

PROTOKÓŁ
z przeprowadzonej kontroli realizacji budżetu miasta Słupska
w 2016 roku w zakresie wykonania dochodów i wydatków.

Skład zespołu kontrolnego:

1. Bogusław Dobkowski
2. Aldona Żurawska

Kontrolę przeprowadzono w terminie od 22.05.2017 do 30.05.2017.
W czasie kontroli prowadzono rozmowy ze Skarbnikiem UM p. Arturem Michałuszkiem.
Kontrolą objęto następujące zadania:

DOCHODY BUDŻETU MIASTA SŁUPSKA ZA 2016 ROK

1. Zgodnie z Uchwałą Nr XX/224/15 Rady Miejskiej w Słupsku z dnia 30 grudnia 2015 r. budżet Miasta Słupska na 2016 r. w części dochodów został przyjęty w wysokości **439.728.341,00 zł** w tym:

a) dochody bieżące	413.305.865,00 zł
b) dochody majątkowe	26.422.476,00 zł

2. Na dzień 31 grudnia 2016 roku po wprowadzeniu zmian zgodnie z podjętymi w trakcie roku budżetowego Uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Prezydenta Miasta Słupska plan dochodów wyniósł **508.873.945,74 zł** w tym:

a) dochody bieżące	477.890.498,74 zł
b) dochody majątkowe	30.983.447,00 zł

3. W wyniku wprowadzonych zmian, nastąpiło zwiększenie planu dochodów ogółem o kwotę **69.145.604,74 zł** (tj. 15,72 %).

4. W wyniku wprowadzonych zmian, nastąpiło zwiększenie planu dochodów bieżących o kwotę **64.584.633,74 zł** (tj. 15,63 %).

5. W wyniku wprowadzonych zmian, nastąpiło zwiększenie planu dochodów majątkowych o kwotę **4.560.971,00 zł** (tj. 17,26 %).

6. Na dzień 31 grudnia 2016 roku wykonanie dochodów ogółem wyniosło **501.128.672,16 zł** (tj. 98,48 %) w tym:

a) dochody bieżące	476.933.694,30 zł (tj. 99,80 %)
b) dochody majątkowe	24.194.977,86 zł (tj. 78,09 %)

7. W stosunku do planu dochodów ogółem po zmianach, nie wykonano zaplanowanych dochodów na kwotę **7.745.273,58 zł**

8. W stosunku do planu dochodów bieżących po zmianach, nie wykonano zaplanowanych dochodów bieżących na kwotę **956.804,44 zł**

9. W stosunku do planu dochodów majątkowych po zmianach, nie wykonano zaplanowanych dochodów majątkowych na kwotę **6.788.469,14 zł**



Analiza dochodów bieżących budżetu miasta Słupska pod względem realizacji najistotniejszych pozycji:

1. Dział 600 - „Transport i łączność”:

- rozdział 60016 - „Drogi publiczne gminne”:
wykonanie planu na poziomie 113,62 % - plan 1.940.000,00 zł; wykonanie 2.204.214,31 zł. Istotny wpływ na wykonanie dochodów bieżących w tym rozdziale miał paragraf 0690 „Wpływy z różnych opłat” - plan 1.900.000,00 zł; wykonanie 2.161.558,83 zł czyli 113,77 %).
- rozdział 60015 - „Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu”:
wykonanie planu na poziomie 98,54% - plan 1.521.250,00 zł, wykonanie 1.499.014,88 zł. Istotny wpływ na wykonanie dochodów bieżących w tym rozdziale miał paragraf 0690 „wpływy z różnych opłat” - plan 1.508.250,00 zł; wykonanie 1.485.813,50 zł czyli 98,51 %.

2. Dział 700 - „Gospodarka mieszkaniowa”:

- rozdział 70005 - „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”:
wykonanie planu na poziomie 96,03 % - plan 30.130.200,00 zł, wykonanie 28.932.609,12 zł. Istotny wpływ na niższe wykonanie dochodów bieżących w tym rozdziale miał paragraf 0830 „Wpływy z usług” tj. opłaty za dostarczoną wodę, odprowadzone ścieki, wywóz nieczystości, dostarczone ciepło, światło w piwnicy i na klatkach schodowych realizowane przez PGM zgodnie z umową o zarządzanie zasobem komunalnym - plan 9.500.000,00 zł, wykonanie 7.989.733,12 zł. oraz paragraf 0970 „Wpływy z różnych dochodów” - plan 755.000,00 zł; wykonanie 463.427,83 zł czyli 61,38 %.

