

Protokół Nr 8/25

posiedzenia Komisji Rewizyjnej Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego, które odbyło się 12 czerwca 2025 r. w sali 102 w Urzędzie Marszałkowskim w Kielcach, al. IX Wieków Kielc 3.

Posiedzenie rozpoczęło się o godz. 12:00 i trwało do godz. 13:05.

Zawiadomienie o posiedzeniu stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

Obrady prowadził **Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji**.

Listy obecności stanowią załączniki nr 2-4 do protokołu.

Ad 1.

Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji otworzył posiedzenie, stwierdził że jest wymagane kworum, zatem obrady są prawomocne.

Poinformował, że został poproszony o poprowadzenie obrad przez Przewodniczącego Komisji Henryka Milcarza, który nie mógł wziąć udziału w posiedzeniu.

Następnie Komisja przyjęła do realizacji następujący porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Zaopiniowanie Raportu o stanie Województwa Świętokrzyskiego w 2024 roku.
3. Zaopiniowanie wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2024 rok:
 - a) rozpatrzenie Sprawozdania finansowego Województwa Świętokrzyskiego za 2024 rok wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego dla Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.,
 - b) rozpatrzenie Sprawozdania z wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2024 r. wraz z Opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach o tym sprawozdaniu,
 - c) informacja o stanie mienia Samorządu Województwa Świętokrzyskiego,
 - d) dyskusja,
 - e) sformułowanie i przyjęcie opinii Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2024 r.
4. Przygotowanie i przyjęcie wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2024 rok.
5. Sprawy różne.
6. Zamknięcie posiedzenia.

Przebieg posiedzenia

Ad 2.

Członkowie Komisji otrzymali w systemie eSesja Raport o stanie Województwa Świętokrzyskiego w 2024 roku.

Raport stanowi załącznik do akt 17. sesji Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego.

Tomasz Janusz - dyrektor Departamentu Rozwoju Regionalnego omówił najważniejsze elementy Raportu zgodnie z prezentacją, której wydruk stanowi załącznik nr 5 do protokołu.

Głos w dyskusji zabrali:

Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji nawiązał do zadanego na ostatnim posiedzeniu Komisji Strategii Rozwoju pytania o ranking wśród województw w zakresie realizacji Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Dyrektor Tomasz Janusz zadeklarował, że dokładna informacja na ten temat zostanie przekazana Panu Radnemu.

Wicemarszałek Grzegorz Socha poinformował, że w zakresie EFRR bardzo przyspieszyło podpisywanie umów. Obecnie Województwo Świętokrzyskie jest na ósmym miejscu, zaś do sesji absolutoryjnej - jego zdaniem - będzie to w najgorszym razie miejsce szóste.

Przemysław Janiszewski - dyrektor Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dodał, że te informacje pojawiają się w cyklach miesięcznych. Od 31 maja podpisano kolejne umowy o wartości ok. 200 mln zł. Wyraził przekonanie, że to powinno znacznie przesunąć województwo w prowadzonym rankingu.

Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji zwrócił uwagę, że najsłabiej wygląda kwestia rozliczeń.

Dyrektor Przemysław Janiszewski nawiązał do specyfiki tych projektów. Teraz nastąpiło mocne przyspieszenie w podpisanych umowach, ale tak naprawdę te pieniądze spłyną w trzecim kwartale.

Dyrektor Tomasz Janusz zwrócił uwagę, że główny przyrost jeśli chodzi o EFRR to dwa ostatnie miesiące. Trochę czasu musi minąć, jeśli chodzi o wnioski o płatność. Zdaniem Dyrektora kontraktacja w naturalny sposób przełoży się na płatności.

Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji wyraził zrozumienie dla tych procesów, zwracając uwagę jak ważne jest porównywanie z innymi województwami, które operują w tych samych warunkach i mają ten sam cykl. To jego zdaniem pokazuje jak województwo radzi sobie na tle innych regionów.

Na tym dyskusję zakończono.

