

PROTOKÓŁ

**kontroli w zakresie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Suwałk
za 2021 rok, sprawozdania finansowego Miasta Suwałk za 2021
rok oraz informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.**

Na podstawie upoważnienia nr 11/18/2022 z dnia 15 kwietnia 2022 r. zespół kontrolny w składzie:

1/ Zbigniew Roman De- Mezer,

2/ Kamil Klimek,

Członkowie Komisji Rewizyjnej,

w dniach 25 kwietnia oraz 29 kwietnia 2022 r. dokonał, w obecności Skarbnika Miasta – Wiesława Stelmacha i Naczelnika Wydziału Budżetu i Finansów – Moniki Podziwskiej, kontroli wykonania budżetu miasta i sprawozdania finansowego za 2021 rok oraz weryfikacji danych zawartych w informacji o stanie mienia Miasta Suwałk wg stanu na dzień 31.12.2021 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 2021 przyjęty został Uchwałą nr XXVII/348/2020 Rady Miejskiej w Suwałkach z dnia 23 grudnia 2020 r. Podstawowe wielkości budżetu przedstawiały się następująco:

- ✓ dochody w kwocie 501.789.627 zł (dochody bieżące – 466.647.494 zł, dochody majątkowe – 35.142.133 zł),
- ✓ wydatki w kwocie 516.049.345 zł (wydatki bieżące – 459.405.591 zł, wydatki

- majątkowe – 56.643.754 zł),
- ✓ deficyt budżetu miasta w wysokości 14.259.718 zł, planowano pokryć przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów, w wysokości 12.039.718 zł, wolnych środków w kwocie 1.900.000 zł, spłat udzielonej w roku poprzednim pożyczki – 320.000 zł,
 - ✓ przychody w wysokości 27.186.835 zł (spłaty udzielonych pożyczek – 1.520.000 zł, zaciągnięte kredyty – 23.766.835 zł, w tym 12.039.718 zł na pokrycie deficytu i 11.727.117 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, wolne środki – 1.900.000 zł),
 - ✓ rozchody w kwocie 12.927.117 zł (udzielone pożyczki – 1.200.000 zł, spłaty kredytów – 11.727.117 zł).

W wyniku zmian budżetu dokonywanych w trakcie roku uchwałami Rady Miejskiej oraz zarządzeniami Prezydenta Miasta, budżet na koniec 2021 roku przedstawiał się następująco:

- ✓ plan dochodów – 527.882.632,65 zł (dochody bieżące – 483.057.304,88 zł, dochody majątkowe – 44.825.327,77 zł),
- ✓ plan wydatków – 543.438.174,65 zł (wydatki bieżące – 478.406.425,07 zł, wydatki majątkowe – 65.031.749,58 zł),
- ✓ deficyt budżetu miasta, w kwocie 15.555.542 zł, planowano pokryć przychodami z zaciągniętych kredytów w kwocie 11.748.159 zł, przychodami ze spłat udzielonej w roku 2020 pożyczki – 320.000 zł, przychodami wynikającymi z rozliczeń za 2020 r. środków z Unii Europejskiej – 3.236.531 zł, przychodami z rozliczeń niewykorzystanych w 2020 r. środków w ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 250.852 zł
- ✓ przychody – 28.482.659 zł (przychody wynikające z rozliczeń za 2020 r. środków z Unii Europejskiej – 3.236.531 zł, przychody z rozliczeń niewykorzystanych w 2020 r. środków w ramach Miejskiego Programu

Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 250.852 zł,
spłaty udzielonych pożyczek – 1.520.000 zł, zaciągnięte kredyty –
23.475.276 zł, w tym 11.748.159 zł na pokrycie deficytu i 11.727.117
zł na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów),

✓ rozchody – 12.927.117 zł (udzielone pożyczki -1.200.000 zł, spłaty
kredytów – 11.727.117 zł).

DOCHODY

W trakcie 2021 r. zwiększono plan dochodów łącznie o 26,1 mln zł. Dochody bieżące zostały zwiększone o prawie 16,4 mln zł, w tym głównie z tytułu zwiększenia planu dochodów z podatków i opłat lokalnych (wzrost o ok. 4,5 mln zł), udziałów w podatkach będących dochodem budżetu państwa (wzrost o ok. 1,8 mln zł), otrzymanych przez miasto dotacji (wzrost o 3,3 mln zł, w tym głównie na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej czy rodziny), zwiększenia dochodów z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej (o 2,6 mln zł), zwiększenia środków z funduszu covidowego (o 2,4 mln zł), zwiększenia środków na zadania realizowane w ramach porozumień (o 1 mln zł), oraz środków na zadania bieżące realizowane przy udziale dochodów z UE (ok. 0,9 mln zł), przy jednoczesnym zmniejszeniu planu dochodów z usług realizowanych przez OSiR (zmniejszenie o ok. 0,7 mln zł).