3. Dział 756 - „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”:

- rozdział 75605 - „Wpłaty z zysku przedsiębiorstw i jednoosobowych spółek”:
wykonanie planu na poziomie 53,13 % - plan 2.000.000,00 zł, wykonanie 1.062.536,51 zł. Niższe wykonanie wynika z rezygnacji z wpłat dywidend zaliczkowych.
- rozdział 75616 - „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych”:
wykonanie planu na poziomie 90,80 % - plan 16.824.212,00 zł, wykonanie 15.276.538,55 zł. Istotny wpływ na niższe wykonanie tego rozdziału miał paragraf 0340 „Wpływy z podatku od środków transportowych” - plan 500.000,00 zł wykonanie 390.556,20 zł czyli 78,11 % oraz paragraf 0360 „Wpływy z podatku od spadków i darowizn” - plan 800.000,00 zł wykonanie 367.344,59 zł czyli 33,42 %.
- rozdział 75618 - „Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw”:
wykonanie planu na poziomie 104,20 % - plan 5.581.669,00 zł, wykonanie 5.816.211,69 zł. Istotny wpływ na wyższe wykonanie tego rozdziału miał paragraf 0410 „Wpływy z opłaty skarbowej” - plan 1.500.000,00 zł wykonanie 1.664.095,69 zł czyli 110,94 % oraz paragraf 0420 wpływy z opłaty komunikacyjnej - plan 1.640.000,00 zł wykonanie 1.695.519,75 zł czyli 103,39 %.
- rozdział 75621 - „Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa”:

wykonanie planu na poziomie 101,86 % - plan 80.275.016,00 zł, wykonanie 81.765.716,63 zł. W tym rozdziale zarówno we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych odnotowano większe wykonanie od planu o 1,7 % jak i w przypadku wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych o 4,88 %.

- rozdział 75622 - „Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa”:

wykonanie planu na poziomie 101,75 % - plan 21.538.513,00 zł, wykonanie 21.915.198,43 zł. W tym rozdziale zarówno we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych odnotowano większe wykonanie od planu o 1,7 % jak i w przypadku wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych o 2,98 %.

4. Dział 801 - „Oświata i wychowanie”:

- rozdział 80101 - „Szkoły podstawowe”:

wykonanie planu na poziomie 94,88 % - plan 965.345,00 zł, wykonanie 915.944,47 zł. Istotny wpływ na niższe wykonanie tego rozdziału miał paragraf 0750 „Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze” - plan 279.600,00 zł wykonanie 253.544,06 zł czyli 90,68 %.

- rozdział 80104 - „Przedszkola”:

wykonanie planu na poziomie 101,98 % - plan 8.349.008,00 zł, wykonanie 8.513.990,01 zł. Istotny wpływ na wykonanie tego rozdziału miał paragraf 2310 „Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego” - plan 1.000.000,00 zł wykonanie 1.353.250,76 zł czyli 135,33 %.

- rozdział 80120 - „Licea ogólnokształcące”:

wykonanie planu na poziomie 80,81 % - plan 258.891,00 zł, wykonanie 209.222,19 zł. Istotny wpływ miało tu niewykonanie środków bezzwrotnych pochodzących z Unii Europejskiej w związku ze zmianą harmonogramu projektu pn. „Pokonywanie i przełamywanie stereotypów” realizowanego przez Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 3 w Słupsku - wykonanie dochodów zostało przesunięte na 2017 r.

- rozdział 80140 - „Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki dokształcania zawodowego”:

wykonanie planu na poziomie 82,67 % - plan 1.114.558,00 zł, wykonanie 921.375,12 zł. Istotny wpływ na wykonanie tego rozdziału miał paragraf 0830 „Wpływy z usług” - plan 385.000,00 zł, wykonanie 205.507,43 zł czyli 53,38 %.

