

PROTOKÓŁ

kontroli w zakresie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Suwałk za 2015 rok, sprawozdania finansowego Miasta Suwałk za 2015 rok oraz informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Na podstawie upoważnienia nr 17/15/2016 z dnia 21 kwietnia 2016 r. zespół kontrolny w składzie:

1/ Bożena Maria Kamińska

2/ Andrzej Turowski

Członkowie Komisji Rewizyjnej,

w dniach 12 oraz 18 maja 2016 r. dokonał w obecności Naczelnika Wydziału Budżetu i Finansów – Moniki Podziewskiej kontroli wykonania budżetu miasta i sprawozdania finansowego za 2015 rok, a także weryfikacji danych zawartych w informacji o stanie mienia Miasta Suwałk wg stanu na dzień 31.12.2015 r. – w obecności Naczelnika Wydziału Geodezji, Gospodarki Nieruchomościami i Rolnictwa Radosława Wysockiego.

Budżet Miasta Suwałki na rok 2015 uchwalony Uchwałą nr IV/19/2015 Rady Miejskiej w Suwałkach z dnia 28 stycznia 2015 r. przewidywał dochody w kwocie 296.323.271 zł oraz wydatki w kwocie 306.014.374 zł. Deficyt budżetu miasta w kwocie 9.691.103 zł planowano pokryć przychodami z wolnych środków.

W trakcie 2015 roku Rada Miejska i Prezydent Miasta podejmowali uchwały i zarządzenia w sprawie zmian w budżecie. W wyniku tych zmian plan dochodów budżetu miasta na koniec 2015 r. wyniósł 312.275.865 zł, natomiast plan wydatków 327.521.083 zł. Deficyt budżetu miasta po zmianach, w kwocie 15.245.218 zł planowano pokryć przychodami z wolnych środków 9.691.103 zł oraz zaciągniętych kredytów w kwocie 5.554.115 zł.

Zmiany w strukturze budżetu dotyczyły zarówno dochodów (zwiększenie o 16,0 mln zł, w tym zwiększono plan dochodów bieżących o 14,3 mln zł oraz dochodów majątkowych o około 1,6 mln zł) jak i wydatków budżetu (wzrost o 21,5

mln zł, w tym wzrost planu wydatków bieżących o 11,6 mln zł oraz wzrost wydatków majątkowych o 9,9 mln zł).

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o analizę dokumentów sprawozdawczych jednostek i zakładu budżetowego Miasta Suwałki oraz o sprawozdawczość zbiorczą, jak również po sprawdzeniu wybiórczo dokumentów księgowych.

Wykonanie dochodów budżetu miasta na koniec 2015 roku wyniosło 311.999.664,87 zł, co stanowi 99,91% planowanych dochodów. Wykonanie dochodów na poziomie nieznacznie niższym od planowanego (o 276 tys. zł) wynika głównie z zablokowania przez Wojewodę Podlaskiego środków pochodzących z dotacji celowych na realizację zadań bieżących w pomocy społecznej, a także w oświacie.

W trakcie 2015 r. zwiększono plan dochodów o około 16,0 mln zł m. in. w związku z urealnieniem planu dochodów własnych (zwiększenie planu o ok. 3,5 mln zł), zwiększeniem planu otrzymanych przez miasto dotacji (wzrost o 12,7 mln zł) oraz zmniejszenie planu subwencji (o około 0,2 mln zł).

Wynikające m.in. z ww. działań (powodujące zwiększenie wydatków majątkowych) zwiększenie deficytu budżetu o kwotę 5.554.115 zł pokryto przychodami pochodzącymi z kredytu.

Wykonanie po stronie wydatków wyniosło 323.130.968,94 zł, czyli 98,66% planu. Wskaźnik ten wynika m.in. z poniesienia mniejszych (o ok. 3,7 mln zł) niż planowano wydatków bieżących – co jest związane m. in. z niższą niż planowano realizacją wydatków bieżących poniesionych w szczególności na: gospodarkę komunalną i ochronę środowiska (o ok. 0,4 mln zł – dz. 900), administrację publiczną (o ok. 0,8 mln zł - dz. 750), pomoc społeczną (o ok. 0,9 mln zł – dz. 852), oświatę i wychowanie (o ok. 0,5 mln zł – dz. 801), pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej (o ok. 0,3 mln zł. – dz. 853) oraz w mniejszym zakresie w innych działach klasyfikacji budżetowej, a także mniejszego niż planowano (o 0,6 mln zł) wykonania wydatków majątkowych. Wynikało to z niższych od planowanych wydatków dotyczących następujących zadań: „Przebudowa ciągu drogi wojewódzkiej nr 653 w granicach administracyjnych miasta Suwałki – I etap (ul.

