

PROTOKÓŁ

kontroli w zakresie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Suwałk za 2020 rok, sprawozdania finansowego Miasta Suwałk za 2020 rok oraz informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Na podstawie upoważnienia nr 7/14/2021 z dnia 19 kwietnia 2021 r. zespół kontrolny w składzie:

1/ Zbigniew Roman De- Mezer

2/ Stanisław Kulikowski

Członkowie Komisji Rewizyjnej,

w dniach 19 kwietnia, 28 kwietnia i 30 kwietnia 2021 r. dokonał, w obecności Skarbnika Miasta – Wiesława Stelmacha i Naczelnika Wydziału Budżetu i Finansów – Moniki Podziewskiej, kontroli wykonania budżetu miasta i sprawozdania finansowego za 2020 rok oraz weryfikacji danych zawartych w informacji o stanie mienia Miasta Suwałk wg stanu na dzień 31.12.2020 r. – w obecności Naczelnika Wydziału Geodezji, Gospodarki Nieruchomościami i Rolnictwa - Radosława Wysockiego.

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

Budżet Miasta Suwałki na rok 2020 przyjęty został Uchwałą nr XV/211/2019 Rady Miejskiej w Suwałkach z dnia 18 grudnia 2019 r. Podstawowe wielkości budżetu przedstawiały się następująco:

- ✓ dochody w kwocie 487.841.579 zł (dochody bieżące – 449.820.818 zł, dochody majątkowe – 38.020.761 zł),
- ✓ wydatki w kwocie 498.156.375 zł (wydatki bieżące – 433.772.666 zł, wydatki majątkowe – 64.383.709 zł),

- ✓ deficyt budżetu miasta w wysokości 10.314.796 zł, planowano pokryć przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów
- ✓ przychody w wysokości 26.411.081 zł (spłaty udzielonych pożyczek – 1.200.000 zł, zaciągnięte kredyty – 25.211.081 zł, w tym 10.314.796 zł na pokrycie deficytu i 14.896.285 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów),
- ✓ rozchody w kwocie 16.096.285 zł (udzielone pożyczki – 1.200.000 zł, spłaty kredytów – 14.896.285 zł.)

W wyniku zmian budżetu dokonywanych w trakcie roku uchwałami Rady Miejskiej oraz zarządzeniami Prezydenta Miasta, budżet na koniec 2020 roku przedstawiał się następująco:

- ✓ plan dochodów – 505.420.336,98 zł (dochody bieżące – 463.045.186,71 zł, dochody majątkowe – 42.375.150,27 zł),
- ✓ plan wydatków – 529.699.144,98 zł (wydatki bieżące – 454.567.433,98 zł, wydatki majątkowe – 75.131.711 zł),
- ✓ deficyt budżetu miasta, w kwocie 24.278.808 zł, planowano pokryć przychodami z zaciągniętych kredytów w kwocie 10.314.796 zł, wolnych środków w wysokości 10.399.973 zł, przychodami ze spłat pożyczek udzielonych w 2019 roku – 58.000 zł, przychodami wynikającymi z rozliczeń za 2019 r. środków z Unii Europejskiej – 2.832.554 zł, przychodami z rozliczeń niewykorzystanych w 2019 r. środków w ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 267.471 zł oraz przychodów w związku z rozliczeniem za 2019 rok systemu gospodarki odpadami – 406.014 zł.
- ✓ przychody – 40.309.014 zł (wolne środki – 10.399.973 zł, przychody wynikające z rozliczeń za 2019 r. środków z Unii Europejskiej – 2.832.554 zł, przychody z rozliczeń niewykorzystanych w 2019 r. środków w ramach Miejskiego Programu Profilaktyki

i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 267.471 zł, przychody wynikające z rozliczenia za 2019 rok systemu gospodarki odpadami – 406.014 zł, spłaty udzielonych pożyczek – 1.258.000 zł, zaciągnięte kredyty – 25.145.002 zł, w tym 10.314.796 zł na pokrycie deficytu i 14.830.206 zł na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów),

✓ rozchody – 16.030.206 zł (udzielone pożyczki -1.200.000 zł, spłaty kredytów – 14.830.206 zł).