5. Dział 852 - „Pomoc społeczna”:

Wykonanie planu dochodu całego działu jest na poziomie 99,51 % - plan 83.964.102,00 zł, wykonanie 83.549.582,09 zł. Dochody w większości stanowią dotacje celowe z budżetu państwa. Należy zauważyć, że istotną pozycję stanowią tu dochody z tyt. świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci - program 500+.

6. Dział 900 - „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

- rozdział 90002 - „Gospodarka odpadami”:

wykonanie planu na poziomie 97,86 % - plan 10.400.060,00 zł, wykonanie 10.177.431,46 zł. Istotny wpływ na wykonanie tego rozdziału miał paragraf 0490 „Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami” - plan 10.367.540,00 zł wykonanie 10.150.270,53 zł czyli 97,90 %.

Analiza dochodów majątkowych budżetu miasta Słupska pod względem realizacji najistotniejszych pozycji:

DOCHODY GMINY - MIASTO SŁUPSK

1. Dział 600 - „Transport i łączność”:

Wykonanie dochodów majątkowych w tym dziale jest na poziomie 66,34 % - plan 8.396.007,00 zł, wykonanie 5.569.955,27 zł. Niższe wykonanie związane jest z realizacją zadania "Nowy przebieg drogi krajowej Nr 21 w Słupsku" i wynika z rozliczenia robót budowlanych w większym zakresie w IV kwartale 2015 r. oraz ze zwrotu dofinansowania w dniu 30.12.2015 r.

2. Dział 700 - „Gospodarka mieszkaniowa”:

Wykonanie dochodów majątkowych w tym dziale jest na poziomie 81,54 % - plan 17.978.239,00 zł, wykonanie 14.659.226,00 zł. Istotny wpływ miała tu niższa sprzedaż nieruchomości (rozdział 70005 - paragraf 0770 - plan 15.000.000,00 zł; wykonanie 12.401.399,61 zł czyli 82,68 %) oraz mniejsze kwoty refundacji końcowych lub realizacja w mniejszym zakresie projektów w ramach dotacji ze środków unijnych (rozdział 70095 - plan 2.473.239,00 zł; wykonanie 1.297.595,16 zł czyli 52,47 %).

3. Dział 750 - „Administracja publiczna”:

Wykonanie dochodów majątkowych w tym dziale jest na poziomie 26,03 % - plan 486.000,00 zł, wykonanie 126.482,50 zł. Niskie wykonanie dochodów majątkowych w tym dziale wynika z przesunięcia realizacji zadania pn.: „Opracowanie modelu rewitalizacji społecznej, gospodarczej, przestrzennej i środowiskowej obszarów śródmiejskich na przykładzie Miasta Słupska” na 2017r. (rozdział 75095).

4. Dział 758 - „Różne rozliczenia”:

Wykonanie dochodów majątkowych w tym dziale jest na poziomie 100% - plan 2.114.043,00 zł, wykonanie 2.114.043,00 zł. Ww. środki stanowią dotację z zadanie pn. "Przebudowa wiaduktu nad torami kolejowymi - Al. 3-go Maja w Słupsku".

5. Dział 853 - „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej ”:

Wykonanie dochodów majątkowych w tym dziale jest na poziomie 62,56 % - plan 743.220,00 zł, wykonanie 464.968,77 zł. Niskie wykonanie dochodów majątkowych w tym dziale wynika z realizacji projektów w ramach dotacji ze środków unijnych (paragrafy 6257 i 6259).

6. Dział 900 - „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”:

Wykonanie dochodów majątkowych w tym dziale jest na poziomie 86,25 % - plan 837.641,00 zł, wykonanie 722.435,88 zł. Całość kwoty dochodów stanowi dotacja celowa na realizację porozumienia z Gminą Słupsk w sprawie wspólnej realizacji tranzytowej sieci kanalizacji sanitarnej inwestycji pn.: "Ring Kanalizacyjny Miasta Słupska" oraz na inwestycję pn.: „Zarządzanie wodami opadowymi na terenie zlewni rzeki Stupi - opracowanie dokumentacji przedprojektowej". Niskie wykonanie wynika z oszczędności poprzetargowych.

