

Pan W. Stelmach
21.04.2016
PREZIDENT
Goszu Bralinie

P. B. Janhowski
+ P. G. Heberewskie
KMSO
22.04.2016

KANCELARIA OGÓLNA Urzędu Miejskiego w Suwałkach	
Dnia	21-04-2016
Ilość zał.	
Podpis	1 2P45

UCHWAŁA Nr RIO.V-00321-20/16

składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku

z dnia 18 kwietnia 2016 roku.

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Suwałki sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2012 r., poz. 1113), oraz Zarządzenia Nr 1/14 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 1 kwietnia 2014 roku w sprawie wyznaczania składów orzekających i ich przewodniczących działających w siedzibie RIO w Białymstoku i Zespołach Zamiejscowych w Łomży i Suwałkach, skład orzekający w osobach:

Agnieszka Gerasimiuk - przewodnicząca
Maria Wasilewska - członek
Aleksander Piszczatowski - członek

Opiniuje pozytywnie przedłożone przez Prezydenta Miasta Suwałki sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015 rok, przedłożone Zarządzeniem Nr 98/2016 z dnia 24 marca 2016 roku.

Uzasadnienie:

Opinia powyższa została wydana na podstawie przeprowadzonej analizy sprawozdań z wykonania budżetu miasta sporządzonych na dzień 31 grudnia 2015 roku:

- z wykonania dochodów budżetowych i podatkowych (Rb-27S, Rb-PDP),
- z wykonania planu wydatków budżetowych (Rb-28S),
- o nadwyżce/deficycie (Rb-NDS),
- o stanie należności (Rb-N),
- o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń (Rb-Z, Rb-UZ),
- o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego (Rb-ST),
- o wykonaniu planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych (Rb-30S),
- o dotacjach/wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami (Rb-50),
- z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami (Rb-27ZZ),

oraz opisowego sprawozdania z wykonania budżetu sporządzonego przez Prezydenta zawierającego informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

W ocenie składu orzekającego, sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczególności odpowiadającej uchwale budżetowej na 2015 rok, co jest zgodne

z dyspozycją art. 267 ust. 1 pkt 1 oraz wymogami z art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Na zaplanowane dochody w wysokości 312.275.865 zł (plan po zmianach) wykonano 311.999.664,87 zł, co stanowi 99,91% planu. Plan dochodów bieżących zrealizowano w 99,91% (na kwotę 297.027.741,27 zł). Dochody majątkowe zaś przy planie 14.987.478 zł zrealizowano na poziomie 99,90%. Zaplanowane dochody ze sprzedaży majątku 1.354.495 zł wykonano w wysokości 1.359.177,08 zł.

Wykonanie budżetu po stronie wydatków przedstawia się następująco: na plan 327.521.083 zł (plan po zmianach) wykonano 323.130.968,94 zł, co stanowi 98,66% planu. Przy czym plan wydatków bieżących wykonano w 98,63% (na kwotę 269.979.731,30 zł), zaś wydatki majątkowe przy planie 53.796.528 zł wykonano w 98,80%. Omówienie realizacji poszczególnych dochodów i wydatków budżetu zawarto w części opisowej sprawozdania.

Wynik budżetu osiągnięty w 2015 roku jest ujemny i wynosi 11.131.304,07 zł (przy planowanym deficycie 515.245.218 zł). Wynik operacyjny stanowiący różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi jest dodatni, tzn. na koniec roku wystąpiła nadwyżka operacyjna w kwocie 27.048.009,97 zł, co wskazuje, że gospodarka finansowa miasta była prowadzona z zachowaniem wymogów zawartych w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Wartość należności wymagalnych miasta na koniec 2015 roku, według sprawozdania Rb-N, zamknęła się łączną kwotą 19.443.246,31 zł (w sprawozdaniu tym nie ujęto należności przyjętych po zlikwidowanej jednostce ZBM). Zaległości z tytułu podatków i innych należności na koniec 2015 roku wyniosły 20.711.375,27 zł (Rb-27S, kol.10). Wartość zaległości ogółem w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wzrosła o 8.954.080,26 zł, przy czym zaległości podatkowe wzrosły o 365.350,92 zł. Największą kwotę zaległości stwierdzono w rozdziale 85212 na kwotę 13.203.771,83 zł (zaległości dłużników alimentacyjnych). Zaległości podatkowe (rozd. 75615 i rozdz. 75616) stanowiły 2.176.320,41 zł (w tym podatek od nieruchomości 1.966.960,31 zł). W części opisowej odniesiono się do zaległości i poinformowano o podjętych czynnościach w celu wyegzekwowania należności.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Wartość zobowiązań niewymagalnych na koniec 2015 roku wyniosła 13.016.792,50 zł (Rb-28S). Jak wynika z objaśnień w znacznej części zobowiązania dotyczyły § 4040 dodatkowego wynagrodzenia rocznego w kwocie 7.926.619,53 zł oraz § 411 z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1.616.799,04 zł, a także w kwocie 1.613.133,16 zł zobowiązania § 430 z tytułu zakupu usług pozostałych.

Stan długu miasta na koniec 2015 roku z tytułu zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i wyemitowanych obligacji wyniósł 134.147.548 zł (Rb-Z) i w stosunku do dochodów wykonanych stanowi 42,99%. Jak wynika z przedłożonej informacji miasto zamierza spłacić dług do 2030 roku.

Sprawozdanie zawiera wykonanie planu przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego: tj. Zarządu Budynków Mieszkalnych, sklasyfikowanego w dziale 700

rozd. 70001. Funkcjonujący zakład budżetowy na dzień 31.12.2015 roku nie posiadał żadnych zobowiązań ani należności.

Sprawozdanie opisowe zawiera również wykonanie planu finansowego samorządowych instytucji kultury (Biblioteka Publiczna rozdz. 92116, Muzeum Okręgowe rozdz. 92118, Suwalski Ośrodek Kultury rozdz. 92109). Funkcjonujące jednostki na dzień 31.12.2015 roku nie posiadały zobowiązań wymagalnych, natomiast:

- w Bibliotece Publicznej wystąpiły zobowiązania na ogólną kwotę 66.779,26 zł. Należności 36.255,33 zł (w tym wymagalne 13,37 zł),
- w Muzeum Okręgowym wystąpiły zobowiązania na ogólną kwotę 137.293,35 zł. Należności 89.553 zł (w tym wymagalne 374 zł),
- w Suwalskim Ośrodku Kultury wystąpiły zobowiązania na ogólną kwotę 421.455,09 zł. Należności 41.111,40 zł (w tym wymagalne 1.979,70 zł).

P o u c z e n i e:

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego, zgodnie z art. 20 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, służy prawo wniesienia odwołania do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku, ul. Branickiego 13, w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Przewodnicząca składu orzekającego



Agnieszka Gerasimiuk