Kontrola w zakresie realizacji funkcji Zgromadzenia Wspólników przez Prezydenta Miasta Słupska w zakresie pobieranych dywidend ze spółek miejskich za lata 2017-2018.
- protokół przyjęty przez Komisję Rewizyjną 22 listopada 2019 roku,
a następnie przez Radę Miejską w Słupsku 27 listopada 2019 r.

Słupsk: 12.11.2019 r.

PROTOKÓŁ

z przeprowadzonej kontroli w przedmiocie:
Realizacji funkcji Zgromadzenia Wspólników
w zakresie: pobierania dywidendy ze spółek miejskich za lata 2017 – 2018.

Skład zespołu kontrolnego:

1. Bogusław Dobkowski
2. Aldona Żurawska

Podstawa Prawna: Regulamin Pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Słupsku, stanowiący załącznik numer 4 do Statutu Miasta Słupska.

Zespół zapoznał się z następującymi materiałami i wyjaśnieniami:

1. Zestawieniem spółek miejskich od których pobrano dywidendy.
2. Rachunkiem zysków i strat PGK za lata 2017 i 2018.
3. Uchwałami podziału zysku w PGK za rok 2017 i za rok 2018 – 2szt.
4. Zestawieniem wypłaconej dywidendy Sp-ki „Wodociągi" Słupsk za lata 2014-2018.
5. Podziałem zysku Sp-ki „Wodociągi" Słupsk za lata 2014 – 2018.
6. Wyjaśnieniami prezesów spółek od których pobrano dywidendy.

Ocena zasadności i wielkości pobranych dywidend.

Na 11 spółek, w których Miasto Słupsk ma udziały pobrano dywidendy z zysku za rok 2017 od 2 spółek i w 2018 od 3 spółek.

Dywidendy od ENGIE EC Sp. z o. o. są corocznie przekazywane standardowo od symbolicznego udziału Miasta Słupska, co wynika z umowy prywatyzacji spółki sprzed około 20 lat.

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Słupsk Sp. z o. o. jest w całości spółką miejską, która jest często przez naszą Gminę Miejską Słupsk dofinansowywana ze względu na kolejne modernizacje z wykorzystaniem środków unijnych, więc potrzebne są im wtedy środki na udział własny. Przychody, a więc i dochody Spółka ta wypracowuje w pond 30 procentach na terenie Miasta Słupska, a więc w większości na terenie innych gmin, stąd pobieranie dywidend z dochodów jest do pewnego stopnia uzasadnione. W 2017 roku pobrana od PGK dywidenda wyniosła 1.500.000,- zł ,

a w 2018 roku tylko symboliczne wręcz tj. 150.000,- zł ze względu na realizację kończonej właśnie modernizacji sortowni odpadów komunalnych.

„Wodociągi" Słupsk Sp. z o. o . prowadzi działalność na terenie Miasta Słupska i przyległych gmin z naszym większościowym udziałem. Corocznie wypracowywała zyski w wysokościach ponad 3 mln złotych, natomiast za 2018 rok zysk brutto wyniósł aż 7.733.634,77 złotych, ale jednym z powodów takiej wysokości zysku była sprzedaż za ponad 2 mln działki gruntowej przy ulicy Sobieskiego w Słupsku na rzecz STBS Słupsk. Stąd dywidenda na rzecz Miasta Słupsk w wysokości 2.250.000, zł jest uzasadniona (wypłacono też dywidendę na rzecz drugiego udziałowca – Gminy Kobylnica w wysokości proporcjonalnej do udziałów to jest poniżej 0,5 mln).

Wnioski.

W świetle przedłożonych dokumentów i złożonych wyjaśnień widać, że w badanym okresie dywidendy pobierane były tylko od trzech spółek miejskich o stabilnych i relatywnie wysokich dochodach, w dodatku w wysokościach uzasadnionych wysokością wyniku w danym roku, wysokością nakładów inwestycyjnych, ale też i dodatkowymi okolicznościami, jak sprzedaż działki. Członkowie zespołu kontrolnego nie dopatrzyli się żadnych nieprawidłowości w tym zakresie.