WYDATKI BUDŻETU MIASTA SŁUPSKA ZA 2016 ROK

1. Zgodnie z Uchwałą Nr XX/224/15 Rady Miejskiej w Słupsku z dnia 30 grudnia 2015 r. budżet Miasta Słupska na 2016 r. w części wydatków został przyjęty w wysokości 422.485.835,00 zł w tym:

a) wydatki bieżące	398.238.140,00 zł
b) wydatki majątkowe	24.247.695,00 zł

2. Na dzień 31 grudnia 2016 roku po wprowadzeniu zmian zgodnie z podjętymi w trakcie roku budżetowego Uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Prezydenta Miasta Słupska plan wydatków wyniósł 494.943.314,74 zł w tym:

a) wydatki bieżące	452.659.942,74 zł
b) wydatki majątkowe	42.283.372,00 zł

3. W wyniku wprowadzonych zmian, nastąpiło zwiększenie planu wydatków ogółem o kwotę 72.457.479,74 zł (tj. 17,15 %).

4. W wyniku wprowadzonych zmian, nastąpiło zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 54.421.802,74 zł (tj. 13,67 %).

5. W wyniku wprowadzonych zmian, nastąpiło zwiększenie planu wydatków majątkowych o kwotę 18.035.677,00 zł (tj. 74,38 %).

6. Na dzień 31 grudnia 2016 roku wykonanie wydatków ogółem wyniosło 473.047.709,63 zł (tj. 95,58 %) w tym:

a) wydatki bieżące	438.916.635,06 zł (tj. 96,96 %)
b) wydatki majątkowe	34.131.074,57 zł (tj. 80,72 %)

7. W stosunku do planu wydatków ogółem po zmianach, nie wykonano zaplanowanych wydatków na kwotę 21.895.605,11 zł

8. W stosunku do planu wydatków bieżących po zmianach, nie wykonano zaplanowanych wydatków bieżących na kwotę 13.743.307,68 zł

9. W stosunku do planu wydatków majątkowych po zmianach, nie wykonano zaplanowanych wydatków majątkowych na kwotę 8.152.297,43 zł

Analiza wydatków bieżących budżetu miasta Słupska pod względem realizacji najistotniejszych pozycji:

- 1. Dział 600 - „Transport i łączność”:**
Wydatki bieżące w dziale 600 wykonane zostały na zaplanowanym poziomie tj. 99,72 % - plan 38.148.231,00 zł, wykonanie 38.042.498,73 zł. .
- 2. Dział 700 - „Gospodarka mieszkaniowa”:**
Wydatki bieżące w dziale 700 wykonane zostały na poziomie 97,99 % - plan 31.529.150,00 zł, wykonanie 30.894.636,58 zł. Niewykonanie planu było związane z oszczędnościami na zakupie energii (paragraf 4260).
- 3. Dział 710 - „Działalność usługowa”:**
Wydatki bieżące w dziale 710 wykonane zostały na poziomie 95,26 % - plan 3.937.645,00 zł, wykonanie 3.750.837,81 zł. Odchylenia od planu były spowodowane brakiem zleceń na przeprowadzenie planów zagospodarowania przestrzennego.
- 4. Dział 750 - „Administracja publiczna”:**
Wydatki bieżące w dziale 750 wykonane zostały na poziomie 90,58 % - plan 23.442.892,00 zł, wykonanie 21.235.372,82 zł. Odchylenia od planu spowodowane są ograniczeniem wydatków na wynagrodzenia z pochodnymi oraz na paragrafach 4300 - zakup usług pozostałych i 4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii.
- 5. Dział 751 - „Urzędu naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”:**
Wydatki bieżące w dziale 751 wykonane zostały na poziomie 100 % - plan 63.257,00 zł, wykonanie 63.255,86 zł.
- 6. Dział 754 - „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”:**
Wydatki bieżące w dziale 754 wykonane zostały na poziomie 98,34 % - plan 12.538.475,00 zł, wykonanie 12.330.476,04 zł. Odchylenia od planu były spowodowane absencją chorobową pracowników Straży Miejskiej, odstąpienia od realizacji umowy na konserwację monitoringu (przetarg nie został rozstrzygnięty) oraz za świadczenia usługi obsługi portierni Urzędu Miejskiego w Słupsku przez firmę zewnętrzną.
- 7. Dział 755 - „Wymiar sprawiedliwości”:**
Wydatki bieżące w dziale 755 wykonane zostały na poziomie 97,78 % - plan 248.400,00 zł, wykonanie 242.895,61 zł.
Niższe wykonanie spowodowane jest spowodowane oszczędnościami.
- 8. Dział 757 - „Obsługa długu publicznego”:**
Wydatki bieżące w dziale 757 wykonane zostały na poziomie 99,40 % - plan 7.930.122,00 zł, wykonanie 7.882.908,60 zł.
Utrzymujący się niski poziom stóp procentowych stawki WIBOR w Polsce pozwolił na zmniejszenie wysokości obsługi długu publicznego.