Sejneńska i ul. Bakalarzewska)” - niższe od planu wykonanie wydatków o ok. 223 tys. zł, zakupy inwestycyjne na potrzeby urzędu (niższe od planu wykonanie wydatków o ok. 136 tys. zł), „Opracowanie dokumentacji technicznej drogi wojewódzkiej nr 665 w jej docelowym przebiegu na terenie miasta Suwałki” (niższe od planu wykonanie wydatków o ok. 53 tys. zł); Zagospodarowanie terenów nieruchomości Chłodna 16, Dwernickiego 9, E. Plater 28, Ks. K. Hamerszmita 5 i 6, Noniewiczza 28 (niższe od planu wykonanie wydatków o 48,5 tys. zł), „Dokumentacja przyszłościowa” (niższe od planu wykonanie wydatków o 41 tys. zł) oraz w mniejszym zakresie niższe od planu wykonanie planu wydatków pozostałych zadań majątkowych.

Budżet miasta po zmianach przewidywał przychody, tj. kredyty i wolne środki odpowiednio w wysokości 17.574.115 zł i 9.691.103 zł. Wykonanie przychodów budżetowych na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniosło 31.314.443 zł. Planowane rozchody wykonano zgodnie z planem tj. na poziomie 12.020.000 zł i dotyczyły one w całości spłaty zaciągniętych kredytów.

Zadłużenie na koniec 2015 r. wyniosło 134.147.548 zł, na które składają się wyłącznie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów. Podkreślić należy iż Miasto Suwałki, podobnie jak w analogicznym okresie roku ubiegłego, na koniec 2015 r. nie posiadało zobowiązań wymagalnych. Wskaźnik zadłużenia stanowi 42,99% wykonanych dochodów ogółem na koniec roku 2015 i jest on wyższy niż w roku ubiegłym o 2,07%. Wskaźnik obsługi długu w 2015 r. z tytułu zaciągniętych kredytów wyniósł 4,85% zrealizowanych dochodów.

Zobowiązania niewymagalne jednostek budżetowych o wartości 13.016.792,50 zł, dotyczą głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi oraz w mniejszym stopniu realizacji zadań, dla których termin płatności przypada na 2016 rok.

Wysokość zobowiązań miasta Suwałki na koniec 2015 r. jest wyższa w porównaniu do 2014 r. o 36. 747,19 zł.

Należności wymagalne Miasta Suwałki na koniec 2015 r. wyniosły ogółem 19,4 mln zł. W porównaniu do 2014 r. zwiększyły się one o ok. 1,8 mln zł. Dotyczą one m.in. dostaw towarów i usług w kwocie 38,5 tys. zł oraz w głównej mierze

pozostałych należności wymagalnych w wysokości 19,4 mln zł, z czego największą kwotę stanowią należności Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – 13,3 mln zł (głównie z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej - 13,2 mln zł).

Stan należności wymagalnych z Zarządzie Dróg i Zieleni wyniósł 220,8 tys. zł.

Należności wymagalne w kwocie 1,4 mln zł dotyczą również opłat za pobyt w Izbie Wytrzeźwień i są one wyższe o 535 tys. zł w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego. Po zlikwidowaniu Izby wytrzeźwień należności zostały przejęte przez Urząd Miejski w Suwałkach.

Należności wymagalne w kwocie 1,6 mln zł obejmują należności przekazane przez ZBM po likwidacji zakładu budżetowego. Obejmują głównie należności z tytułu najmu lokali mieszkalnych, dzierżawy, usług konserwacyjnych (1,5 mln zł). W porównaniu do roku 2014 należności ZBM ogółem zmniejszyły się o 276 tys. zł.

Wymagalne należności z tytułu podatków i opłat wynoszą 2,5 mln zł i dotyczą w większości podatku od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych, w tym zabezpieczonych hipoteką. W porównaniu do 2014 r. kwota tych należności wzrosła o kwotę 502 tys. zł i dotyczy w większości osób prawnych wobec których prowadzona jest egzekucja należności.

Z przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów wynika, że dotacje przekazywane z budżetu miasta zarówno zakładowi budżetowemu jak i innym jednostkom organizacyjnym udzielane są w oparciu o obowiązujące uregulowania prawne.

Sprawozdania przedstawiające wykonanie budżetu Miasta za 2015 rok pozwalają stwierdzić, że budżet Miasta był realizowany prawidłowo.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2015 rok został sporządzony na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych.

Łączne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie danych wynikających z jednostkowych sprawozdań jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Miasta Suwałki.

Nie stwierdzono rozbieżności w zakresie zgodności danych zawartych w informacji o stanie mienia z właściwymi rejestrami w szczególności z rejestrem ewidencji gruntów, budynków i lokali, rejestrem sprzedaży nieruchomości, wieczystych użytkowników.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag, co do zgodności z prawem wykonania budżetu miasta Suwałki za 2015 rok, prawidłowości danych zawartych w sprawozdaniu finansowym za 2015 rok, a także w przedłożonej informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Na tym protokół kontroli zakończono.

Prezydent Miasta Suwałki

PREZYDENT

Czesław Renkiewicz

Skarbnik Miasta Suwałki

SKARBNIK MIASTA

Wiesław Stelmach

Obecni przy kontroli

NACZELNIK
Wydziału Geodezji, Gospodarki
Nieruchomościami i Rolnictwa
MONTAŻOWA
mgr inż. *Radosław Wysocki*

Podpisy Zespołu Kontrolnego

Bożena Maria Kamińska.....*B.M.K.*.....

Andrzej Turowski*A.T.*.....