i zakupy inwestycyjne kwotę 513.244.838,-zł, w tym na:

- dotacje dla beneficjentów na realizację projektów w ramach RPO WP na lata 2014-2020 kwotę 17.195.688,-zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE oraz źródeł zagranicznych kwotę 381.816.712,-zł związane z realizacją projektów własnych. Obejmujące m.in.:
 - projekty kolejowe – 196.523.903,-zł,
 - projekty drogowe – 128.193.453,-zł,
 - projekty informatyczne – 36.661.011,-zł,
 - pozostałe projekty – 20.412.049,-zł, w tym:

- ✓ „Poprawa bezpieczeństwa epidemiologicznego na terenie województwa podkarpackiego w związku z pojawieniem się koronawirusa SARS-CoV-2” – 11.757.924,-zł,
- ✓ „Portal Muzeum Dziedzictwa Kresów Dawnej Rzeczypospolitej” – 5.233.982,-zł,
- ✓ „Utworzenie podkarpackiego centrum nauki” – 2.317.470,-zł,
- ✓ „Lepsze jutro” – 911.130,-zł,
- ✓ „Promocja Gospodarcza Województwa Podkarpackiego” – 166.050,-zł,
- ✓ „Wsparcie UMWP w Rzeszowie w związku z realizacją RPO WP w 2020 roku” – 25.493,-zł,
- zwroty części dotacji otrzymanych na realizację projektów w ramach programów operacyjnych – 26.296,-zł,
- wydatki inwestycyjne realizowane bez udziału środków Unii Europejskiej kwotę 113.899.505,-zł, w tym:
 - inwestycje drogowe – 43.115.758,-zł,
 - inwestycje z zakresu ochrony zdrowia – 40.656.668,-zł,
 - inwestycje z zakresu kultury – 10.879.731,-zł,
 - pozostałe inwestycje, zakupy inwestycyjne, dotacje m.in. dla innych jednostek samorządu terytorialnego, uczelni wyższych, organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego, służb wykonujących zadania z zakresu bezpieczeństwa publicznego – 19.247.348,-zł,
- zwroty środków dokonanych przez beneficjentów programów operacyjnych kwotę 332.933,-zł,

b) zakup akcji i nabycie udziałów w kwocie 17.400.000,-zł, w tym:

- udziałów w Spółce Port Lotniczy „Rzeszów-Jasionka” Sp. z o.o. w kwocie 10.000.000,-zł,
- udziałów w Spółce Podkarpacki Fundusz Rozwoju Sp. z o.o. w kwocie 1.500.000,-zł,
- udziałów w Spółce Uzdrowiska Horyniec Sp. z o.o. w kwocie 5.900.000,-zł.

Niewykonanie zaplanowanych wydatków wynoszące 127.947.436,-zł stanowi 9,61% planu. Niewykonania wydatków wg klasyfikacji budżetowej dotyczą m.in.:

- 1) działu 150 – Przetwórstwo przemysłowe, rozdziału 15011 – Rozwój przedsiębiorczości w kwocie 6.472.751,-zł,
- 2) działu 600 – Transport i łączność w kwocie 46.861.696,-zł, w tym m.in.:
 - a) rozdziału 60003 – Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe – 10.044.020,-zł,
 - b) rozdziału 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie – 34.946.364,-zł,
- 3) działu 750 – Administracja publiczna w kwocie 18.507.023,-zł, w tym:
 - a) rozdziału 75018 – Urzędy marszałkowskie – 12.569.518,-zł,
 - b) rozdziału 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 3.358.762,-zł,
- 4) działu 758 – Różne rozliczenia, rozdziału 75818 – Rezerwy ogólne i celowe w kwocie 13.701.885,-zł. Pozostały nierozdysponowane: rezerwa ogólna w kwocie 12.167,-zł i rezerwy celowe w kwocie 13.689.718,-zł,
- 5) działu 851 – Ochrona zdrowia, rozdziału 85111 – Szpitale ogólne w kwocie 6.271.046,-zł,
- 6) działu 852 – Pomoc społeczna, rozdziału 85295 – Pozostała działalność w kwocie 4.927.221,-zł,
- 7) działu 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rozdziału 85332 – Wojewódzkie urzędy pracy w kwocie 3.879.598,-zł,
- 8) działu 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdziału 92118 – Muzea – 3.813.243,-zł.

