



**Protokół z kontroli rozliczenia dotacji
dla Zakładu Ochrony Środowiska na utrzymanie
stadionu miejskiego w 2012 roku**

Kontrolę wynikającą z planu pracy na rok 2013 przeprowadziła Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Międzyzdrojach w dniach 30.09. i 7.10.2013 r.

Osoby kontrolujące:

1. Teresa Purgal – przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
2. Rafał Wolny – wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej
3. Janusz Piłat – członek Komisji Rewizyjnej
4. Roman Pawłowski – członek Komisji Rewizyjnej

Przebieg, ustalenia i wyniki kontroli.

Komisja Rewizyjna skontrolowała dokumentację dotyczącą udzielenia i rozliczenia dotacji przedmiotowej na utrzymanie stadionu miejskiego w Międzyzdrojach w 2012 r. W trakcie kontroli informacji udzielali oraz przedkładali dokumenty: Kierownik Zakładu Ochrony Środowiska, Pan Adam Celiński, Główna Księgowa ZOŚ, Pani Irena Boruszewska oraz Inspektor ds. finansowych, Pani Stanisława Widorowska.

Gmina Międzyzdroje powierzyła Zakładowi Ochrony Środowiska administrowanie i zarządzanie częścią nieruchomości stadionu, w którego skład wchodzi: płyta piłkarska, bieżnia lekkoatletyczna i punkt kasowy.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami art. 7 ust.1., pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, aby przekazać dotację przedmiotową zakładowi budżetowemu w celu dofinansowania utrzymania stadionu miejskiego przez Zakład Ochrony Środowiska w Międzyzdrojach, należy określić stawkę jednostkową na jedną osobę korzystającą z usług szkolenia sportowego, świadczonych przy wykorzystaniu infrastruktury sportowej – nieodpłatnie. Zadania w zakresie kultury fizycznej oraz utrzymania infrastruktury sportowej są zadaniami własnymi gminy.

Na podstawie sporządzonego planu finansowego (zał. nr 1 do protokołu) przez Kierownika ZOŚ ustalono wysokość stawki jednostkowej w następujący sposób: $20 \text{ zł} \times 7\,500 \text{ (ilość osób korzystających)} = 150\,000,00 \text{ zł}$.

Uchwałą Nr XIX/167/11 Rady Miejskiej w Międzyzdrojach z dnia 22 grudnia 2011 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowej dla Zakładu Ochrony Środowiska w Międzyzdrojach w zakresie dofinansowania i utrzymania stadionu miejskiego w Międzyzdrojach (zał. nr 2 do protokołu) uchwalono na 2012 r. wysokość stawki dotacji przedmiotowej w zakresie dofinansowania utrzymania stadionu miejskiego w wysokości 20 zł dziennie na jedną osobę korzystającą z usług szkolenia sportowego, świadczonych przy wykorzystaniu infrastruktury sportowej. Wymieniona uchwała weszła w życie 1 stycznia 2012 r.

Na tej podstawie zawarto w dniu 5 stycznia 2012 r. Umowę dotacji nr 16/PROM/12 przeznaczoną na dofinansowanie i utrzymanie stadionu miejskiego w Międzyzdrojach pomiędzy Gminą Międzyzdroje a Zakładem Ochrony Środowiska w Międzyzdrojach (zał. nr 3 do protokołu).

W ramach otrzymanej dotacji przedmiotowej w wysokości 150 000,00 zł brutto Wykonawca ma wykonywać m.in. zadania nieodpłatnego udostępniania stadionu miejskiego potrzeb klubów sportowych oraz placówek oświatowych posiadających siedzibę na

terenie Gminy Międzyzdroje, wynajmowania stadionu w celach komercyjnych, bieżącego utrzymywania stadionu, wykonywania prac specjalistycznych związanych z prawidłowym utrzymaniem płyty głównej i bieżni oraz trybun, sprawowanie nadzoru i koordynowanie działań związanych z działalnością sportową na stadionie, współpracę z klubami sportowymi, uczniowskimi klubami sportowymi oraz placówkami oświatowymi, pozyskiwania nowych kontrahentów, prowadzenia działań marketingowych.

Umowa określa przekazywanie dotacji w 12 transzach miesięcznych. Wykonawcę zobowiązano do złożenia rozliczenia z powierzonych zadań w formie pisemnego sprawozdania finansowo-księgowego za okres od 5 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. oraz sprawozdania merytorycznego do 20 lipca 2012 r.

Końcowe pisemne rozliczenie finansowe i merytoryczne przyznanej dotacji przedmiotowej wraz z dokumentami, o których mowa w § 6. umowy nastąpi w terminie do 18 stycznia 2013 r. Niewykorzystane przez Wykonawcę środki otrzymanej dotacji przedmiotowej podlegają zwrotowi na rachunek Gminy Międzyzdroje do 31 stycznia 2013 r.

