

PROTOKÓŁ
kontroli w zakresie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Suwałk
za 2012r., sprawozdania finansowego Miasta Suwałk za 2012 rok oraz informacji
o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Na podstawie upoważnienia nr 45/31/2013 z dnia 17 kwietnia 2013 r. zespół kontrolny w składzie:

1/ Bożena Topczyłko

2/ Janusz Krzesicki

w dniu 10 maja 2013 r. dokonał w obecności Naczelnika Wydziału Finansowego Sławomira Sieczkowskiego kontroli wykonania budżetu miasta i sprawozdania finansowego za 2012 rok a także weryfikacji danych zawartych w informacji o stanie mienia Miasta Suwałk wg stanu na dzień 31.12.2012 – w obecności Naczelnika Wydziału Geodezji, Gospodarki Nieruchomościami i Rolnictwa Radosława Wysockiego.

Budżet Miasta Suwałki na rok 2012 uchwalony Uchwałą nr XIV/161/2011 Rady Miejskiej w Suwałkach z dnia 21 grudnia 2011 r. przewidywał dochody w kwocie 291.124.154 zł oraz wydatki w kwocie 299.336.452 zł.

W trakcie 2012 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 2012 r. wyniósł 296.337.248 zł, natomiast plan wydatków 306.641.481 zł. Deficyt budżetu miasta w kwocie 10.304.233 zł planowano pokryć przychodami z wolnych środków w kwocie 2.091.935, ze spłat udzielonych pożyczek w kwocie 350.000 zł i z zaciągniętego kredytu w kwocie 7.862.298 zł.

Zmiany w strukturze budżetu dotyczyły zarówno dochodów (zwiększenie o 5,2 mln zł, w tym zwiększono plan dochodów bieżących o 11,8 mln zł przy

równoczesnym zmniejszeniu dochodów majątkowych o około 6,6 mln zł) jak i wydatków budżetu (wzrost o 7,3 mln zł, w tym wzrost planu wydatków bieżących o 8,6 mln zł oraz zmniejszenie wydatków majątkowych o 1,3 mln zł).

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

Wykonanie dochodów budżetu miasta na koniec 2012 roku wyniosło 293.394.216,62 zł, co stanowi 99,01% planowanych dochodów. Wykonanie dochodów na poziomie nieznacznie niższym od planowanego wynika głównie z niższego niż planowano (o ok. 3,5 mln zł) wykonania dochodów majątkowych w tym dotacji celowych na realizację projektów współfinansowanych środkami UE w szczególności projektu realizowanego na ul. Wigierskiej oraz budowy Sali koncertowo – teatralnej co związane było z przesunięciem zaplanowanych w 2012 r. robót na 2013 r. oraz wykonaniem nieco wyższych niż planowano dochodów bieżących (o ok. 0,5 mln zł), co z kolei wynikało głównie z wyższego niż planowano wykonania dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych w szczególności podatku od nieruchomości.

W maju 2012 r. zmniejszono plan dochodów o około 4,8 mln zł m. in. w związku z urealnieniem planu dochodów z tytułu realizacji projektów współfinansowanych środkami z UE a także w związku z pismami Ministra Finansów nr ST3/4820/2/2012/459 oraz ST4/4820/233/2012/460 zmniejszających m. in. o ok. 2 mln zł dochody z tytułu udziału w PIT oraz o ok. 412 tys. zł plan dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej.

Wynikające m.in. z ww. działań zwiększenie deficytu budżetu o kwotę 2.091.935 zł pokryto wolnymi środkami.

Wykonanie dochodów poniżej planu wyniosło ogółem ok. 2,9 mln zł.