Następnie **Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji** poddał pod głosowanie opinię do Raportu o stanie Województwa Świętokrzyskiego w 2024 roku. Komisja przy 4 głosach „za” oraz 1 głosie „wstrzymującym” pozytywnie zaopiniowała ww. dokument. Opinia nr 4/25 stanowi załącznik nr 6 do protokołu.

Ad 3a).

Członkowie Komisji otrzymali w systemie eSesja Sprawozdanie finansowe Województwa Świętokrzyskiego za 2024 rok wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego dla Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Sprawozdania stanowią załączniki do akt 17. sesji Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego.

Zbigniew Radek - biegły rewident, prezes BILANS - SERVIS Spółka z o. o. przedstawił sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego dla Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024 r. Poinformował, że w sprawozdaniu stwierdzono, że Sprawozdanie finansowe Województwa Świętokrzyskiego za 2024 r.:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Województwa Świętokrzyskiego na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy, a także wyniku wykonania budżetu JST zakończonego w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.), z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), w tym wydanych do niej przepisów wykonawczych regulujących sprawozdawczość finansową JST oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz postanowieniami statutu,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych, w tym wydanych do niej przepisów wykonawczych.

Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji otworzył dyskusję.

Dyskusji nie było.

Ad 3b).

Członkowie Komisji otrzymali w systemie eSesja Sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2024 r. wraz z Opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach o tym sprawozdaniu.

Sprawozdanie wraz z Opinią RIO stanowią załączniki do akt 17. sesji Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego.

Maria Fidzińska-Dziurzyńska - Skarbnik Województwa Świętokrzyskiego przedstawiła główne elementy sprawozdania.

Poinformowała, że uchwalony przez Sejmik Województwa Świętokrzyskiego budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w wysokości 1.256.370.943,32 zł. Dochody wykonano w kwocie 1.221.517.695,99, tj. 97,2% planu. Dochody bieżące zaplanowane w kwocie 992 mln zł zrealizowano na poziomie prawie 983 mln zł, czyli w 99 procentach. Poziom dochodów majątkowych również wykonano powyżej 90% planu. Spośród wszystkich dochodów wg źródeł w 100 procentach zrealizowano dochody z subwencji, a także z podatków dochodowych PIT i CIT. Dochody ze źródeł zewnętrznych, w tym zagranicznych i z funduszy celowych stanowiły 340 mln zł.

Uchwalony przez Sejmik plan wydatków budżetowych, po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 1.259.402.847,67 zł. Wydatki zrealizowano w wysokości 1.034.172.504,72 zł, co stanowi 82,1% planu.

Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 721 288 858,67 zł, a zrealizowano 609 657 091,89 zł, tj. 84,5%.

Na realizację zadań o charakterze majątkowym zaplanowano w budżecie Województwa kwotę 538.113.989,00 zł, a wydatkowano 424.515.412,83 zł, (78,89% planu). Wykonane wydatki majątkowe stanowiły 41,0% wykonania wydatków ogółem.

Następnie Pani Skarbnik skupiła się na odchyleniach od realizacji planu wydatków. Poinformowała, że nie wykonano wydatków na kwotę 225 mln zł. 62 mln zł z tej kwoty to niezrealizowane inwestycje drogowe, w tym nie wykonano trzech zadań drogowych z udziałem środków Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego:

- „Budowa obwodnicy Końskich w ciągu DW 749 - I etap – decyzja o dofinansowanie projektu została podjęta 30.12.2024 roku,
- „Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 728 – nie zrealizowano wydatków w związku z przedłużającymi się na skutek wniesionych odwołań procedurami przetargowymi,
- „Rozbudowa DW 768 Kazimierza Wielka - gr. Województwa etap I – ze względu na zawarcie umowy z wykonawcą w dniu 05.11.2024 r., w ramach której w 2024 r. trwały prace zmierzające do tymczasowej organizacji ruchu na czas robót, wydatki nie zostały poniesione.