W trakcie kontroli Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na fakt, iż zadania komercyjne są realizowane przez Wykonawcę na podstawie Zarządzenia Nr 141/Pik/2004 r. Burmistrza Międzyzdrojów z dnia 18.08.2004 r. w sprawie ustalenia stawek opłat pobieranych za wykorzystywanie infrastruktury sportowej stadionu miejskiego w Międzyzdrojach i uważa, iż należałoby te stawki i poszczególne rodzaje usług zweryfikować, bo obowiązują one już ponad 9 lat (zał. nr 4 do protokołu).

Zakład Ochrony Środowiska w Międzyzdrojach wywiązał się z zapisów umowy i w dniu 18.01.2013 r. wpłynęły do Burmistrza Międzyzdrojów rozliczenie finansowe działalności stadionu miejskiego za okres od 5.01.2012 r. do 31.12.2012 r. oraz sprawozdanie merytoryczne od stycznia 2012 r. do grudnia 2012 r.

W sprawozdaniu finansowym (zał. nr 5 do protokołu) wykazano przychody ogółem na kwotę 196 945,20 zł, w tym ze sprzedaży usług razem: 46 783,65 zł, wykorzystanie dotacji przedmiotowej – 150 000,00 zł, pozostałe przychody – 161,55 zł.

Koszty utrzymania stadionu za okres od 5 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wyniosły ogółem -194 081,44 zł, w tym: kwota 149 890,40 zł została sfinansowana z dotacji przedmiotowej, kwotę 40 129,43 zł sfinansowano ze środków własnych stadionu miejskiego.

Wniosek z przedłożonego rozliczenia finansowego utrzymania stadionu miejskiego:

- wykorzystana dotacja 149 890,40 zł: 7 560 osobo/dni wynosi 19,83 zł/osobo/dzień;
- planowana stawka dotacji wynosiła 20 zł za 1 osobo/dzień;
- należy zweryfikować stawkę dotacji przypadającej na 1 osobo/dzień przy wykorzystaniu infrastruktury sportowej.

Ze sprawozdania merytorycznego za rok 2012 (zał. nr 6 do protokołu) wynika, że ze stadionu miejskiego w okresie styczeń-grudzień 2012 r. nieodpłatnie (na podstawie przywołanego w niniejszym protokole Zarządzenia Burmistrza z 18.08.2004 r.) w ramach zajęć szkoleniowych i lekcyjnych wykorzystano 7 560 osobo/dni. W tym: KS „Fala” Międzyzdroje 7 100 osobo/dni, KB „Sporting” Międzyzdroje 60 osobo/dni, Gimnazjum oraz Szkoła Podstawowa w Międzyzdrojach 400 osobo/dni. Odpłatnie ze stadionu w 2012 r. korzystały stowarzyszenia i firmy w ilości ok. 6160 osób (wg kart wykorzystania w obiekcie).

W roku 2012 odbywały się następujące wydarzenia sportowe, w których udział wzięło około 3000 osób:

- rozgrywki ligowe KS „Fala” Międzyzdroje w kategorii seniorów, juniorów i trampkarzy określone regulaminem i kalendarzem Okręgowego Związku Piłki Nożnej;
- Mistrzostwa Polski Kolarzy w lekkiej atletyce;

- zawody powiatowe objęte kalendarzem Szkolnego Związku Sportowego w lekkiej atletyce i piłce nożnej;
- turnieje i mecze kontrolne organizowane przez KS „Fala”;
- piłkarski mecz podczas Festiwalu Gwiazd;
- Międzynarodowy Mityng Lekkoatletyczny im. W. Komara i T. Ślusarskiego;
- Bieg Śniadaniowy – meta biegu.

W 2012 r. przeprowadzono generalną konserwację płyty boiska polegającą m.in. na uzupełnieniu granulatu, oczyszczeniu i wyczesaniu sztucznej trawy oraz podklejeniu łączy i linii. Wymieniono źródła światła we wszystkich masztach oświetleniowych boiska oraz dokonano ich korekty ustawienia kierunkowego.

W dalszych czynnościach kontrolnych Komisja Rewizyjna otrzymała informację, że stadion funkcjonuje od godz. 8.00 do 20.00, a w sezonie letnim do 22.00. Zostało przedłożone Komisji zestawienie wykorzystania stadionu miejskiego w 2012 r. (zał. nr 7 do protokołu).

Komisja Rewizyjna zapoznała się z zestawieniem kosztów utrzymania stadionu miejskiego za 2012 rok na kwotę 194 081,44 zł (zał. nr 8 do protokołu), premii pracowników stadionu wypłacanych wg obowiązującego regulaminu wynagradzania, w skład którego wchodzi: wynagrodzenia zasadnicze, premia regulaminowa (obligatoryjna) 30 %, premia uznaniowa oraz nieobecnościami w pracy administratora stadionu.