Podpisy członków zespołu kontrolnego:

1. Bogusław Dobkowski .....

2. Aldona Żurawska .....

Załączniki:

1. Zestawienie spółek miejskich od których pobrano dywidendy.
2. Rachunek zysków i strat w PGK za lata 2017 – 2018.
3. Uchwały podziały zysku w PGK za lata 2017 i 2018 - 2 szt.
4. Zestawienie wypłaconych dywidend przez Sp-kę „Wodociągi" Słupsk za lata 2014 – 2018.
5. Podział zysku Sp-ki „Wodociągi" Słupsk za lata 2014 – 2018.

Z up. PREZYDENTA
Miasta Słupska
SEKRETARZ MIASTA

Kontrola realizacji funkcji Zgromadzenia Wspólników Prezydenta Miasta Słupska w zakresie pobieranych dywidend ze Spółek Miejskich za lata 2017/2018.

L. p.	Spółka	Wysokość pobranej dywidendy za rok: 2017	2018
1.	Przedsiębiorstwo Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o. o.		
2.	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Słupsk Sp. z o. o.	1.500.000,-	150.000,-
3.	Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o. o. z siedzibą w Słupsku		
4,	Trzy Fale Sp. z o. o. w Słupsku.		
5.	Słupskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o. o. w Słupsku		
6.	„Wodociągi Słupsk" Sp. z o. o.		2.250.000,-
7.	ENGIE EC Słupsk Sp. z o. o.	69.696,34	19.296,93
8.	Pomorska Agencja Rozwoju Regionalnego S. A.		
9.	Pomorski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o. o.		
10.	Pomorski fundusz Pożyczkowy Sp. z o. o.		
11.	Zakład Naprawczy Mechanizacji Rolnictwa Sp. z o. o.		

1a

Kontrola realizacji funkcji Zgromadzenia Wspólników Prezydenta Miasta Słupska w zakresie pobieranych dywidend ze Spółek Miejskich za lata 2017/2018.

L.p.	Spółka	Wysokość pobranej dywidendy za rok: 2017	2018
1.	Przedsiębiorstwo Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o. o.		
2.	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Słupsk Sp. z o. o.	1500.000,-	150.000,-
3.	Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o. o. z siedzibą w Słupsku		
4,	Trzy Fale Sp. z o. o. w Słupsku		
5.	Słupskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. Z o. o. w Słupsku		
6.	„Wodociągi Słupsk" Sp z o.o. ~~„Wodociągi" Słupsk Sp. z o. o.~~		2250.000,-
7.	ENGIE EC Słupsk Sp z o.o. ~~Cofely EC Słupsk Sp. z o. o.~~	69.696,34	19.296,93
8.	Pomorska Agencja Rozwoju Regionalnego S. A.\		
9.	Pomorski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o. o.		
10.	Pomorski Fundusz Pożyczkowy Sp. z o. o.		
11.	Zakład Naprawczy Mechanizacji Rolnictwa Sp. o. o.		

DYREKTOR
Wydziału Księgowości
mgr Helena Słomska

URZĄD MIEJSKI
W SŁUPSKU
Wydział Księgowości

(2)

PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ SPÓŁKA Z O.O.
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 31.12.2018	Dane za rok poprzedni 31.12.2017
A	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:**	40 642 367,67	37 621 365,86
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 014 746,45	35 206 683,62
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 627 621,22	2 414 682,24
B	**Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:**	36 269 227,63	31 318 161,55
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	35 995 270,59	31 197 249,34
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	273 957,04	120 912,21
C	**Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)**	4 373 140,04	6 303 204,31
D	**Koszty sprzedaży**	321 372,30	315 750,52
E	**Koszty ogólnego zarządu**	2 808 036,14	2 562 910,67
F	**Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)**	1 243 731,60	3 424 543,12
G	**Pozostałe przychody operacyjne**	1 403 820,21	1 425 993,04
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	38 954,68	27 658,41
II	Dotacje	758 194,16	746 835,47
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	606 671,37	651 499,16
H	**Pozostałe koszty operacyjne**	256 116,29	285 982,65
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	256 116,29	285 982,65
I	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)**	2 391 435,52	4 564 553,51
J	**Przychody finansowe**	14 018,62	12 566,05
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	14 018,62	12 566,05
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	**Koszty finansowe**	389 872,77	348 587,27
I	Odsetki, w tym:	389 872,77	348 587,27
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
L	**Zysk (strata) brutto (I+J-K)**	2 015 581,37	4 228 532,29
M	**Podatek dochodowy**	397 950,00	808 546,00
N	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
O	**Zysk (strata) netto (L-M-N)**	1 617 631,37	3 419 986,29