9. Dział 801 - „Oświata i wychowanie”:

Wydatki bieżące w dziale 801 wykonane zostały na poziomie 98,78 % - plan 159.377.290,00 zł, wykonanie 157.432.321,05 zł.

Niższe wykonanie spowodowane jest spowodowane oszczędnościami.

10. Dział 851 - „Ochrona zdrowia”:

Wydatki bieżące w dziale 851 wykonane zostały na poziomie 88,67 % - plan 3.901.402,00 zł, wykonanie 3.459.213,58 zł.

Niższe wykonanie spowodowane jest oszczędnościami m.in. z tytułu realizacji zadań Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Uzależnień oraz z tytułu mniejszej ilości dzieci nieobjętych ubezpieczeniem zdrowotnym.

11. Dział 852 - „Pomoc społeczna”:

Wydatki bieżące w dziale 852 wykonane zostały na poziomie 98,33 % - plan 104.036.670,00 zł, wykonanie 102.295.507,41 zł.

Niższe wykonanie było spowodowane m.in. mniejszą niż pierwotnie planowano liczbą dzieci w rodzinach zastępczych oraz z faktu, że pomoc materialna w większej części została pokryta ze środków otrzymanych z budżetu państwa.

12. Dział 853 - „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”:

Wydatki bieżące w dziale 853 wykonane zostały na poziomie 80,42 % - plan 10.919.037,00 zł, wykonanie 8.780.624,28 zł.

Odchylenia od planu spowodowane są opóźnieniem bądź przesunięciem realizacji projektów Unijnych tj.:

- a) "Rozwój kompetencji kluczowych, ścieżką do sukcesu edukacji w 5-LO w Słupsku"
- b) "Smart Gimnazjalista czyli zajęcia rozwijająco - doskonalącej dla uczniów szkół gimnazjalnych"
- c) "Szansa na sukces- podniesienie jakości edukacji ogólnej w słupskich szkołach podstawowych".

13. Dział 854 - „Edukacyjna opieka wychowawcza”:

Wydatki bieżące w dziale 854 wykonane zostały na poziomie 97,98 % - plan 14.276.501,00 zł, wykonanie 13.988.502,50 zł.

Niższe wykonanie wynika m.in. z nieuruchomienia kierunków studiów podyplomowych oraz zakupu mniejszej ilości środków żywności.

14. Dział 900 - „Gospodarka komunalna i ochrona przeciwpożarowa”:

Wydatki bieżące w dziale 900 wykonane zostały na poziomie 95,09 % - plan 17.152.961,00 zł, wykonanie 16.311.499,67 zł.

Niższe wykonanie spowodowane jest m.in. z nieotrzymania faktur od dostawcy za zużycie prądu oraz wydatków za usługi w zakresie zbierania, transportu i utylizacji zwłok dzikich zwierząt.

15. Dział 921 - „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”:

Wydatki bieżące w dziale 921 wykonane zostały na poziomie 98,84 % - plan 13.893.929,00 zł, wykonanie 13.733.295,70 zł.

Niższe wykonanie wynika z braku realizacji prac konserwatorskich, restauratorskich oraz prac budowlanych przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków , położonych na obszarze Miasta Słupska.

16. Dział 925 - „Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody”:

Wydatki bieżące w dziale 925 wykonane zostały na poziomie 100 % planu - plan 10.000,00 zł, wykonanie 10.000,00 zł.