Ponadto niższe wykonanie w inwestycjach drogowych wynikało głównie z uwagi na przeciągające się procedury administracyjne w zakresie wymaganych uzgodnień i decyzji m.in. uzyskania pozwoleń wodnoprawnych oraz opóźnień związanych z zatwierdzeniem ostatecznych granic działek ewidencyjnych, brak ostatecznych decyzji odszkodowawczych, niewypłacone odszkodowania z uwagi na brak lub błędnie przekazane oświadczenia o numerach konta, mniejszy niż zakładano w harmonogramie rzeczowo-finansowym rzeczywisty poziom fakturowania robót budowlanych, niesprzyjające warunki atmosferyczne, czy konieczność wykonania dodatkowych prac opóźniających realizację zadań.

Nie wykonano zadań w dziedzinie ochrony zdrowia na kwotę 17 mln zł z powodu różnych przeszkód, w tym kwota 5 mln zł dotyczyła bloku operacyjnego, gdzie nie było zgody inspektora sanitarnego, na skutek czego wykonawca nie mógł przedłożyć dokumentacji do rozliczenia.

Nie wykonano również wydatków na kwotę 7,5 mln zł w zakresie sieci szerokopasmowej z powodu braku potrzeb ich poniesienia.

Pani Skarbnik podkreśliła, że wystąpiła nadwyżka budżetu w kwocie 187.345.191,27 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 3.031.904,35 zł.

Dług Województwa na koniec 2024 roku wynosił 15.000.000,00 zł i w całości dotyczył zobowiązań z tytułu kredytu zaciągniętego w Europejskim Banku Inwestycyjnym.

Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji otworzył dyskusję.

Głos w dyskusji zabrali:

Radny Sławomir Gierada poprosił o potwierdzenie, że poziom realizacji wydatków majątkowych jest niższy ze względu na okoliczności o charakterze obiektywnym, a niewynikające z opieszałości, czy zaniedbań.

Pani Skarbnik potwierdziła, że są to powody obiektywne. Uznała, że nie ma podstaw do twierdzenia, że jednostki realizujące wydatki, bądź nadzorujące departamenty w Urzędzie Marszałkowskim nie dopełniły jakichś czynności, które były wymagane. W wielu przypadkach opóźnienia były niezależne od Samorządu Województwa i leżały po stronie wykonawców, a najlichniesza grupa takich wydatków opóźnionych wynikała z przeciągających się procedur administracyjnych.

Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji uznał, że jednak niepokoi go spadek wydatków majątkowych i słaba ich realizacja. Oceniał, że niektóre przyczyny takiego stanu rzeczy można uznać za czysto obiektywne, ale z innymi można dyskutować, czy są one całkiem obiektywne i czy aktywność Zarządu Województwa mogłaby tę sytuację poprawić. Uznał, że spadek ten jest faktem i na pewno nie jest to informacja pozytywna, bo część z zaplanowanych inwestycji nie została zrealizowana

Pani Skarbnik podkreśliła, że te inwestycje są realizowane, bo wszystkie środki niewykonane zostały przywrócone.

Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji ocenił, że owszem są realizowane, ale nie w takim w tym tempie, w jakim zostały zaplanowane.

Na tym dyskusję zakończono.

Ad 3c).

Członkowie Komisji otrzymali w systemie eSesja informację o stanie mienia Samorządu Województwa Świętokrzyskiego.

Informacja stanowi załącznik do akt 17. sesji Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego.

Informację zreferował **Rafał Kosiński, Dyrektor Departamentu Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego**.

Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji otworzył dyskusję.

Dyskusji w tym podpunkcie nie było.

Ad 3d)

Dyskusja odbywała się w toku realizacji poszczególnych podpunktów.

Ad 3e)

Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji przedłożył przygotowany projekt opinii Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2024 rok. Projekt został zamieszczony w systemie eSesja. Członkowie Komisji otrzymali go również w wersji papierowej na posiedzeniu.

Projekt opinii stanowi załącznik nr 7 do protokołu.