DOCHODY

W trakcie 2020 r. zwiększono plan dochodów łącznie o ponad 17,6 mln zł. Dochody bieżące zostały zwiększone o prawie 13,2 mln zł, w tym głównie z tytułu zwiększenia planu otrzymanych przez miasto dotacji (wzrost o 20,1 mln zł, w tym głównie na realizację programu „500 plus”), zwiększenia środków na zadania realizowane w ramach porozumień (o 0,5 mln zł), oraz środków na zadania bieżące realizowane przy udziale dochodów z UE (ok.1,1 mln zł), przy jednoczesnym zmniejszeniu planu subwencji (ponad 3,1 mln zł) oraz planu dochodów własnych (zmniejszenie planu o 5,4 mln zł, w tym min. udziałów PIT i CIT). Plan dochodów majątkowych zwiększono w trakcie roku o 4,4 mln zł, głównie z tytułu środków na inwestycje realizowane przy udziale środków krajowych (o 9,5 mln zł., w tym z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 7,2 mln zł), dochodów ze sprzedaży mienia i przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności (o 0,6 mln), przy jednoczesnym urealnieniu (zmniejszeniu o 5,8 mln zł) środków na projekty współfinansowane ze środków z Unii Europejskiej.

Dochody wykonano w 100,8%, na kwotę 509.536.603,18 zł. Wykonanie dochodów powyżej planu o ok. 4,1 mln zł, wynika głównie z wyższych od planowanych o 2,2 mln zł wpływów z podatków i opłat lokalnych, wpływów z udziału w PIT i CIT (wyższych o 2,5 mln zł), gospodarki mieszkaniowej - ok. 0,5 mln zł (przede wszystkim z tytułu wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności oraz sprzedaży nieruchomości, głównie mieszkań komunalnych), a także z tytułu wpływów środków z Funduszu Dróg

Samorządowych na realizację zadań w 2021 roku (wyższych o 1,1 mln zł)

Jednocześnie, poniżej planowanych dochodów, uzyskano wpływy w dziele min.: 801 „Oświata i wychowanie” o 0,9 mln zł, głównie z tytułu opłat za wyżywienie w stołówkach szkolnych i przedszkolnych - o 0,5 mln zł, oraz w działach „Pomoc społeczna” i „Rodzina” - o 1,1 mln zł, głównie z tytułu dotacji z budżetu państwa, w tym min. z tytułu zablokowania przez Wojewodę Podlaskiego dotacji celowych na zadania realizowane przez MOPR oraz z tytułu opłat za żłobek.

Pandemia koronawirusa covid -19 wywarła negatywny wpływ na finanse Miasta Suwałk. Ograniczenia możliwości prowadzenia różnego rodzaju działalności, w tym działalności gospodarczej, spowodowała spadek dochodów miasta o ponad 10.863.000 zł, w porównaniu do dochodów zaplanowanych na koniec I kwartału 2020 r. Ubytki dochodów dotyczyły głównie udziałów miasta w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych – 4.489.736 zł, pozostałych podatków i opłat – 1.018.805 zł, dochodów z działalności Ośrodka Sportu i Rekreacji – 1.752.249 zł, wpływów z usług pozostałych jednostek -1.175.838 zł, opłat za wyżywienie w placówkach oświatowych – 1.438.467 zł oraz wpływów z najmu – 904.096 zł,

WYDATKI

W trakcie 2020 roku plan wydatków został zwiększony o 31,5 mln zł. Wydatki bieżące zwiększono o 20,8 mln, a majątkowe o 10,7 mln zł.