Plan dochodów majątkowych zwiększono w trakcie roku o 9,7 mln zł, głównie z tytułu dochodów ze sprzedaży mienia i przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności (o 5,1 mln), środków z funduszu „covidowego” (o 1,2 mln zł – na budowę bloku przy ul. Franciszkańskiej), środków na inwestycje realizowane przy udziale środków krajowych (głównie z Rządowego Funduszu Rozwoju Drog – 1,2 mln zł) oraz dochodów na projekty współfinansowane ze środków z Unii Europejskiej (o 0,9 mln zł).

Dochody wykonano w 105,7%, na kwotę 557.682.927,75 zł. Wykonanie dochodów powyżej planu o ok. 29,8 mln zł, wynika głównie z wyższych od planowanych wpływów z podatków i opłat lokalnych (o 4,6 mln zł), wpływów z udziału w PIT i CIT (wyższych o 6,7 mln zł), gospodarki mieszkaniowej (o ok. 3,3

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 wpływu jednorazowej kwoty subwencji ogólnej, w związku ze skutkami wprowadzenia Polskiego Ładu (wyższych o 13,7 mln zł).

Jednocześnie, poniżej planowanych dochodów, uzyskano wpływy w dziale min.: 801 „Oświata i wychowanie” o 0,4 mln zł, głównie z tytułu opłat za wyżywienie w stołówkach szkolnych i przedszkolnych - o 0,2 mln zł, oraz w działach „Pomoc społeczna” i „Rodzina” - o 0,7 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, głównie z tytułu usług realizowanych przez OSiR (zmniejszenie o ok. 0,7 mln zł w prównaniu do planu z początku roku).

WYDATKI

W trakcie 2021 roku plan wydatków został zwiększony o 27,4 mln zł. Wydatki bieżące zwiększono o 19 mln, a majątkowe o 8,4 mln zł.

Wydatki wykonano w 96,9 % na kwotę 526.488.296,70 zł. Wskaźnik ten wynika m.in. z poniesienia mniejszych (o ok. 11,8 mln zł) niż planowano wydatków bieżących – co jest związane m. in. z niższą niż planowano realizacją wydatków bieżących na: oświatę i wychowanie (o 4 mln zł - dział 801, w tym głównie z tytułu realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej), z tytułu nierozdysponowania rezerw (o 1,9 mln zł) - dział 758, wydatków na administrację publiczną (o 1 mln zł- dział 750), obsługę długu (o 0,9 mln zł – dział 757), rodzinę (o 0,6 mln zł - dział 855), ochronę zdrowia (o 0,7 mln zł – dział 851), gospodarkę konunalną i ochronę środowiska (o 0,6 mln zł – dział 900), kulturę fizyczną (o 0,5 mln zł- dział 926), gospodarkę mieszkaniową (o 0,3 mln zł – dział 700), kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego (o 0,3 mln zł- dział 921) oraz

w mniejszym stopniu w innych działach klasyfikacji budżetowej.

Wydatki majątkowe wykonano w 92,1% na kwotę 59.886.748,12 zł. Niższe od planu o ok. 5 mln zł wykonanie wydatków majątkowych wynika głównie z niższych wydatków w ramach realizacji następujących zadań:

- ✓ Przebudowa skrzyżowania ul. M. Reja z ul. Ks. S. Szczęsnowicza w zakresie wykonania sygnalizacji świetlnej i oświetlenia – RFRD – o 0,3 mln zł,
- ✓ Przebudowa skrzyżowania ul. Gen. Z. Podhorskiego z ul. Papieża Jana Pawła II w Suwałkach w zakresie wykonania sygnalizacji świetlnej i oświetlenia – RFRD- o 0,4 mln zł,
- ✓ Modernizacja budynku Sejneńska 22 wraz z zagospodarowaniem terenu - o 1,5 mln zł,
- ✓ Zakup i montaż hali pneumatycznej na boisku przy Szkole Podstawowej nr 6 – BO – o 1 mln zł,
- ✓ Odnawialne źródła energii w Mieście Suwałki - o 0,4 mln zł,
- ✓ Oświetlenie i modernizacja terenów rekreacyjnych przy ul. Wojska Polskiego 17 – BO – o 0,4 mln zł.

W celu zwalczania skutków epidemii covid -19, miasto podejmowało różne działania, finansowane głównie z funduszu covidowego. W ramach tych działań pozyskano środki w wysokości 3,7 mln zł, wydatkowano – 2,2 mln zł, głównie na zadania realizowane przez MOPR, DPS Kalinę, jednostki oświatowe. Niezrealizowane z funduszu covidowego wydatki w wysokości 1,5 mln zł dotyczą głównie projektu „Laboratoria przyszłości” i zostaną zrealizowane w 2022 r.

