

**WNIOSEK KOMISJI REWIZYJNEJ  
RADY MIASTA ŚWINOUJŚCIE  
z dnia 14 maja 2019 r.**

**w sprawie udzielenia Prezydentowi Miasta Świnoujście absolutorium z tytułu wykonania budżetu  
za rok 2018**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077, zm. 2018 r., poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693, 2500 i poz. 2354, zm. 2019 r., poz. 303 i poz. 326) **Komisja Rewizyjna Rady Miasta Świnoujście**

**po rozpatrzeniu:**

- Sprawozdania finansowego Gminy Miasto Świnoujście za 2018 r.;
- Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Miasto Świnoujście za 2018 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu;
- Informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Miasto Świnoujście wg stanu na dzień 31.12.2018 r.,

**postanawia, co następuje:**

**Pozytywnie opiniuje** wykonanie budżetu Gminy Miasto Świnoujście za rok 2018.

Zwraca się do Rady Miasta Świnoujście z **wnioskiem o udzielenie absolutorium** Prezydentowi Miasta Świnoujście z tytułu wykonania budżetu za rok 2018.

**Uzasadnienie:**

**Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu:**

- Sprawozdania finansowego Gminy Miasto Świnoujście za 2018 r.,
- Sprawozdania Prezydenta Miasta z wykonania budżetu Gminy Miasto za 2018 r.,
- Opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 16 kwietnia 2018 r.,
- Informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Miasto Świnoujście w 2018 r.,

oraz zapoznaniu się z następującymi dokumentami:

- podstawowymi informacjami o stanie finansowym spółek, których organem założycielskim jest Gmina Miasto Świnoujście przedłożonymi przez Prezydenta Miasta Świnoujście,
  - książką kontroli Urzędu Miasta Świnoujście,
- jak również wysłuchaniu ustnych szczegółowych wyjaśnień oraz informacji uzupełniających do wykonania budżetu miasta za 2018 r.:

- Pani Iwony Góreckiej-Sęczek - Skarbnika Miasta,
  - Pani Barbary Michalskiej – Zastępcy Prezydenta Miasta,
  - Pana Pawła Sujki - Zastępcy Prezydenta Miasta,
- a także podległych im Naczelników Wydziałów i kierowników miejskich jednostek,

**stwierdza:**

**Przedłożone Komisji sprawozdanie finansowe składa się z:**

- Bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.,
- Rachunku zysków i strat jednostki w wariantcie porównawczym sporządzony na dzień 31.12.2018 r.,
- Zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2018 r.,
- Bilansu z wykonania budżetu Gminy Miasto Świnoujście za 2018 r.,
- Informacji dodatkowej sporządzanej na dzień 31.12.2018 r. (po raz pierwszy sporządzana).

**Sprawozdanie finansowe** zostało sporządzone na podstawie danych księgowych wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2018 r. Jak potwierdziła Skarbnik Miasta, dane zawarte w bilansie z wykonania budżetu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, natomiast dane zawarte w łącznym bilansie, rachunku zysków i strat oraz łącznym zestawieniu zmian w funduszu są zgodne z jednostkowymi sprawozdaniami samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

Do sprawozdania finansowego Komisja Rewizyjna nie wniosła uwag.

### **Oceniając wykonanie budżetu Miasta Świnoujście za 2018 r. Komisja Rewizyjna stwierdziła:**

#### **1. Dochody**

Planowane dochody budżetowe w kwocie **340 475 220,13 zł**, wykonano w kwocie **375 708 060,67 zł**, co stanowi **110,3 %** planu, z tego planowane dochody własne w kwocie **203 609 146,00 zł**, wykonano w kwocie **261 780 969,84 zł**, co stanowi **128,6 %** planu.

Na wykonanie dochodów w wysokości **375 708 060,67 zł** składają się:

- dochody bieżące – **347 541 153,29 zł**, tzn. **92,5 %** udziału w dochodach,
- dochody majątkowe – **28 166 907,38 zł**, tzn. **7,5 %** udziału w dochodach.

Z budżetu państwa otrzymano 153 726 749,88 zł, co stanowi **40,9 %** całości dochodów w postaci subwencji, udziału w podatkach, dotacji i rekompensat.