Wydatki wykonano w 97,6 % na kwotę 516.790.105,62 zł. Wskaźnik ten wynika m.in. z poniesienia mniejszych (o ok. 10,9 mln zł) niż planowano wydatków bieżących – co jest związane m. in. z niższą niż planowano realizacją wydatków bieżących na: oświatę i wychowanie (o 4,3 mln zł - dział 801, w tym głównie z tytułu realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej), wydatków na administrację publiczną (o 0,7 mln zł- dział 750), pomoc społeczną (o 0,7 mln zł – dział 852), rodzinę (o 0,5 mln zł - dział 855), ochronę

zdrowia (o 0,7 mln zł – dział 801), gospodarkę konunalną i ochronę środowiska (o 1 mln zł – dział 900), gospodarkę mieszkaniową (o 0,6 mln zł – dział 700), oraz w mniejszym stopniu w innych działach klasyfikacji budżetowej.

Wydatki majątkowe wykonano w 97,4% na kwotę 73.139.641,90 zł. Niższe od planu o ok. 2 mln zł wykonanie wydatków majątkowych wynika głównie z niższych wydatków w ramach realizacji następujących zadań:

- ✓ Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 653 na terenie miasta Suwałki – III etap (przebudowa ul. Sejneńskiej od granic administracyjnych miasta do torów wraz z budową odcinka od ul. Sejneńskiej do ul. Utrata z mostem i tunelem pod torami) – o 0,6 mln zł,
- ✓ Poprawa jakości systemu transportu publicznego w mieście Suwałki - III etap – o 0,5 mln zł,
- ✓ Wykupy nieruchomości – o 0,2 mln zł,
- ✓ Poprawa jakości kształcenia zawodowego w mieście Suwałki poprzez rozbudowę infrastruktury Zespołu Szkół nr 6 w Suwałkach - o 0,1 mln zł,

Działania podejmowane w ramach walki z epidemią covid – 19 spowodowały konieczność poniesienia dodatkowych wydatków budżetowych w łącznej kwocie 11.122.719 zł. Wydatki bieżące w wysokości 3.600.924 zł. poniesiono min. na: zakup sprzętu komputerowego do nauki zdalnej, dofinansowanie zakupu niezbędnego sprzętu dla nauczycieli, zakup maseczek dla mieszkańców i środków ochrony dla pracowników, zapewnienie dodatkowych środków na poprawę bezpieczeństwa i opiekę nad pacjentami jednostek pomocy społecznej, dotacje dla pogotowia, policji, szpitala psychiatrycznego na zakup sprzętu i środków ochrony osobistej. Wydatki inwestycyjne poniesione w wysokości 7.521.795 zł. dotyczyły głównie wsparcia szpitala na zakup sprzętu oraz realizacji inwestycji ze środków Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych (7.185.337 zł.), takich jak:

- Budowa ul. Francuskiej i Włoskiej – 2.836.574 zł,
- Budowa ul. Księdza Stanisława Szczęsnowicza – 1.137.947 zł,

- Rozbudowa Szkoły Podstawowej nr 4 w Suwałkach – 3.210.816 zł.

Ponadplanowe wykonanie dochodów, a także oszczędności w wydatkach budżetowych spowodowały, że wykonanie budżetu zamknęło się niższym o 17.025.305,56 zł niż planowano deficytem (kwota 7.253.502,44 zł).

PRZYCHODY I ROZCHODY

Budżet miasta na koniec 2020 r. przewidywał przychody w wysokości 40.309.014 zł, w tym: kredyty w kwocie 25.145.002 zł, spłaty udzielonych pożyczek, w kwocie 1.258.000 zł, wolne środki – 10.399.973 zł, przychody wynikające z rozliczeń za 2019 r. środków z Unii Europejskiej – 2.832.554 zł, przychody z rozliczeń niewykorzystanych w 2019 r. środków w ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 267.471 zł, przychody wynikające z rozliczenia systemu gospodarki odpadami za 2019 r. – 406.014 zł, spłaty udzielonych pożyczek – 1.258.000 zł

Wykonanie przychodów budżetowych na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniosło 41.487.656,66 zł.

Planowane w wysokości 16.030.206 zł rozchody wykonano na poziomie 15.150.206 zł i dotyczyły one spłaty zaciągniętych kredytów – 14.830.206 zł oraz udzielonych przez Miasto pożyczek – 320.000 zł.