Szczegółowa informacja na temat zakresu wykonywanych zadań w ramach planu wydatków oraz przyczyn niepełnego ich wykonania została zawarta w części opisowej sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za 2020r. przedstawionego przez Zarząd Województwa Podkarpackiego Sejmikowi Województwa Podkarpackiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie.

3. Plan przychodów w kwocie 218.913.260,-zł został wykonany w wysokości 345.967.129,-zł, co stanowi 158,04% planu. Wykonane przychody obejmują:
 - 1) pożyczkę z Banku Rozwoju Rady Europy (CEB) w kwocie 80.000.000,-zł,
 - 2) spłaty pożyczek udzielonych z budżetu w kwocie 8.528.353,-zł, w tym:
 - a) pożyczki krótkoterminowe – 7.064.353,-zł,
 - b) pożyczki długoterminowe – 1.464.000,-zł,
 - 3) nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 4.356.384,-zł,

- 4) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 210.809.414,-zł,
 - 5) niewykorzystane środki na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 31.515.783,-zł,
 - 6) niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia środków na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 10.757.195,-zł
4. Plan rozchodów w kwocie 23.932.300,-zł został wykonany w wysokości 29.316.766,-zł, co stanowi 122,50% planu. Wykonane rozchody obejmują:
- 1) spłaty rat pożyczki długoterminowej zaciągniętej w Banku Rozwoju Rady Europy (CEB) w kwocie 20.560.000,-zł,
 - 2) spłaty rat kredytu długoterminowego zaciągniętego w latach ubiegłych w kwocie 1.000.000,-zł,
 - 3) udzielone pożyczki w kwocie 7.756.766,-zł, w tym:
 - a) pożyczki krótkoterminowe – 7.064.353,-zł,
 - b) pożyczki długoterminowe – 692.413,-zł.
5. Planowany deficyt na koniec 2020r. wynosił 194.980.960,-zł. Po rozliczeniu wszystkich dochodów i wykonanych zadań uzyskano nadwyżkę w wysokości 80.163.382,-zł. Deficyt nie wystąpił.

Porównując wykonanie dochodów w kwocie 1.283.458.271,-zł, wydatków w kwocie 1.203.294.889,-zł oraz uzyskanych przychodów w kwocie 345.967.129,-zł i dokonanych rozchodów w kwocie 29.316.766,-zł powstaje dodatni wynik po rozliczeniu roku budżetowego 2020r. w wysokości 396.813.745,-zł stanowiący wolne środki budżetowe. Kwota ta zawiera również konieczne do przywrócenia w 2021r. wydatki m. in. związane z:

- 1) ochroną, rekultywacją i poprawą jakości gruntów rolnych, naliczaniem opłat produktowych, opłat rejestrowych i rocznych od podmiotów wprowadzających produkty, produkty w opakowaniach i gospodarującymi odpadami, za korzystanie

ze środowiska oraz za baterie i zużyte akumulatory, przeciwdziałaniem alkoholizmowi,

- 2) rozliczeniem Funduszu Kolejowego,
- 3) rozliczeniem Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
- 4) rozliczeniem środków Unii Europejskiej i dotacji celowych z budżetu państwa przekazanych przez beneficjentów Programów Operacyjnych,
- 5) realizacją projektów własnych realizowanych przy udziale środków z budżetu Unii Europejskiej i źródeł zagranicznych.