Pozostałe dochody – 221 981 310,79 zł, tzn. **59,1 %** całości dochodów, uzyskano:

- z podatków i opłat – **140 867 282,78 zł**, tj. **37,5 %** całości dochodów,  
w tym: z podatku od nieruchomości – **108 107 448,79 zł**, tj. **28,8 %** całości dochodów,
- z wpływów z majątku – **19 308 224,72 zł**, tj. **5,1 %** całości dochodów,
- oraz inne dochody – **61 805 803,29 zł**, tj. **16,5 %** całości dochodów.

#### **2. Wydatki**

Planowane wydatki budżetowe w kwocie **463 975 376,13 zł**, zrealizowano w kwocie **368 329 454,27 zł**, co stanowi **79,4 %** planu, w tym:

- a) planowane wydatki bieżące w kwocie **255 577 981,13 zł**, zrealizowano w kwocie **236 998 505,98 zł**, co stanowi **92,7 %** planu, z tego:
  - wynagrodzenia i pochodne **43,9 %** wydatków bieżących,
  - dotacje dla innych podmiotów **9,5 %** wydatków bieżących,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych **11,7 %** wydatków bieżących,
  - pozostałe wydatki **34,9 %** wydatków bieżących,
- b) planowane wydatki inwestycyjne w kwocie **208 397 395,00 zł**, zrealizowano w kwocie **131 330 948,29 zł**, co stanowi **63,0 %** planu.

#### **3. Nadwyżka**

Planowany deficyt budżetu za 2018 rok w kwocie **-123 500 156,00 zł**, który miał stanowić ujemną różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami nie wystąpił. Wykonanie dochodów okazało się wyższe niż wykonanie wydatków o kwotę **+7 378 403,35 zł** (wystąpiła nadwyżka budżetu za 2018 r.).

Nadwyżka jest rezultatem:

- wyższego poziomu wykonania dochodów o **35 mln zł**,  
(głównie podatek od nieruchomości **33 mln zł** więcej niż planowano oraz przepadek wadium, który dał dodatkowy dochód **10 mln zł**),
- niższego poziomu realizacji wydatków o **96 mln zł**,  
(z tego wydatków inwestycyjnych o **77 mln zł**, wydatków bieżących o **19 mln zł**).

**4. Kredyty**

Planowane kredyty – 0 zł, wykonanie – 0 zł.

**5. Pożyczki**

Planowane pożyczki – 0 zł, wykonanie – 0 zł.

**6. Emisja papierów wartościowych**

Planowana emisja papierów wartościowych – 63 mln zł, wykonanie – 0 zł.

**7. Zobowiązania wymagalne**

W toku wykonywania budżetu wystąpiły zobowiązania wymagalne w łącznej wysokości **2 927,21 zł**, w tym:

- **2 905,89 zł** w Powiatowym Urzędzie Pracy (jest to suma niepodjętych świadczeń z Funduszu Pracy),
- **21,32 zł** w Urzędzie Miasta (jest to niedopłata faktury za materiały biurowe, wyrównanie zapłaty nastąpiło w styczniu 2019 r.).

**8. W ciągu roku budżetowego zapłacono:**

a) odsetki w wysokości **20 852,65 zł**, w tym:

- **12 015,99 zł**, z tytułu zwrotu do budżetu wojewody odsetek od nienależnie pobranych i zwróconych świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych i dla rodzin zastępczych,
- **8 052,79 zł**, odsetki zapłacone zgodnie z wyrokiem sądowym osobom fizycznym z tytułu uszkodzenia pojazdu na ulicy Fińskiej w Świnoujściu,
- **561,00 zł**, odsetki zapłacone do Urzędu Marszałkowskiego za wycinkę drzew,
- **167,00 zł**, odsetki podatkowe do Urzędu Skarbowego za rozliczenie podatku Vat za lata 2016/2017 (dot. sprzedaży materiałów z odzysku),
- **55,87 zł**, odsetki z tytułu zwróconych dotacji z budżetu państwa,

b) kary i odszkodowania w wysokości **872 764,61 zł**, w tym:

- **854 305,00 zł**, z tytułu odszkodowania za utratę własności gruntów przeznaczonych pod drogi zgodnie z planem zagospodarowania przestrzennego,
- **18 459,61 zł**, z tytułu zapłaty odszkodowania zasądzonego wyrokiem sądowym za uszkodzony pojazd na ulicy Fińskiej w Świnoujściu.