ZADŁUŻENIE

Zadłużenie na koniec 2020 r. wyniosło 219.628.891,33 zł, na które składają się zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 219.532.798 zł oraz zobowiązania wymagalne w wysokości 96.093,33 zł. Zobowiązania wymagalne dotyczyły odszkodowania za grunt, które nie zostało wypłacone do końca roku. Przekroczenie terminu płatności wynikało z niedostarczenia przez osoby uprawnione numerów rachunków bankowych, na które Miasto zobowiązane było przelać odszkodowania. Zobowiązania uregulowano w styczniu 2021 r. Miasto nie poniosło żadnych dodatkowych wydatków z tego tytułu.

Wskaźnik zadłużenia na 31.12.2020 r. stanowi 43% wykonanych dochodów. Wskaźnik obsługi długu w 2020 r. z tytułu zaciągniętych kredytów wyniósł 0,7% zrealizowanych dochodów.

Wskaźnik spłaty zadłużenia w 2020 r. wyniósł 5,73 %, przy dopuszczalnym wskaźniku dla Miasta – 13,8%.

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

Zobowiązania ogółem jednostek budżetowych o wartości 19.547.575,77 zł, dotyczą głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi oraz w mniejszym stopniu realizacji zadań, dla których termin płatności przypada na 2021 rok.

Wysokość zobowiązań miasta Suwałki na koniec 2020 r. jest wyższa o 452.291,40 zł w porównaniu do 2019 r.

Należności wymagalne Miasta Suwałki na koniec 2020 r. wyniosły ogółem 28,7 mln zł. W porównaniu do 2019 r. zwiększyły się o ok. 3,4 mln zł. Dotyczą one m.in. dostaw towarów i usług w kwocie 177 tys. zł oraz w głównej mierze pozostałych należności wymagalnych w wysokości 28,6 mln zł, z czego największą kwotę stanowią należności Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie – 17,9 mln zł (przede wszystkim z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej – 17,6 mln zł, w porównaniu do roku 2019 – wzrosły o 1,6 mln zł).

Stan należności wymagalnych w Zarządzie Dróg i Zieleni wyniósł 267 tys. zł.

Należności wymagalne w kwocie 1 mln zł dotyczą opłat za opiekę nad osobami nietrzeźwymi.

Należności wymagalne w kwocie 2 mln zł obejmują należności realizowane przez ZBM sp. zo.o. Dotyczą głównie należności z tytułu najmu lokali mieszkalnych, lokali użytkowych i wynajmu garaży.

Wymagalne należności z tytułu podatków i opłat wynoszą 4,4 mln zł i dotyczą w większości podatku od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych, w tym zabezpieczonych hipoteką. W porównaniu do 2019 r. kwota tych należności

zwiększyła się o 0,6 mln zł.

Sprawozdania przedstawiające wykonanie budżetu Miasta za 2020 rok pozwalają stwierdzić, że budżet Miasta był realizowany prawidłowo.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2020 rok został sporządzony na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych.

Łączne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie danych wynikających z jednostkowych sprawozdań jednostek budżetowych 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 2020 rok, prawidłowości danych zawartych w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok, a także w przedłożonej informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Na tym protokół kontroli zakończono.

Prezydent Miasta Suwałki

PREZYDENT
.....
Czesław Henkiewicz

Skarbnik Miasta Suwałki

SKARBNIK MIASTA
.....
Wiesław Stefnach

Obecni przy kontroli

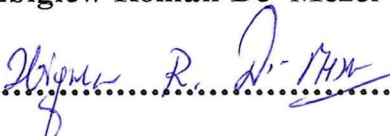
Monika Podziewska
NACZELNIK
WYDZIAŁU BUDŻEJU I FINANSÓW

.....
Monika Podziewska

Radosław Wysocki
NACZELNIK
Wydziału Geodezji
i Gospodarki Nieruchomościami

mgr inż. Radosław Wysocki

Podpisy Zespołu Kontrolnego

Zbigniew Roman De-Mezer

.....

Stanisław Kulikowski

.....