17. Dział 926 - „Kultura fizyczna”:

Wydatki bieżące w dziale 926 wykonane zostały na poziomie 96,92 % - plan 8.309.869,00 zł, wykonanie 8.053.640,55 zł.

Odchylenia od planu wynikają m.in. z niewykorzystanych środków na paragrafie 4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego oraz w związku z likwidacją Samodzielnego Stanowiska ds. Sportu i Rekreacji.

Analiza wydatków majątkowych budżetu miasta Słupska pod względem realizacji najistotniejszych pozycji:

1. Dział 600 - „Transport i łączność”:

- rozdział 60015 - „Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu”:
„Przebudowa wiaduktu nad torami kolejowymi - Aleja 3 - go Maja w Słupsku”. Wydatek został wykonany w wysokości 99,84 % zaplanowanych środków (paragraf 6050 plan 4.289.043,00 zł, wykonanie 4.282.297,36 zł).
- rozdział 60016 - „Drogi publiczne gminne”:
 - „Budowa ul. Biernackiego, ul. Modrzejewskiego oraz ul. Orłowskiego w Słupsku wraz z budową oświetlenia ul. Lipowej na odcinku od ul. Lelewela do ul. Raszyńskiej (z ul. Klonową). Wydatek został wykonany w wysokości 99,54 % zaplanowanych środków (paragraf 6050 plan 1.245.000,00 zł, wykonanie 1.239.296,71 zł).
 - "Słupski Zintegrowany Projekt Rewitalizacji" Wydatek został wykonany w wysokości 18,34 % zaplanowanych środków (paragraf 6050 plan 547.500,00 zł, wykonanie 100.395,25 zł). Niskie wykonanie wynika z przesunięcia realizacji zadania na 2017 rok ze względu na konieczność przeprowadzenia postępowania środowiskowego dla zadania.

2. Dział 700 - „Gospodarka mieszkaniowa”:

- rozdział 70005 - „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”:
"Nabycie nieruchomości przeznaczonych pod drogę oraz parkingi do Parku Wodnego Centrum Rekreacji, Sportu i Rehabilitacji w Słupsku". Wydatek został wykonany w wysokości 83,80 % zaplanowanych środków (paragraf 6060 plan 1.100.000,00 zł, wykonanie 921.770,00 zł). Niższe wykonanie wynika z odstąpienia od nabycia działki od Spółki Engie w 2016 roku wydatek zostanie zrealizowany w 2017 roku .
- rozdział 70095 - „Pozostała działalność”:
„Poprawa efektywności energetycznej Obszaru Funkcjonalnego Miasta Słupska poprzez termomodernizację budynków użyteczności publicznej”. Wydatek został wykonany w wysokości 0,37 % zaplanowanych środków (plan 1.403.981,00 zł, wykonanie 5.253,72 zł). Planowane środki nie zostały wykorzystane między innymi z powodu późnego podpisania umowy o dofinansowanie projektu jak również z uwagi na wprowadzenie zmian ustawy o zamówieniach publicznych (przetargi ogłoszone były z opóźnieniem) oraz z uwagi na problemy z wyborem wykonawcy (często brak było ofert lub mała ich ilość). Zadanie jest kontynuowane w roku 2017r.

3. Dział 710 - „Działalność usługowa”:

- rozdział 71035 - „Cmentarze”:
„Wykonanie i wdrożenie oprogramowania do interaktywnego administrowania cmentarzami komunalnymi w Słupsku”. Wydatek nie został wykonany (paragraf 6050 plan 250.000,00 zł, wykonanie 0,00 zł). Brak realizacji spowodowany jest przeniesieniem zadania na rok 2017.

4. Dział 801 - „Oświata i wychowanie”:

- rozdział 80120 - „Licea ogólnokształcące”:
„Obserwatorium astronomiczne - Słupski Budżet Partycypacyjny 2016”. Wydatek został wykonany w wysokości 4,73 % zaplanowanych środków (paragraf 6050 plan 260.000,00 zł, wykonanie 12,300,00 zł). Z uwagi na brak ofert w postępowaniu przetargowym realizacja zadania została przeniesiona na 2017 rok.