**9. W toku wykonywania budżetu nie wystąpiły przekroczenia planowanych wydatków skutkujące naruszeniem dyscypliny finansów publicznych.**

**10. Przekroczenia planowanych wydatków, stanowią liczne drobne sumy (od 0,02 groszy do 2,52 zł), które wystąpiły w jednostkach oświatowych.**

**11. W ciągu 2018 roku zmieniano budżet **52 razy**, w tym:**

- 22 razy plan dochodów – zmniejszenie (-) **27 058 471,87 zł**,
  - 52 razy plan wydatków – zmniejszenie (-) **1 537 053,87 zł**,
- Plan dochodów zmniejszył się o (-) **7,4 %**, a plan wydatków zmniejszył się o (-) **0,3 %**.

**12. Wydatki niewygasające ogółem z 2018 r., stanowią w budżecie Miasta kwotę **46 282 591,00 zł**. (Akceptacja Rady Miasta z dnia 17.12.2018 r. Uchwała Nr III/13/2018).**

13. W ramach poszczególnych zadań bieżących wielkość udziału wydatków jest zbliżona do roku poprzedniego. W wydatkach majątkowych nastąpił trzykrotny wzrost (w 2017 r. wydatkowano 42 mln zł, w 2018 r. wydatkowano **131 mln zł**).

14. Utrzymanie Rady Miasta: przy planie 540 000,00 zł., wydatkowano kwotę **510 482,53 zł.** tj. **94,5 %** planu, w tym na diety i podróże służbowe krajowe radnych **466 522,29 zł** – wykonanie **95,2 %** planu.

15. Na działalność Urzędu Miasta (miasta i miasta na prawach powiatu), zaplanowano **27 868 678,00 zł**, wydatkowano kwotę **22 177 999,05 zł**, tj. **79,6 %** planu.

Na wynagrodzenia i pochodne wydatkowano **16 666 397,39 zł**, tj. **96,6 %** planu.

16. Wykonania budżetów przez zakłady budżetowe oraz miejskie jednostki:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy:

Koszty działalności Zakładu przewyższają przychody i wynoszą odpowiednio: przychody **1 596 152,14 zł**, a koszty **2 152 272,47 zł**, co powoduje stratę **530 160,95 zł**, która w stosunku do planu jest niższa o **2,4 %**, a po dodaniu amortyzacji, powoduje nadal utrzymanie straty na poziomie **448 781,92 zł**. Jest to kolejne pogorszenie wyniku finansowego spowodowane między innymi: stale rosnącymi kosztami pracy, zbyt małymi przychodami z działalności (finansowanie świadczeń z tytułu pobytu pacjentów przez NFZ), złą infrastrukturą, brakiem możliwości rozszerzenia działalności, potrzebą częstych remontów oraz koniecznością odtworzenia środków trwałych.

Do wykonania budżetu przez: Zakład Gospodarki Mieszkaniowej, Ośrodek Sportu i Rekreacji „Wyspiarz”, Miejski Dom Kultury, Miejską Bibliotekę Publiczną, Muzeum Rybołówstwa Morskiego,  
**Komisja Rewizyjna nie zgłosiła uwag.**

17. Wykonanie wydatków na projekty realizowane z **udziałem środków Unii Europejskiej** (Tab. 15):

Plan ogółem – **74 493 974,00 zł**, wykonanie – **26 703 952,41 zł**, tj. **35,8 %** planu.

Zaplanowano realizację **26** projektów, z czego wydatki na projekty bieżące gminy i powiatu (**6** projektów) wykonano w **21,9 %**, (dla **2** projektów stopień realizacji wynosi **0 %**), a wydatki na projekty majątkowe gminy i powiatu (**20** projektów) wykonano w **36,1 %** planu, (dla **8** projektów stopień realizacji wynosi **0 %**).