Wykonanie po stronie wydatków wyniosło 293.310.491,33 zł, czyli 95,65% planu. Wskaźnik ten wynika m.in. z poniesienia mniejszych (o ok. 3,5 mln zł) niż planowano wydatków bieżących – co jest związane m. in. z nierozdysponowaniem rezerw (790 tys.) w tym rezerwy na tzw. „zarządzanie kryzysowe” (600 tys. zł) oraz

niższych niż planowano wydatków bieżących w szczególności poniesionych na administrację publiczną (o ok. 0,5 mln zł - dz. 750), ochronę zdrowia (o ok. 0,5 mln zł – dz. 851), pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej (o ok. 0,4 mln zł – dz. 853) oraz w mniejszym zakresie w innych działach klasyfikacji budżetowej, a także mniejszego niż planowano (o 9,9 mln zł) wykonania wydatków majątkowych, co spowodowane zostało w głównej mierze ww. przesunięciem realizacji projektu dotyczącego ulicy Wigierskiej (wartość niezrealizowanych a zaplanowanych wydatków w 2012 r. – ok. 2,5 mln zł) oraz budowy sali koncertowo – teatralnej wartość niezrealizowanych a zaplanowanych wydatków w 2012 r. – ok. 5,8 mln zł na 2013 rok.

Planowane na 2012 r. przychody i rozchody wykonano zgodnie z planem. Zadłużenie na koniec 2012 r. wyniosło 127.054.732 zł na które składają się wyłącznie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów. W porównaniu do lat ubiegłych podkreślić należy iż Miasto Suwałki na koniec 2012 r. nie posiadało zobowiązań wymagalnych. Ww. zadłużenie stanowi 43,31% wykonanych dochodów ogółem na koniec roku 2012 (maksymalna dopuszczalna ustawą o finansach publicznych wartość wskaźnika wynosi 60%).

Zobowiązania niewymagalne jednostek budżetowych dotyczą głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi oraz w mniejszym stopniu realizacji zadań dla których termin płatności przypada na 2013 rok.

Wskaźnik obsługi długu w 2012 r. z tytułu zaciągniętych kredytów wyniósł 7,62% zrealizowanych dochodów (maksymalna dopuszczalna ustawą o finansach publicznych wartość wskaźnika wynosi 15%).

Należności wymagalne Miasta Suwałki na koniec 2012 r. wyniosły ogółem ok. 14,7 mln zł.

Dotyczą one dostaw towarów i usług w kwocie ok. 3 mln zł, z czego największą część tej kwoty, tj. ok. 2,3 mln zł stanowią należności dla ZBM z tytułu czynszu za wynajem lokali mieszkalnych i usługowych. W porównaniu do roku 2011 r. zmniejszyły się one o kwotę ponad 153 tys. zł.

Należności wymagalne w kwocie ok. 0,6 mln zł dotyczą opłat za pobyt w Izbie Wyrzeźwien i są one na podobnym poziomie w porównaniu z analogicznym okresem

roku poprzedniego.

Pozostałe należności wymagalne zamykają się kwotą 11,6 mln zł, w tym należności MOPS z tytułu funduszu i zaliczki alimentacyjnej stanowią kwotę ok. 9,8 mln zł. Kwota pozostałych należności wymagalnych dotyczy m.in.: wymienionych należności MOPS oraz Zarządu Dróg i Zieleni (zajęcie pasa drogowego).

Wymagalne należności z tytułu podatków i opłat wynoszą ok. 1,7 mln zł i dotyczą w większości podatku od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych, w tym zabezpieczonych hipoteką. W porównaniu do roku 2011 r. kwota tych należności zmniejszyła się o kwotę ok. 0,3 mln zł i dotyczy w większości osób prawnych wobec których prowadzona jest egzekucja należności.

Ogólna kwota należności wymagalnych w porównaniu do roku 2011 r. jest wyższa o ok. 0,9 mln zł.

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 2012 rok pozwalają stwierdzić, że budżet Miasta był realizowany prawidłowo.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2012 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 zakładów budżetowych Miasta Suwałki.

Nie stwierdzono uwag 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 2012 rok, prawidłowości danych zawartych w sprawozdaniu finansowym za 2012 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

z up. Sławomir Siczkowski

Obecny przy kontroli

Radosław Wysocki

Podpisy Zespołu Kontrolnego

Bożena Topczyłko

Janusz Krzesicki