Głos w dyskusji nad zaproponowanym projektem opinii zabrali:

Radny Sławomir Gierada zwrócił uwagę, że w przedłożonym projekcie opinii jest zapis z którym się nie zgadza. W związku z tym zgłosił poprawkę polegającą na wykreśleniu:

- w przedostatnim akapicie sformułowania „z zastrzeżeniem, że niepokoi niski poziom realizacji wydatków majątkowych”,
- w ostatnim akapicie w pierwszym zdaniu sformułowania „pomimo poczynionego zastrzeżenia”.

Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji uznał, że wersja przez niego zaproponowana lepiej oddaje stan faktyczny, gdyż wskazuje, że Komisja Rewizyjna mimo pozytywnej opinii zauważa niskie wykonanie wydatków na inwestycje. Zauważył jednocześnie, że członkowie Komisji mają prawo do składania poprawek do tego dokumentu.

Radny Łukasz Jabłoński poprosił, aby przed przystąpieniem do głosowania nad poprawką, odczytać proponowane przez Radnego Sławomira Gieradę brzmienie tych akapitów.

Michał Wójcik – pracownik Kancelarii Sejmiku na prośbę Gerarda Pedrycza - Zastępcy Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej odczytał nowe proponowane w zgłoszonej poprawce brzmienie dwóch ostatnich akapitów dokumentu:

W opinii Komisji, Zarząd Województwa realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się kryteriami: celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi oraz przestrzegał przepisów z zakresu zamówień publicznych i dyscypliny finansów publicznych.

Powyższe ustalenia Komisja Rewizyjna uznaje za wystarczające do wydania pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2024 rok i wystąpienia do Sejmiku z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Województwa z tytułu wykonania budżetu za 2024 rok.

Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji poddał pod głosowanie poprawkę zgłoszoną przez Radnego Sławomira Gieradę. Komisja przy 4 głosach „za” i 1 głosie „przeciw” przyjęła ww. poprawkę.

Następnie **Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji** poddał pod głosowanie opinię o wykonaniu budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2024 r. wraz z przyjętą poprawką. Komisja przy 4 głosach „za” i 1 głosie „przeciw” przyjęła pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2024 r.

Opinia Komisji stanowi załącznik do uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium.

Ad 4.

Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji przedstawił wniosek o udzielenie absolutorium Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2024 rok, a następnie poddał go pod głosowanie.

Komisja przy 4 głosach „za” i 1 głosie „przeciw” podjęła Uchwałę nr 6/25 w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2024 rok.

Uchwała stanowi załącznik nr 8 do protokołu.

Następnie **Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji** poinformował, że uchwała Komisji w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2024 rok wraz z opinią Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2024 rok będzie przekazana do:

- Przewodniczącego Sejmiku,
- Marszałka Województwa,
- Regionalnej Izby Obrachunkowej, która opiniuje przedmiotowy wniosek.

Poinformował również, że po otrzymaniu opinii RIO Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przekaże pod obrady Sejmiku projekt uchwały sprawie absolutorium dla Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2024 rok.

Pismo do Przewodniczącego Sejmiku przedkładające ww. uchwałę Komisji stanowi załącznik nr 9 do protokołu.

Pismo do Marszałka Województwa przedkładające ww. uchwałę Komisji stanowi załącznik nr 10 do protokołu.

Uchwała Nr 16/2025 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 17 czerwca 2025 r. w sprawie wniosku Komisji Rewizyjnej Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2024 rok stanowi załącznik do akt 17. sesji Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego.

Pismo do Przewodniczącego Sejmiku wraz z projektem uchwały w sprawie absolutorium dla Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2024 rok stanowi załącznik nr 11 do protokołu.

Ad 5.

Spraw różnych nie zgłoszono.

Ad 6.

Wobec wyczerpania porządku obrad **Gerard Pedrycz - Zastępca Przewodniczącego Komisji** zamknął posiedzenie Komisji.

Zastępca Przewodniczącego Komisji

Gerard Pedrycz

Protokół sporządził: Michał Wójcik