5. Dział 900 - „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”:

- rozdział 90001 - „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”:
„Zarządzanie wodami opadowymi na terenie zlewni rzeki Słupi - opracowanie dokumentacji przedprojektowej”. Wydatek został wykonany w wysokości 73,73 % zaplanowanych środków (paragraf 6050 plan 1.290.292,00 zł, wykonanie 951.282,00 zł). Niższe wykonanie wynika z oszczędności poprzetargowych.
- rozdział 90095 - „Pozostała działalność”:
„Rewitalizacja terenu wokół Stawku Łabędziego - Słupski Budżet Obywatelski na 2016 rok”. Wydatek został wykonany w wysokości 6,97 % zaplanowanych środków (paragraf 6050 plan 300.000,00 zł, wykonanie 20.910,00 zł). Niskie wykonanie wydatku spowodowane jest włączeniem zadania do większego zadania pn. „Słupskie Kliny Zieleni - urządzanie terenów zieleni na obszarze Miasta Słupska”.

6. Dział 926 - „Kultura fizyczna”:

- rozdział 92601 - „Obiekty sportowe”:
„Budowa Parku Wodnego Centrum Rekreacji, Sportu i Rehabilitacji w Słupsku” - Wydatek został wykonany w wysokości 98,63 % zaplanowanych środków (paragraf 6050 plan 15.085.190,00 zł, wykonanie 14.878.495,39 zł). W ramach realizacji zadania inwestycyjnego poniesiono wydatki na zabezpieczenie terenu budowy po zejściu z budowy Generalnego Wykonawcy oraz należności z tytułu podpisanej ugody z PRB Termochem.

PODSUMOWANIE I WNIOSKI

1. Na przestrzeni roku 2016 uchwałami Rady Miejskiej zwiększono plan dochodów bieżących o 64,6 mln., zostały one wykonane w 99,8 %, natomiast zwiększone o 4,6 mln. dochody majątkowe wykonano w zaledwie 78,09 % (pierwotny plan z 30 grudnia 2015r byłby wykonany w 91,57%).
2. Dochody bieżące zrealizowano zgodnie z planem przy czym stwierdzono:
 - wyższe wykonanie podatku od nieruchomości
 - wyższe wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych,
 - niższą niż zaplanowano ściągalsność przez PGM opłat za świadczenia;
 - niepobranie zaliczkowo dywidendy od spółek miejskich;
 - niskie wpływy z podatku od darowizn.
3. Dochody majątkowe zrealizowano poniżej planu z uwagi na:
 - niską sprzedaż nieruchomości.
 - dofinansowanie do drogi 21 wpłynęło w końcu 2015 roku a było ujęte w roku 2016;
4. Na przestrzeni 2016 roku uchwałami Rady Miejskiej zwiększono plan wydatków bieżących o 54,4 mln. i zostały one wykonane w 96,96%, natomiast plan wydatków majątkowych zwiększono o 18 mln, ale wykonanie wyniosło tylko 80,72% (pierwotny plan z 30 grudnia 2015r. byłby wykonany w 140,8%).
5. Na niskie wykonanie planu wydatków wpłynęło między innymi:
 - niskie wykonanie wynagrodzeń wynikające m.in. z ograniczenia zatrudnienia pracowników;
 - wystąpiły przeniesienia na 2017 rok drobnych inwestycji (w tym z budżetu partycypacyjnego) i zakupu nieruchomości.
6. Per saldo pierwotny plan przewidywał:
 - nadwyżkę budżetową w wysokości: 17.242.506 zł
 - plan po zmianach na przestrzeni roku: 13.930.631 zł
 - uzyskano na koniec roku nadwyżkę: 28.080.963 zł.
7. Wypracowano nadwyżkę operacyjną w wysokości 38.017.059 zł, co jest podstawowym wskaźnikiem wiarygodności i wypłacalności.

Biorąc powyższe wskaźniki oraz złożone wyjaśnienia pod uwagę oraz bilansując plusy i minusy zespół kontrolny wnioskuje by badany wycinek wykonania budżetu ocenić pozytywnie.

Bogusław Dobkowski

Bogusław Dobkowski

Aldona Żurawska

A. Żurawska