Sprawozdanie w części tabelarycznej obejmuje:

- 1) zestawienie wykonania dochodów województwa (według działów, rozdziałów, paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz źródeł pochodzenia i rodzajów dochodów),
- 2) zestawienie wykonania wydatków województwa (według działów, rozdziałów, paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz rodzajów wydatków),
- 3) zestawienie wykonania planu dochodów i wydatków zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez Samorząd Województwa,
- 4) zestawienie wykonania planu dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu województwa wynikającymi z odrębnych ustaw,
- 5) zestawienie wykonania planu dochodów gromadzonych na wyodrębnionym rachunku przez wojewódzkie oświatowe jednostki budżetowe oraz wydatków nimi finansowanych,
- 6) zestawienie wykonania planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących oraz zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych,
- 7) zestawienie wykonania planu dotacji udzielonych innym jednostkom samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących oraz zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych,
- 8) zestawienie wykonania planu przychodów i rozchodów budżetu.

II.

Informacja o stanie mienia Województwa Podkarpackiego została sporządzona wg stanu na dzień 31 grudnia 2020r.

W okresie od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r. Samorząd Województwa Podkarpackiego dokonał zmiany stanu mienia poprzez:

- a) zbycie nieruchomości,
- b) nabycie nieruchomości,
- c) zamianę nieruchomości,
- d) oddanie nieruchomości we władanie,
- e) wygaszenie trwałego zarządu, rozwiązanie umów, przekazanie nieruchomości przez jednostki organizacyjne, zrzeczenie, zniesienie współwłasności.

Województwo Podkarpackie posiada:

- 1) nieruchomości o wartości 3.619.078.056,-zł, w tym:
 - a) grunty o łącznej powierzchni 4210,2883 ha o wartości 540.157.807,-zł,
 - b) 504 budynków i lokali o łącznej powierzchni użytkowej 483 979 m² o wartości 964.379.714,-zł,
 - c) budowle o wartości 2.114.540.535,-zł,
- 2) mienie ruchome o wartości 792.540.289,-zł,
- 3) część nieruchomości w pasach dróg wojewódzkich nr 723 i 758 o nieuregulowanym stanie prawnym,
- 4) należności o łącznej kwocie 214.774.541,63 zł, w tym:
 - a) z tytułu pożyczek udzielonych z budżetu w kwocie 779.079,81 zł,
 - b) inne w kwocie 213.995.461,82 zł, w tym m. in. z tytułu:
 - należności Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych obsługiwane przez Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie, od pracodawców za których fundusz uregulował świadczenia pracownicze w związku z ich niewypłacalnością – 86.228.136,09 zł,
 - opłat za zajęcie pasa drogowego na drogach wojewódzkich – 38.482.314,69 zł,
 - rozliczenia podatku od towarów i usług – 34.243.033,31 zł,
 - zwrotów przez Operatora Sieci Szerokopasmowej opłat poniesionych przez Województwo w związku z przebiegiem sieci na terenie innych podmiotów – 18.197.738,79 zł,
 - czynszu dzierżawnego od Operatora Sieci Szerokopasmowej – 2.952.000,00 zł,

- czynszu od spółki telekomunikacyjnej, której przekazano prawo do korzystania i pobierania pożytku z części infrastruktury wchodzącej w skład sieci szerokopasmowej – 4.047.142,66 zł,
- opłat za wyłączenie z produkcji gruntów rolnych – 16.235.208,65 zł,
- opłat za korzystanie ze środowiska, wycinkę drzew i krzewów, opłat produktowych, rejestrowych i rocznych od podmiotów wprowadzających produkty, produkty w opakowaniach i gospodarującymi odpadami, za baterie i zużyte akumulatory, zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny oraz opłat recyklingowych za torby z tworzyw sztucznych i pojazdów wycofanych z eksploatacji – 7.196.045,26 zł,
- zwrotu dotacji celowych wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem pobranych przez beneficjentów RPO WP – 3.507.558.60 zł,
- zwrotu nienależnie pobranych dotacji przez przewoźników autobusowych – 1.253.968,95 zł,