18. Wykonanie inwestycji komunalnych finansowanych z budżetu miasta (Tab. 16):

- Realizowano **57** inwestycji w **12** działach (o **8** inwestycji więcej jak w roku poprzednim),
- Na plan inwestycji **180 741 708,00 zł**, wykonano **110 246 884,15 zł**, tj. **61,0 %** planu (dla **5** inwestycji stopień realizacji wynosi **0 %**).

19. Stopień zaawansowania realizacji przedsięwzięć wieloletnich:

Limit wydatków w 2018 r.: **188 652 937,00 zł**. Wykonanie: **118 558 899,15 zł**, tj. **62,8 %** planu.

20. W zakresie gospodarki odpadami wpływ do budżetu z tego tytułu wyniosły **7 474 629,24 zł**, a wydatki **7 736 933,28 zł**. Ponadto pozostały w budżecie niewykorzystane środki z roku poprzedniego (2017) w wysokości **33,6** tys. zł. Na tej podstawie można stwierdzić, iż dane świadczą o kończących się możliwościach samofinansowania tej działalności komunalnej miasta.

## 21. Informacja o wartości mienia komunalnego Gminy Miasto Świnoujście za rok 2018.

Wartość majątku komunalnego na dzień 31.12.2018 r. wg sporządzonego Bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego.

### Aktywa

|                  |                      |
|------------------|----------------------|
| Aktywa trwałe    | 1 507 084 144,70 zł, |
| Aktywa obrotowe  | 46 046 601,58 zł,    |
| w tym należności | 57 458 250,92 zł,    |

### Pasywa

|                                        |                      |
|----------------------------------------|----------------------|
| Fundusz                                | 1 511 362 947,67 zł, |
| Państwowe fundusze celowe              | 471 931,44 zł,       |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 41 295 867,17 zł.    |

Stan udziałów Miasta w spółkach na dzień 31.12.2018 r. wynosił 117 933 300,00 zł, z tego:

- w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji 94 481 400,00 zł,
- w Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej 8 247 000,00 zł,
- w Zarządzie Morskich Portów Szczecin i Świnoujście 24 500,00 zł,
- w Komunikacji Autobusowej 5 062 800,00 zł,
- w Szpitalu Miejskim im. Jana Garduły 4 283 100,00 zł,
- w Spółce LOKUM 5 834 500,00 zł.

Zestaw dokumentów i analiz wskazuje, że informacja o stanie mienia komunalnego miasta za 2018 r. została sporządzona właściwie, a dane zawarte w informacji oparte są o wykonane inwentaryzacje roczne. **Komisja Rewizyjna do ww. informacji nie wniosła uwag.**

## 22. Informacje o sytuacji finansowej spółek miejskich.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacjami dotyczącymi **stanu finansowego spółek za 2018 r., dla których założycielem jest Gmina Miasto Świnoujście.**

Przedłożone informacje (w aktach Komisji Rewizyjnej) przedstawiają podstawowe dane techniczno-organizacyjne miejskich spółek, z podkreśleniem ich kondycji finansowych:

- Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. - **zysk w wysokości 1 456 403,12 zł,**
- Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. - **zysk w wysokości 1 069 318,64 zł,**
- Komunikacja Autobusowa Sp. z o.o. - **strata w wysokości 428 248,03 zł,**
- Szpital Miejski im. Jana Garduły Sp. z o.o. - **strata w wysokości 4 366 636,19 zł,**
- Spółka LOKUM - **strata w wysokości 183 022,60 zł.**

## 23. Budżet Obywatelski

Z 11 projektów przyjętych do realizacji w ramach Budżetu Obywatelskiego 2018 – 2 projekty nie zostały wykonane w roku 2018 tj.:

- 1) Osiedlowy Mini Park (zadanie z BO 2018 r. przyjęte do realizacji w budżecie 2019 r., trwa projektowanie i uzyskiwanie decyzji realizacyjnych oraz przygotowywanie dokumentacji przetargowej, planowane zakończenie inwestycji w 2019 r.),
- 2) Miejsce Pamięci Ofiar Katastrof Morskich i Ludzi Morza (zadanie z BO 2018 r., nie zrealizowano z uwagi na niezakończone prace projektowe – upadłość firmy projektowej, w roku 2019 podejmowane będą kolejne próby zrealizowania projektu wg znacznie uproszczonej formy architektonicznej).