(3

UCHWAŁA Nr 6/2018

Wspólnika Spółki pod firmą:
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
spółka z o.o. z siedzibą w Słupsku
podjęta na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników
w dniu 28 czerwca 2018 r.

w sprawie: podziału zysku za rok 2017

Na podstawie art. 231 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych oraz § 20 pkt 2 aktu przekształcenia przedsiębiorstwa komunalnego w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 6.03.1992 r. Wspólnik *uchwala*, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się podział zysku netto osiągniętego w 2017 r. w sposób następujący:

ZYSK NETTO DO PODZIAŁU	**3 419 986,29 zł**
z tego:	
• dywidenda dla Wspólnika	1 500 000,00 zł
• na kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na inwestycje	1 000 000,00 zł
• na kapitał zapasowy	273 598,90 zł
• zasilenie ZFŚS	500 000,00 zł
• fundusz specjalny	146 387,39 zł
- *w tym Fundusze sołeckie*	*40 000,00 zł*

§ 2

Ustala się, że wypłata dywidendy zostanie dokonana w terminach:

I rata do 31.08.2018 r. 600 000,00 zł
II rata do 30.09.2018 r. 900 000,00 zł

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Zwyczajnego
Zgromadzenia Wspólników:

Protokolant:
.....

9a

UCHWAŁA Nr 6/2019

Wspólnika Spółki pod firmą:
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
spółka z o.o. z siedzibą w Słupsku
podjęta na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników
w dniu 06 czerwca 2019 r.

w sprawie: podziału zysku za rok 2018

Na podstawie art. 231 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych oraz § 20 pkt 2 aktu przekształcenia przedsiębiorstwa komunalnego w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 6.03.1992 r. Wspólnik *uchwala*, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się podział zysku netto osiągniętego w 2018 r. w sposób następujący:

Zysk netto do podziału	**1.617.631,37 zł**
z tego:	
• dywidenda dla Wspólnika	150.000,00 zł
• na kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na inwestycje	550.000,00 zł
• na kapitał zapasowy	129.410,51 zł
• zasilenie ZFŚS	500.000,00 zł
• fundusz specjalny	288.220,86 zł
- *w tym Fundusze sołeckie*	*40.000,00 zł*

§ 2

Ustala się, że wypłata dywidendy zostanie dokonana w terminie do 31.08.2019 r.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Zwyczajnego
Zgromadzenia Wspólników:

Protokolant:

4

Zestawienie wyplaconej dywidendy za lata 2014-2018

Rok	Zysk brutto z ze sprzedaży	Zysk z pozostalej dzialalnosci operacyjnej	Podatek dochodowy	Zysk netto z działalnści ogółem	Wysokość dywideny dla Miasta	Wysokość dywidendy dla Gminy Kobylnica	Razem wypłacona dywidenda	Udział dywidendy w zysku ze sprzedaży	Udział dywidendy w zysku netto ogółem
2014	1 927 804,76	2 015 372,08	792 244,00	2 863 465,48	964 620,00	193 248,00	1 157 868,00	60,06%	40,44%
2015	1 869 195,39	1 920 935,56	732 535,00	2 918 324,29	497 580,00	102 420,00	600 000,00	32,10%	20,56%
2016	2 328 325,72	1 769 105,60	769 702,00	3 218 889,65	850 841,00	187 657,00	1 038 498,00	44,60%	32,26%
2017	1 820 706,08	2 328 742,44	960 094,00	2 940 779,52			-	0,00%	0,00%
2018	2 681 530,67	5 082 084,11	1 460 102,00	6 273 532,77	2 250 000,00	513 109,34	2 763 109,34	103,04%	44,04%
Razem	**10 627 562,62**	**13 116 239,79**	**4 714 677,00**	**18 214 991,71**	**4 563 041,00**	**996 434,34**	**5 559 475,34**	**52,31%**	**30,52%**