5) długoterminowe aktywa finansowe o łącznej wartości 394.629.590,-zł, w tym:

- a) akcje Podkarpackiego Centrum „AGROHURT” S. A. w Rzeszowie o wartości 2.403.940,-zł,
- b) akcje Tarnobrzeskiej Agencji Rozwoju Regionalnego o wartości 241.500,-zł,
- c) akcje Rzeszowskiej Agencji Rozwoju Regionalnego o wartości 27.581.000,-zł,
- d) akcje Uzdrowiska Rymanów Zdrój o wartości 22.650.000,-zł,
- e) udziały w Spółce Port Lotniczy Rzeszów Jasionka Sp. z o.o. o wartości 285.422.500,-zł,
- f) udziały w Spółce „POLREGIO” Sp. z o.o. o wartości 15.098.000,-zł,
- g) udziały w Uzdrowisku Horyniec Zdrój Sp. z o.o. o wartości 35.227.500,-zł,
- h) udziały w Podkarpackim Funduszu Rozwoju Sp. z o.o. o wartości 5.505.000,-zł,
- i) udziały w Podkarpackim Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości 500.000,-zł,
- j) udziały w WDM Mielec o wartości 50,-zł,
- k) udziały w VOICE NET Sp. z o.o. o wartości 50,-zł,
- l) udziały w MEDIA-SYS Sp. z o.o. o wartości 50,-zł.

Ponadto, Województwu Podkarpackiemu oraz wojewódzkim osobom prawnym przysługuje prawo wieczystego użytkowania do gruntów o łącznej powierzchni 3,2665 ha o łącznej wartości 78.442,98 zł.

W okresie od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r. Województwo Podkarpackie uzyskało dochody z tytułu wykonywania praw własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania w kwocie 10.184.190,26 zł, z tego:

- 1) ze sprzedaży nieruchomości w kwocie 545.656,-zł,
- 2) z odszkodowania za przejęte nieruchomości w kwocie 422.459,15 zł,
- 3) z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie itp. w kwocie 324.613,81 zł,
- 4) z opłat za użytkowanie wieczyste w kwocie 24.125,52 zł,
- 5) z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w kwocie 3.331,20 zł,
- 6) z tytułu udostępniania nieruchomości Województwa (dzierżawa, najem) obcym podmiotom w kwocie 8.864.004,58 zł.

III.

Sprawozdanie finansowe Województwa Podkarpackiego za 2020r. wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta zostało przekazane Sejmikowi Województwa Uchwałą Nr 280/5595/21 z dnia 25 maja 2021r.

Sprawozdanie zawiera:

- 1) bilans z wykonania budżetu Województwa Podkarpackiego sporządzony na dzień 31.12.2020r., zamykający się sumą bilansową w kwocie 407.786.181,00 zł oraz wykazujący aktywa netto budżetu w kwocie dodatniej (+) 126.792.743,93 zł.

Bilans z wykonania budżetu prezentuje środki pieniężne, należności finansowe, zobowiązania finansowe oraz aktywa netto, którymi dysponuje Województwo Podkarpackie na dzień bilansowy. Podstawą sporządzenia bilansu z wykonania budżetu jest zweryfikowana ewidencja księgowa. Głównym celem tego sprawozdania jest prezentacja tych wartości, które wpłynęły na wynik budżetu w kończącym się roku budżetowym oraz tych, które będą miały wpływ na wynik budżetu w następnym roku budżetowym lub kolejnych latach. Układ informacji bilansu obejmuje zatem w aktywach:

- I. Środki pieniężne 359.700.323,21 zł,
- II. Należności i rozliczenia 48.085.889,93 zł,
- III. Inne aktywa 0,00 zł.