Zadania z BO 2017 r. kontynuowane w 2018 r.:

- 1) Świat Zabaw, Sportu i Rekreacji dla Każdego (zrealizowano w 2018 r.),
- 2) Ogródek dydaktyczno-rekreacyjny „Zielona Klasa” (zrealizowano w 2018 r.),
- 3) Świnoujska Akademia Uczestnika Ruchu Drogowego (przyjęte do realizacji w budżecie na 2019 r.),
- 4) Zagospodarowanie wewnętrznego dziedzińca szkoły na potrzeby uczniów (wykonano projekt, który wskazał rzeczywisty koszt inwestycji znacznie przekraczający prognozowany, zastosowano rozwiązanie tymczasowe, lokalizacja projektu SP nr 1, ul. Witosza).

#### **24. Inne ustalenia.**

Komisja Rewizyjna oceniając całokształt spraw związanych z wykonaniem budżetu zapoznała się także z **książką kontroli** prowadzonej w Urzędzie Miasta Świnoujście w 2018 r. Stwierdzono **10 wpisów instytucji kontrolnych**, dokonanych przez:

- Wydziały merytoryczne Wojewody Zachodniopomorskiego w Szczecinie - 6 kontroli,
  - Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie - 1 kontrola,
  - Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego w Szczecinie – 1 kontrola,
  - Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Szczecinie – 1 kontrola,
  - Państwowa Inspekcja Pracy – Okręgowy Inspektorat Pracy w Szczecinie – 1 kontrola,
- Ponadto do książki kontroli UM nie wpisali się przedstawiciele:
- Archiwum Państwowe w Szczecinie – 1 kontrola,
  - Wojewody Zachodniopomorskiego w Szczecinie (dot. PUP i UM) – 1 kontrola.

Komisja Rewizyjna wyraża nadzieję, że komisje stałe oraz radni w dyskusji na sesji absolutoryjnej, ustosunkują się do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Miasto Świnoujście za 2018 r., zwłaszcza do części opisowej jego realizacji.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie, Uchwała Nr CXXXVII.241.2019 z dnia 16 kwietnia 2019 r. do sprawozdania Prezydenta Miasta z wykonania budżetu Gminy Miasto Świnoujście za 2018 r., szczególnie z ujętymi w niej wnioskami oraz analizami finansowymi. Regionalna Izba Obrachunkowa w przedstawionej opinii nie wskazała żadnych uchybień.

#### **WNIOSKI:**

Na podstawie powyższych danych, informacji oraz przeprowadzonych czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna ocenia, że Prezydent Miasta realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. **Komisja nie stwierdziła uchybień w tym zakresie.**

**W związku z powyższym, Komisja Rewizyjna Rady Miasta Świnoujście pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu za 2018 rok i postanawia wystąpić do Rady Miasta z wnioskiem o udzielenie Prezydentowi Miasta Świnoujście absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2018.**

Członkowie Komisji Rewizyjnej głosowali wniosek w następujący sposób:

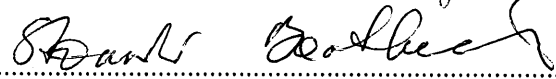
Za głosowało 5 członków komisji, głosów przeciwnych i wstrzymujących się nie było.

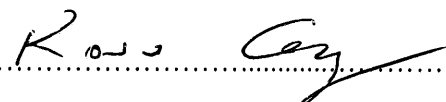
**Wniosek został przyjęty.**

Podpisy członków Komisji:

1. Magdalena Ilczuk – Przewodnicząca Komisji.....

2. Jan Borowski – Wiceprzewodniczący Komisji .....

3. Stanisław Bartkowiak – członek Komisji .....

4. Grzegorz Koss – członek Komisji .....

5. Andrzej Mrozek – członek Komisji .....

6. Sławomir Nowicki – członek Komisji .....

7. Jarosław Włodarczyk – członek Komisji .....