5

Podział zysku za lata 2014-2018

Rok	Zysk brutto	Podatek dochodowy	Udział podatku w zysku brutto	Zysk netto	Zasilenie kapitału zapasowego	Udział w zysku netto	Dywidenda	Udział w zysku netto	Działalność CSR	Udział w zysku netto	Zasilenie funduszu załogi lub zfss	Udział w zysku netto	Zasielenie funduszu celowego	Udział w zysku netto
2014	3 655 709,48	792 244,00	21,67%	2 863 465,48	1385475,48	48,38%	1 157 868,00	40,44%	150000	5,24%	100000	3,49%	70 122,00	2,45%
2015	3 650 759,29	732 536,00	20,07%	2 918 324,29	2018324,29	69,16%	600 000,00	20,56%	150000	5,14%	150000	5,14%		
2016	3 988 591,65	769 702,00	19,30%	3 218 889,65	1660391,65	51,58%	1 038 498,00	32,26%	320000	9,94%	200000	6,21%		
2017	3 900 573,52	960 094,00	24,61%	2 940 479,52	2080502,52	70,75%	-	0,00%	600000	20,40%	260277	8,85%		
2018	7 733 634,77	1 460 102,00	18,88%	6 273 532,77	2460423,43	39,22%	2 763 109,34	44,04%	500000	7,97%	550000	8,77%		
razem	**22 929 268,71**	**4 714 678,00**	**20,56%**	**18 214 691,71**	**9 605 117,37**	**52,73%**	**5 559 475,34**	**30,52%**	**1 720 000,00**	**9,44%**	**1 260 277,00**	**6,92%**	**70 122,00**	**0,38%**

Sporządzila: Alina Zimnicka
Slupsk, dn. 07.11.2019

URZĄD MIEJSKI
W SŁUPSKU
Biuro Rady Miejskiej

WYCIĄG

z Protokołu Nr 11/19 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Słupsku, które odbyło się w dniu 22 listopada 2019 roku.

Ak.pkt.3 Przyjęcie protokołu zespołu kontrolnego z przeprowadzonej kontroli realizacji funkcji Zgromadzenia Wspólników przez Prezydenta Miasta Słupska w zakresie pobieranych dywidend ze spółek miejskich za lata 2017-2018.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Słupsku po zapoznaniu się z protokołu zespołu kontrolnego z przeprowadzonej kontroli realizacji funkcji Zgromadzenia Wspólników przez Prezydenta Miasta Słupska w zakresie pobieranych dywidend ze spółek miejskich za lata 2017-2018 w drodze dyskusji, w wyniku głosowania jednogłośnie (7 głosów za) przyjęła ww. protokół bez uwag.

Jednocześnie Komisja zgłosiła wniosek o uzupełnienie porządku obrad sesji, która odbędzie się 27 listopada.2019 r. o punkt dotyczący przyjęcia ww. protokołu z kontroli przez Radę Miejską.

Wyniki głosowania

ZA: 7, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ: 0, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 0

Wyniki imienne:

ZA (7)

Kamil Bierka, Bogusław Dobkowski, Łukasz Jaworski, Paweł Skowroński, Renata Stec, Jacek Szaran, Aldona Żurawska.

Otrzymują:

Przewodnicząca Rady Miejskiej

Prezydent Miasta Słupska

Za zgodność odpisu
z oryginałem
INSPEKTOR
Bożena Dacko