

PROTOKÓŁ Z KONTROLI
W ZAKRESIE WYKONANIA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW W 2016 R.

Kontrolę wykonali:

1. **Daniel Jursza** - członek komisji rewizyjnej Rady Miasta Słupska
2. **Robert Danielkiewicz** - członek komisji rewizyjnej Rady Miasta Słupska

Informacji udzielali:

1. **Adam Piekarec** - Stanowisko ds. zarządzania długiem miasta.
2. **Artur Michałuszek** - Skarbnik Miasta

Cel kontroli.

Celem kontroli jest ustalenie realizacji budżetu Miasta Słupska za rok 2016 w zakresie przychodów i rozchodów. Kontrola została wykonana w dniach 1-5 czerwca 2017 r.

1. W uchwalonym na 2016 r. budżecie zapisano:
 - przychody ogółem - **14 011 875 zł**, z czego:
 - przychody ze sprzedaży papierów wartościowych w wysokości - **0 zł**
 - przychody z prywatyzacji bezpośredniej - **0 zł**
 - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym - **0 zł**
 - wolne środki - **14 011 875 zł**
 - rozchody ogółem w wysokości - **17 242 506 zł**
 - spłata otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek - **3 532 506 zł**
 - spłaty otrzymanych zagranicznych kredytów i pożyczek - **0 zł**
 - udzielone pożyczki i kredyty - **10 000 zł**
 - wykup innych papierów wartościowych - **13 700 000 zł**
2. Wykonanie za rok 2016 jest następujące:
 - przychody ogółem - **21 129 992,99 zł**
 - przychody ze sprzedaży papierów wartościowych w wysokości - **0 zł**
 - przychody z prywatyzacji bezpośredniej - **0 zł**
 - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym - **0 zł**
 - wolne środki - **21 129 992,99 zł**
 - rozchody ogółem w wysokości - **27 932 506,00 zł**
 - spłata otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek - **3 532 506 zł**
 - spłaty otrzymanych zagranicznych kredytów i pożyczek - **0 zł**
 - udzielone pożyczki i kredyty - **0 zł**
 - wykup innych papierów wartościowych - **24 400 000 zł**

Przychody w 2016 roku dotyczyły jedynie wypracowanych wolnych środków. Zadłużenie miasta zmniejszyło się w 2016 r. o kwotę **27 932 506 zł**.

Na rozchody w głównej mierze składały się spłaty obligacji w wys. **24 400 000 zł** oraz spłaty kredytów krajowych w wys. **3 532 506 zł**.

Wykupywane obligacje były emitowane przede wszystkim na inwestycje:

- realizacja zadania budowy nowego przebiegu DK21 - **13 000 000 zł**
- inwestycje z 2010 r., m. in. przebudowa ulic Arciszewskiego i Hubalczyków - **6 300 000 zł**

Splacane kredyty dotyczyły w szczególności:

- na realizację zadania Rewitalizacja Traktu Książęcego z 2010 r. - **1 063 716 zł**
- na realizację zadania Przebudowa mostu na ul. Grunwaldzkiej z 2008 r. - **900 000 zł**
- na realizację zadania Termomodernizacja szkół i przedszkoli z 2010 r. - **609 720 zł**

Zwiększenie kwoty przeznaczonej na wykup obligacji z planowanych **13 700 000 zł** do **24 400 000 zł**, spowodowało obniżenie zobowiązań miasta wynikających z konieczności wykupu obligacji w latach 2019-2021:

- 2019 - **4 600 000 zł**
- 2020 - **3 100 000 zł**
- 2021 - **3 000 000 zł**

Wykupowano te emisje obligacji, których wykup nie wiązał się żadnymi dodatkowymi kosztami. W 2016 roku w pozycji rozchodowej zaplanowano udzielenie pożyczek w wysokości 10 000 z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych dla organizacji pozarządowych. Pozycji w planie nie wykonano z powodu braku wniosków tychże organizacji w 2016 roku.

Wnioski.

Należy zwrócić uwagę, iż w ujęciu dynamicznym rok do roku nastąpiło znaczące przyspieszenie wykupu wyemitowanych obligacji z kwoty w 2015 r. **10 200 000 zł** do **24 400 000 zł**. Dotyczyło to obligacji wyemitowanych w latach 2010 - 2014.

Dzięki tej operacji zmniejszyło się ryzyko niespełnienia relacji o której mowa w art. 243 uofp w latach 2019-2021. Należy przy tym nadmienić, iż planowana zmiana uofp, z uwagi na wyłączenie dochodów ze sprzedaży majątku, zwiększy ryzyko związane z brakiem możliwości obsługi zadłużenia miasta.

Komisja stwierdza prawidłowe wykonanie zadań dotyczących przychodów i rozchodów zapisanych w uchwale budżetowej i nie wnosi żadnych uwag.

Słupsk, 05.06.2017r.

Podpisy członków:

1. Robert Danielkiewicz
2. Daniel Jursza -

Podpis Skarbnika Miasta:

1. Artur Michałuszek -

Załączniki:

1. *Sprawozdanie Prezydenta Miasta w Słupsku z dnia 31 marca 2017r. z wykonania budżetu Miasta Słupska za 2016 rok*