Ponadplanowe wykonanie dochodów, a także oszczędności w wydatkach budżetowych spowodowały, że wykonanie budżetu zamknęło się rekordową nadwyżką w wysokości 31.194.631,05 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 15.555.542 zł

PRZYCHODY I ROZCHODY

Budżet miasta na koniec 2021 r. przewidywał przychody w wysokości 28.482.659 zł, w tym: kredyty w kwocie 23.475.276 zł, spłaty udzielonych pożyczek w kwocie 1.520.000 zł, przychody wynikające z rozliczeń za 2020 r. środków z Unii Europejskiej – 3.236.531 zł, przychody z rozliczeń niewykorzystanych w 2020 r. środków w ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 250.852 zł.

Wykonanie przychodów budżetowych na dzień 31 grudnia 2021r. wyniosło 31.500.843,83 zł (zaciągnięte kredyty – 12.000 000 zł, spłaty udzielonych pożyczek – 420.000 zł, przychody wynikające z rozliczeń za 2020 r. środków z Unii Europejskiej – 3.236.531 zł, przychody z rozliczeń niewykorzystanych w 2020 r. środków w ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 250.852 zł, wolne środki w kwocie 15.593.460,83 zł).

Planowane w wysokości 12.927.117 zł rozchody wykonano na poziomie 12.667.117 zł i dotyczyły one spłaty zaciągniętych kredytów – 11.727.117 zł oraz udzielonych przez Miasto pożyczek –940.000 zł.

ZADŁUŻENIE

Zadłużenie na koniec 2021- r. wyniosło 219.806.296,05 zł, na które składają się zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 219.805.681 zł oraz zobowiązania wymagalne w wysokości 615,05 zł. Było ono niższe niż zakładano w Wieloletniej Prognozie Finansowej i wynikało z zaciągnięcia kredytu bankowego w kwocie niższej o 11.475.276 zł niż planowano. Zobowiązania wymagalne wynikało z opóźnienia w zapłacie faktury przez OSiR. Należność uregulowano w styczniu 2022 r.

Wskaźnik zadłużenia na 31.12.2021r. stanowi 39,4% wykonanych dochodów. Wskaźnik obsługi długu w 2021 r. z tytułu zaciągniętych kredytów wyniósł 0,5% zrealizowanych dochodów.

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

Zobowiązania ogółem jednostek budżetowych o wartości 20.458.503,86 zł, dotyczą głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi oraz mniejszym stopniu realizacji zadań, dla których termin płatności przypada na 2022 rok.

Wysokość zobowiązań miasta Suwałki na koniec 2021 r. jest wyższa o 910.928 zł w porównaniu do 2020 r.

Należności wymagalne Miasta Suwałki na koniec 2021 r. wyniosły ogółem 28,9 mln zł. W porównaniu do 2020 r. zwiększyły się o ok. 0,2 mln zł. Dotyczą one m.in. dostaw towarów i usług w kwocie 104,6 tys. zł oraz w głównej mierze pozostałych należności wymagalnych w wysokości 28,9 mln zł, z czego największą kwotę stanowią należności Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie – 18,3 mln zł (przede wszystkim z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej – 18 mln zł, w porównaniu do roku 2020 – wzrosły o 0,5 mln zł).

Stan należności wymagalnych w Zarządzie Dróg i Zieleni wyniósł prawie 308 tys. zł.

Należności Urzędu Miejskiego w wysokości 10,3 mln zł dotyczą min:

- podatków i opłat – 3,9 mln zł,
- opłat za opiekę nad osobami nietrzeźwymi – 1 mln zł,
- należności z tytułu najmu lokali mieszkalnych, lokali użytkowych i wynajmu garaży nienależnie zarządzanego przez ZBM – 2,1 mln zł,
- kar naliczonych w związku z realizacją zadań inwestycyjnych – 1,8 mln zł,
- rozliczenia dotacji przez oświatowe placówki niepubliczne – 0,8 mln zł.

Sprawozdania przedstawiające wykonanie budżetu Miasta za 2021 rok pozwalają stwierdzić, że budżet Miasta był realizowany prawidłowo.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2021 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 2021 rok, prawidłowości danych zawartych w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok, a także w przedłożonej informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Na tym protokół kontroli zakończono.

Prezydent Miasta Suwałki



.....
Czesław Renkiewicz

Skarbnik Miasta Suwałki

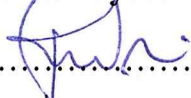

.....
Wiesław Stelmach

Obecni przy kontroli

Monika Podziewska



.....

Radosław Wysocki

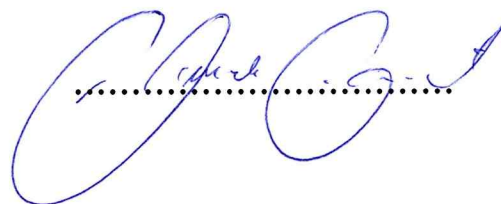

.....

Podpisy Zespołu Kontrolnego

Zbigiew Roman De- Mezer


.....

Kamil Klimek


.....