Kontrola realizacji budżetu Miasta Słupska w 2019 rok
w zakresie wykonania inwestycji
- protokół przyjęty przez Komisję Rewizyjną
– 2 czerwca 2020 roku,
a następnie przez Radę Miejską w Słupsku (wniosek absolutoryjny) 24 czerwca 2020 r.

Słupsk: 18.05.2020 r.

PROTOKÓŁ

z przeprowadzonej kontroli budżetu Miasta Słupska za 2019 rok w zakresie wydatków majątkowych.

Skład zespołu kontrolnego:

1. Bogusław Dobkowski
2. Aldona Żurawska
3. Renata Stec

Podstawa prawna: Regulamin pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Słupsku - Załącznik nr 4 do Statutu Miasta Słupska.

Wydatki majątkowe w roku 2019

Informacje ogólne

1. Plan wydatków majątkowych ustalony Uchwałą Nr III/42/18 Rady Miejskiej w Słupsku z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Słupska na 2019 wynosił: **111.289.646,00 zł.**
2. Plan wydatków majątkowych na dzień 31.12.2019 r. po zmianach wprowadzonych uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Prezydenta Miasta Słupska wynosił: **116.578.537,00 zł.**
3. Plan wydatków majątkowych wzrósł w ciągu roku o **5.288.891,00 zł.** to jest o 4,75%.
4. **Wykonanie** wydatków majątkowych na dzień 31.12.2019 r. wyniosło: **97.362.149,01 to jest 83,52 % planu po zmianach.**
5. W stosunku do planu wydatków majątkowych po zmianach nie wykonano więc wydatków majątkowych na kwotę: **19.216.387,99 zł.**
6. Wykonanie wydatków budżetu Miasta ogółem na dzień 31.12.2019 r. wyniosło **638.089.873,86. Wydatki majątkowe zrealizowane w 2019 roku stanowiły więc 15,26% wydatków budżetu Miasta ogółem.** Budżet Miasta w dniu jego uchwalenia zakładał wydatki w wysokości 615.391.244, 00 zł, w tym wydatki majątkowe 111.289.646,00 zł, czyli **18,08 %** ogółu wydatków, natomiast w budżecie po zmianach **17,38** %. Wykonanie wydatków majątkowych jest więc poniżej planowanych wskaźników zarówno w budżecie uchwalonym w dniu 28 grudnia 2018 roku jak i w budżecie po zmianach.

Informacje szczegółowe.

Wykonanie wydatków majątkowych wg Sprawozdania z dnia 31.03.2020r.

Poz. 2.4. Wykonanie wydatków majątkowych.

Informacje szczegółowe – zbiorcze.

Plan wydatków majątkowych, zmiany w planie i wykonanie w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Dział	Opis szczegółowy	Plan wg Uchw.Budż.	Plan po zmianach	Wykonanie	Wsk. %
	I Gmina.				
600	Transport i łączność	26.884.424,-	28.111.140,-	25.546.407,12	90,88
700	Gospodarka mieszkan.	23.131.639,-	21.025.980,-	14.247.179,33	**67,76**
710	Działalność usługowa	725.000,-	730.000,-	700.283,50	95,93
750	Administracja publiczna	3.208.200,-	4.289.125,-	4.187.231,87	97,62
754	Bezp. Publiczne i p.poż.	0	500.000,-	500.000,00	100,00
758	Różne rozliczenia	693.531,-	7.451,-	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	2.085.000,-	3.106.268,-	3.094.468,83	99,62
852	Pomoc społeczna	77.000,-	77.000,-	76.131.94	98,87
853	Pozostałe – Polit. Społ.	169.000,-	6.290,-	6.290,00	100,00
855	Rodzina	228.000,-	144.000,-	143.947,33	99,96
900	Gosp. komunalna i ochrona środowiska	37.762.488,-	38.490.462,-	29.738.064,55	**77,26**
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7.908.797,-	8.486.657,-	8.079.804,18	95,21
926	Kultura fizyczna	2.990.611,-	4.513.151,-	4.403.826,47	97,58
Razem Gmina Słupsk		**105.863.690,-**	**109.487.524,-**	**90.723.635,12**	**82,86**