Natomiast źródłem finansowania aktywów są następujące grupy pasywów:

- I. Zobowiązania 278.470.445,07 zł,
- II. Aktywa netto budżetu 126.792.776,07 zł,
- III. Inne pasywa 2.522.992,00 zł.

- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z 22 bilansów samorządowych jednostek budżetowych Województwa Podkarpackiego na dzień 31.12.2020 r. w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia, zamykający się sumą bilansową 4.517.558.795,75 zł,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z 22 sprawozdań zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Województwa Podkarpackiego na dzień 31.12.2020 r., w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia, wykazujący zysk netto w wysokości 750.188.790,64 zł
- 4) zestawienie łączne zmian w funduszu obejmujący dane wynikające z 22 sprawozdań zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Województwa Podkarpackiego na dzień 31.12.2020 r., w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia, wykazujące stan funduszu w wysokości 4.091.070.643,82 zł oraz jego zmianę wykazującą zwiększenie funduszu o kwotę 265.235.017,26 zł,

oraz informację dodatkową obejmującą dane ujęte w księgach Organu oraz informacje wynikające z informacji dodatkowych 22 samorządowych jednostek budżetowych Województwa Podkarpackiego, zawierającej informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia.

Sprawozdanie finansowe zostało poddane badaniu przez Audsulting Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa Edward Wolnik z siedzibą w Bydgoszczy. Wyboru podmiotu do badania sprawozdania finansowego dokonał Sejmik Województwa Uchwałą Nr XIV/243/19 z dnia 28 października 2019 r.

W ramach badania łącznego sprawozdania finansowego Województwa Podkarpackiego biegły rewident badaniu poddał sprawozdania finansowe trzynastu następujących jednostek budżetowych:

- 1) Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie,
- 2) Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Rzeszowie,
- 3) Biblioteka Pedagogiczna w Tarnobrzegu,
- 4) Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Krośnie,
- 5) Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rzeszowie,
- 6) Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mielcu,

- 7) Medyczo-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Stalowej Woli,
- 8) Podkarpacki Zespół Placówek Wojewódzkich w Rzeszowie,
- 9) Zespół Szkół przy Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie,
- 10) Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie,
- 11) Podkarpackie Biuro Planowania Przestrzennego w Rzeszowie,
- 12) Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Rzeszowie,
- 13) Podkarpackie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych w Rzeszowie.

Badanie sprawozdań finansowych wyżej wymienionych jednostek za 2020 rok zostało częściowo przeprowadzone w siedzibach jednostek oraz z powodu pojawiających się ograniczeń związanych z pandemią uzupełniane badaniem w sposób zdalny.

Zgodnie z krajowymi standardami badania rocznego sprawozdania finansowego badanej jednostki, kluczowy biegły rewident odpowiedzialny za badanie w dniu 29 kwietnia 2021 r. sporządził na piśmie sprawozdanie, zgodnie z treścią art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Ze sprawozdania sporządzanego przez biegłego wynika, że sprawozdanie finansowe Województwa Podkarpackiego:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Województwa na dzień 31.12.2020 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Województwo przepisami prawa oraz Statutem Województwa Podkarpackiego;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie budżetowe za 2020r. wraz z informacją o stanie mienia Województwa Podkarpackiego wg stanu na 31 grudnia 2020r. uzyskało pozytywną opinię Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie – Uchwała Nr 3/26/2021 z dnia 30 kwietnia 2021r.

Biorąc pod uwagę zakres wykonanych zadań Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Województwa Podkarpackiego za 2020r., sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 i informację o stanie mienia Województwa Podkarpackiego wg stanu na dzień 31 grudnia 2020r.

Na podstawie powyższych stwierdzeń Komisja Rewizyjna występuje z wnioskiem do Sejmiku Województwa Podkarpackiego o udzielenie absolutorium dla Zarządu Województwa Podkarpackiego z wykonania budżetu za 2020r.

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej Sejmiku
Województwa Podkarpackiego
Andrzej Szlęzak**