Z informacji Kierownika ZOŚ, Pana Adama Celińskiego wynika, że baza sportowa, jaka powstała w mieście i w Wapnicy (hala sportowa, dwa Orliki, boisko przy Gimnazjum) nie sprzyja dochodom za korzystanie ze stadionu, który ma do dyspozycji tylko płytę boiska i bieżnię lekkoatletyczną. Kluby sportowe są coraz biedniejsze i nie mają środków, żeby skorzystać z oferty, jaką przedstawia stadion, a także nasz stadion nie spełnia wymogów wyższych klubów sportowych, bo nie ma kompleksowej obsługi i zaplecza socjalnego. Na stadionie należałoby wykonać kolejne zadania, m.in. wymienić piłkochwyty, umyć bieżnię, odnowić linie, zrobić boksy dla zawodników, zakupić sprzęt do konserwacji nawierzchni boiska (dotyczy to też Orlików).

Po przeprowadzonych czynnościach kontrolnych Komisja Rewizyjna stwierdza, że z zestawienia dokumentów finansowego i merytorycznego rozliczenia dotacji przedmiotowej dla Zakładu Ochrony Środowiska na utrzymanie stadionu miejskiego w 2012 r. została sporządzona notatka służbowa potwierdzająca dokonanie kontroli formalnej i merytorycznej rozliczenia dotacji celowej, w której stwierdza się, że końcowe rozliczenie wraz z dokumentacją wpłynęło w wyznaczonym terminie w dniu 18.01.2013 r. i po dokonaniu analizy merytorycznej sprawozdania końcowego przyjmuje się sprawozdanie bez zastrzeżeń. Sprawozdanie bez zastrzeżeń przyjęli: Kierownik Referatu Promocji i Współpracy z Zagranicą Anetta Czyżak i Burmistrz Leszek Dorosz. Potwierdzenie dokonania kontroli rachunkowej rozliczenia dotacji celowej podpisały: Inspektor ds. finansowych Stanisława Widorowska oraz Kierownik Referatu Budżetu i Finansów Joanna Różycka. Zatwierdzili sprawozdanie: Skarbnik Gminy Agnieszka Sadka i Burmistrz Leszek Dorosz.

Ustalenia i wnioski:

1. Komisja Rewizyjna stwierdza, że dotacja przedmiotowa w wysokości 150 000,00 zł brutto dla Zakładu Ochrony Środowiska w Międzyzdrojach na utrzymanie stadionu miejskiego w roku 2012 została rozliczona prawidłowo pod względem rachunkowym i merytorycznym, zgodnie z zapisami zawartej umowy nr 16/PROM/12.

2. Komisja Rewizyjna wnioskuje do Burmistrza i Rady Miejskiej w Międzyzdrojach, by jak najszybciej podjęli decyzję w sprawie dalszego funkcjonowania stadionu miejskiego i odpowiedzieli na pytania, które Komisja Rewizyjna sformułowała w trakcie kontroli:
 - 1) Kto powinien zarządzać stadionem miejskim?
 - 2) Czy nadal przekazywać tylko „daninę” na utrzymanie płyty piłkarskiej oraz bieżni lekkoatletycznej i skazywać stadion miejski na vegetację, czy przywrócić go do życia, przy wykorzystaniu pełnej infrastruktury z pełnym zakresem usług dla klubów sportowych?
 - 3) Czy stosować dotychczasowy próg cenowy za korzystanie ze stadionu miejskiego i „odstraszać” kluby sportowe, które chciałyby z niego skorzystać? Poddać weryfikacji stawki opłat pobieranych za korzystanie ze stadionu, obowiązujące od 2004 r.
 - 4) Czy stadion miejski ma tylko funkcjonować dla potrzeb mieszkańców i klubów sportowych Gminy, czy znaleźć operatora, który organizowałby środki i imprezy w celu zarobienia pieniędzy, ale też promocji Międzyzdrojów?
 - 5) Czy i kiedy wykupić nakłady poniesione przez Klub Biegacza Sporting na wybudowanie i urządzenie budynku socjalno-hotelowego oraz na pozostałej części nieruchomości?
 - 6) Jaka formę strukturalną powinny przyjąć poszczególne obiekty sportowe na terenie Gminy Międzyzdroje?

Na tym protokół zakończono.

Sporządzono 3 egzemplarze protokołu.

Jeden egzemplarz protokołu przedłożono Burmistrzowi Panu Leszkowi Doroszowi, który w terminie 7 dni od jego otrzymania ma prawo zgłoszenia zastrzeżeń, co do treści zawartych w protokole.

Wyżej wymieniona kontrola zostanie wpisana do rejestru kontroli w Urzędzie Miejskim w Międzyzdrojach.

Międzyzdroje 06.11.2013 r.

Podpis Przewodniczącej

Przewodnicząca Komisji
Rewizyjnej

Teresa Purgal

Podpis Kierownika Jednostki

 BURMISTRZ

Leszek Dorosz