

STANOWISKO NR 1
KOMISJI REWIZYJNEJ RM
z dnia 27 maja 2024 r.

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Szczecin działając w oparciu o art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2024.609 t.j.) w związku z art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 497, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Szczecin za 2023 rok,
- 2) sprawozdanie finansowe za 2023 rok,
- 3) sprawozdanie z ustawowego badania sprawozdania finansowego za 2023 rok biegłego rewidenta,
- 4) opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie o sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2023,
- 5) informację o stanie mienia komunalnego Miasta Szczecin na dzień 31 grudnia 2023 roku,

Członkowie Komisji Rewizyjnej po zapoznaniu się z ww. dokumentami oraz po uzyskaniu dodatkowych wyjaśnień od dyrektorów Wydziałów Urzędu Miasta Szczecin i jednostek organizacyjnych Miasta Szczecin przedstawiają następujące informacje:

1. Dane ogólne:

Budżet Miasta Szczecin na 2023 rok został przyjęty uchwałą Nr XLV/1244/22 Rady Miasta Szczecin z dnia 14 grudnia 2022 roku, która stanowiła podstawę gospodarki finansowej Miasta. Przed zmianami planowana kwota dochodów wynosiła 3 098 771 319 zł, a kwota wydatków 3 293 966 116 zł. Po uwzględnieniu

zmian w ciągu roku dokonanych przez uchwały Rady Miasta Szczecin i zarządzeniami Prezydenta Miasta Szczecin, ostatecznie plan ogółem dochodów zamknął się kwotą 3 388 504 004 zł, a wydatków kwotą 3 751 455 887 zł.

2. Dochody Gminy Miasto Szczecin w 2023 roku:

Dochody Miasta Szczecin w roku 2023 zostały zrealizowane w wysokości 96,2% planu i wyniosły ostatecznie 3 260 271 520 zł. Wykonanie dochodów bieżących wyniosło 2 894 481 372 zł, co stanowi 99,8% planu, natomiast wykonanie dochodów majątkowych wyniosło 365 790 148 zł, co stanowi 75,1% planu. Dochody bieżące stanowiły 88,8% wszystkich pozyskanych dochodów w roku 2023. Najwyższe dochody (28%) Miasto uzyskało z subwencji, która wyniosła 811 748 437 zł (100% planu).

3. Wydatki Gminy Miasto Szczecin w 2023 roku:

Wydatki budżetu Miasta Szczecin w roku 2023 zostały zrealizowane w wysokości 3 547 261 367 zł, tj. na poziomie 94,6% planu. Wydatki bieżące stanowiły 77,7 % ogółu wydatków budżetowych w roku 2023 i wyniosły 2 755 879 892 zł, co stanowiło 97,6% planu. Wydatki majątkowe stanowiły 22,3% ogółu wydatków budżetowych i wyniosły 791 381 476 zł, co stanowiło 85,3% planu.

4. Przychody Gminy Miasto Szczecin w 2023 roku:

Przychody budżetu Miasta Szczecin wyniosły 436 620 899 zł i stanowiły 100% założonego ostatecznie planu przychodów, których wysokość zaplanowano na poziomie 436 620 899 zł. Na wielkość przychodów składały się wolne środki w wysokości 135 153 818 zł (wskaźnik wykonania 100%), niewykorzystane środki pieniężne 20 667 081 zł (wskaźnik wykonania 100%) oraz środki z kredytu bankowego, pożyczki w wysokości 280 800 000 zł (wskaźnik wykonania 100%).

5. Rozchody Gminy Miasto Szczecin w 2023 roku:

Wykonanie rozchodów wyniosło 55 447 853 zł co stanowiło 100% planu, w tym 46 447 853 zł (100% planu) to spłata kredytów bankowych, 9 000 000 zł (100% planu) to wykup obligacji komunalnych.

6. Zadłużenie Gminy Miasto Szczecin w 2023 roku:

Zadłużenie na dzień 31.12.2023 roku wynosiło 2 680 009 949 zł (wskaźnik wykonania 100%) i w stosunku do roku 2022 wzrosło o kwotę 171 245 256 zł (wskaźnik 106,83%).

7. Wynik budżetu Gminy Miasto Szczecin w 2023 roku:

W budżecie Miasta Szczecin na rok 2023 planowano deficyt na poziomie 362 951 883 zł. Na koniec 2023 roku udało się ograniczyć deficyt do poziomu 286 989 847 zł. Przyczyniło się do tego przede wszystkim wyższe wykonanie budżetu po stronie dochodów i niższe wykonanie planu wydatków.

8. Sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Szczecin za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.:

Członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się ze sprawozdaniem finansowym Miasta Szczecin za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. składającym się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Miasta Szczecin zamykającego się sumą bilansową: **172 882 434,08 zł;**
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową: **38 530 009 284,85 zł;**
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za rok obrotowy od 1

stycznia do 31 grudnia 2023 r. wykazującego zysk netto w wysokości: **418 331 477,23 zł**;

4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r., wykazującego zwiększenie funduszy o: **506 313 806,10 zł**;

5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

9. Opinia biegłego rewidenta:

Członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Gminy Miasto Szczecin za 2023 rok przez niezależnego biegłego rewidenta Zachodniopomorska Kancelaria Audytorska "BUR" Sp. z o. o. w Szczecinie. Z przedstawionego dokumentu wynika, że cyt.: „Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Gminy Miasto Szczecin na dzień 31 grudnia 2023 roku jak też dokonania przez właściwe organy oceny wykonania budżetu i może stanowić podstawę do wykonania procedur związanych z zatwierdzeniem wykonania budżetu i sprawozdania finansowego, o których mowa w art. 265 do 271 ustawy o finansach publicznych,

b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa, w zakresie w jakim ono do tego sprawozdania finansowego się odnosi.

10.Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej:

Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie w dniu 15 kwietnia 2024 roku uchwałą nr 50.109.2.2024 zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie Prezydenta Miasta Szczecin z wykonania budżetu Gminy Miasto Szczecin za 2023 rok przedłożone wraz z Informacją o stanie mienia komunalnego Miasta Szczecin sporządzoną na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Komisja Rewizyjna składa się z 5 radnych. W głosowaniu wzięło udział 5 radnych, 3 było za wnioskiem o udzielenie absolutorium dla Prezydenta, przeciw – 2, wstrzym. – 0.

Zdaniem Komisji wykonanie budżetu daje podstawę do zatwierdzenia sprawozdania finansowego i sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Szczecin za rok 2023 oraz stanowi podstawę do wystąpienia do Rady Miasta Szczecin z wnioskiem w sprawie udzielenia Prezydentowi Miasta Szczecin absolutorium za rok 2023.

Przewodniczący Komisji

Marek Duklanowski