Dział	Opis szczegółowy	Plan wg Uchw.Budż.	Plan po Zmianach	Wykonanie	Wsk. %
	II Powiat.				
010	Rolnictwo i łowiectwo	0	29.342,-	29.341,65	100,00
600	Transport i łączność	1.084.124,-	606.300,-	221.414,49	36,52
754	Bezp. Publ i p.poż	766.000,-	1.748.712.-	1.748.712,00	100.00
801	Oświata i wychowanie	2.976.637.-	3.756.933,-	3.690.092,63	98,22
852	Pomoc społeczna	165.000,-	324.106,-	323.370,61	99,77
853	Pozostałe zadania w zakr. polityki społecznej	0	29.980,-	29.945,71	99,89
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	195.695,-	0	0	0
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	238.500,-	595.640,-	595.636,80	100,00
	Razem powiat.	**5.425.956,-**	**7.091.013,-**	**6.638.513,89**	**93,62**
	Ogółem gmina i powiat	**111.289.646,-**	**116.578.537,-**	**97.362.149,01**	**83,52**
	z tego między innymi:				
	Finansowane z budżetu Miasta Słupska	46.475.197,-	51.416.340,-	47.634.563,31	92,64
	Płatności w zakresie budżetu środków europejskich	**36.890.525,-**	**34.995.905,-**	**24.972.230,18**	**71,36**

1. Plan wydatków majątkowych na przestrzeni roku uległ zmianie w stosunku do Uchwały budżetowej tylko o 4,75 %. Wystąpiło też niższe niż planowano wykorzystanie środków europejskich o około 10 mln, co związane jest z przesunięciem terminu realizacji części zadań inwestycyjnych na 2020 rok.

2. Lista zadań inwestycyjnych zrealizowanych w niewielkim stopniu:

Rozdział 70005 (§ 6237 i 6239) i 90095 (§ 6057 i 6059):

- **§ 6237** - rewitalizacja obszaru Podgrodzia, St. Miasta i Śródm. - 29,10 %
- § 6239 - „ „ „ „ „ - 29,10 %
- § 6057 - „ „ „ „ „ - 15,80 %
- § 6059 - „ „ „ „ „ - 17,38 %

Razem wg Uchwały budżetowej (po zmianach tyle samo): **11.237.172,00 zł**
Wykonanie zaledwie na poziomie **19,61 %** to jest **2.203.205,39 zł**

Rozdział 70095 (§ 6057 i 6257) :

- § 6057 - termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - 58,59 %
- § 6257 - „ „ „ „ - 19.43 %

Razem wg Uchwały budżetowej 5.293.945,00 a po zmianach **4.967.086,00 zł**
Natomiast wykonanie na poziomie **33,40 %** to jest tylko **1.658.480,23 zł**

3. Należy stwierdzić bardzo dobre wykonanie zadań w dziale 801 Oświata i wychowanie:

- Gmina miejska Słupsk - 99,62 %
- Miasto na prawach powiatu - 98,22 %

4. Dziewięć pozycji wydatków majątkowych na łączną kwotę 6.073.373,- zł przeniesiono Uchwałą Rady Miejskiej na 2020 rok jako nie wygasające z upływem roku budżetowego 2019 z terminem realizacji do końca miesiąca czerwca 2020 roku.

Analiza porównawcza realizacji
wydatków majątkowych w latach 2015 – 2020.
/ wg uchwalonego budżetu; wg budżetu po zmianach oraz wykonania /

Rok	Wydatki:ogółem Plan po zmianach Wykonanie.	W tym wydatki majątkowe	% wyd. majątk. do wyd. ogółem	Uwagi
2015	489.177.551,00	91.993.909,00	18,81	w tym ring
	512.823.696,00	94.895.495,00	18,50	41.866.219,-
	493.120.720,00	84.068.323,00	17,05	
2016	422.485.835,00	24.247.685,00	5,73	
	494.943.315,00	42.283.372,00	8.54	
	473.047.709,00	34.131.075,00	7,22	
2017	500.869.470,00	49.174.974,00	9,82	
	533.100.151,00	46.605.917,00	8,74	
	516.364.524,00	44.283.215,00	8,58	
2018	554.687.239,00	77.844.605,00	14,03	
	613.211.562,00	105.463.962,00	17,20	
	571.934.446,00	76.861.112,00	13,44	
2019	**615.391.244,00**	**111.289.646,00**	**18,08**	
	670.649.820,48	**116.578.537,00**	**17,38**	
	638.089.873,86	**97.362.149,01**	**15,26**	
2020	659.865.510,00	98.973.083,00	15,00	wg projektu budż

Wnioski wypływające z analizy wydatków inwestycyjnych.

Zespół kontrolny stwierdza, że Prezydent Miasta Słupska prawidłowo zrealizował budżet w zakresie wydatków inwestycyjnych w 2019 roku. Wydatki majątkowe zostały wykonane w wysokości 83,52 % założonego do realizacji planu. Należy wskazać, że w stosunku do roku poprzedniego nastąpił znaczący wzrost realizacji wydatków majątkowych do ustalonego planu. Jest to wynik o 10% lepszy niż przed rokiem.

Podpisy członków zespołu: 1. Bogusław Dobkowski - .....

2. Aldona Żurawska - .....

3. Renata Stec - .....

Skarbnik Miasta – Anna Gajda Szewczuk - .....