

PROTOKÓŁ

Kontroli w zakresie wykonania budżetu miasta Suwałki za I półrocze 2009 roku przeprowadzonej w dniach 13-14 sierpnia 2009r.

Na podstawie upoważnienia nr 51/33/V/09 z dnia 17 czerwca 2009 r. Zespół Kontrolny w składzie:

- 1) Lechosław Bołtrukanis
- 2) Roman Dębski

W obecności Naczelnika Wydziału Finansowego Sławomira Sieczkowskiego w dniach 13-14 sierpnia 2009 r. dokonał kontroli wykonania budżetu Miasta za I półrocze 2009 roku.

Budżet Miasta Suwałki na 2009 rok, uchwalony Uchwałą Rady Miejskiej w Suwałkach Nr XXXI/297/08 z dnia 30 grudnia 2008 r. przewidywał dochody w kwocie 241 297 318 zł oraz wydatki w kwocie 245 316 817 zł. Deficyt budżetu Miasta w wysokości 4 019 499 zł planowano pokryć kredytem bankowym (1 019 332 zł) oraz wolnymi środkami (3 000 167 zł). Przewidziano również spłatę zaciągniętych kredytów w kwocie 9 462 988 zł oraz pożyczek w kwocie 2 862 680 zł.

W trakcie I półrocza 2009 rok Rada Miejska w Suwałkach i Prezydent Miasta Suwałk podejmowali uchwały i zarządzenia w sprawie zmian w budżecie. W wyniku zmian plan dochodów budżetu Miasta na dzień 30 czerwca 2009 roku wyniósł 255 902 211 zł, natomiast plan wydatków 266 927 096 zł. Po uwzględnieniu tych zmian wzrosły zarówno dochody (o kwotę 14 604 893 zł) jak i wydatki (o kwotę 21 610 279 zł). W efekcie tych zmian wystąpił również wzrost deficytu do kwoty 11 024 885 zł (wzrost o 7 005 386 zł planuje się pokryć wolnymi środkami). Zmiany w strukturze budżetu dotyczyły głównie sfery inwestycyjnej, budżet po zmianach zawiera o ponad 17 milionów zł wydatków inwestycyjnych więcej niż pierwotnie zakładała uchwała budżetowa (wzrost z kwoty 45 189 355 zł do kwoty 62 309 025 zł).

Wykonanie dochodów budżetu Miasta na koniec I półrocza 2009 r. wynosi 123 186 422,06 zł co stanowi 48,14% planowanych dochodów. W analogicznym okresie roku 2008 wykonanie dochodów wynosiło 52,79% planu. Niższy wskaźnik wykonania dochodów na koniec I półrocza 2009 r. wynika z opóźnienia (z powodu procedur odwoławczych) rozpoczęcia realizacji zadań inwestycyjnych w efekcie czego dochody budżetu z tytułu dofinansowania zadań środkami z UE otrzymywane głównie na zasadzie refundacji wydatków, są na bardzo niskim poziomie – a otrzymane refundacje dotyczą w zasadzie zadań realizowanych w latach poprzednich. Dodatkowo zauważalny jest niski stopień wykonania dochodów w zakresie należnych Miastu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych co może wynikać z globalnego kryzysu a także zmian przepisów prawnych w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych. Łącznie plan dochodów Miasta z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (tj. rozdział 75621-dochody gminy i 75622-dochody powiatu) wynosi na koniec I półrocza 2009 r. 48 955 494 zł, zaś wykonanie 19 675 771,27 zł co stanowi 40,19% planu roku 2009 i 98,54% wykonania omawianych dochodów w analogicznym okresie roku 2008.

Wykonanie po stronie wydatków wynosi 116 398 489,27 zł, czyli 43,61% planu. Wskaźnik wykonania wydatków wynika z niskiego wykonania wydatków inwestycyjnych w I półroczu 2009 r. Z zaplanowanych w budżecie Miasta środków na wydatki inwestycyjne w kwocie 62 309 025 zł w I półroczu 2009 r. wydano 15 271 404,41 zł co stanowi 24,51%

planu. Sytuacja ta nie daje jednak podstaw do niepokoju ze względu na specyfikę realizacji inwestycji w sektorze finansów publicznych. Zarówno w I jak i II półroczu prowadzone są procedury przetargowe i zadania nowo rozpoczynane wdrażane są do realizacji przy czym „główny ciężar” planowanych w 2009 r. wydatków związanych z realizacją kluczowych inwestycji Miasta tj. między innymi: budową Aquaparku, przebudowa ul. Reja, przebudowa hali OSIR – przypada w II półroczu 2009r. Dodać należy, że aktualnie zawarte umowy oraz wpływające faktury (odzwierciedlające postęp rzeczowy w realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych) gwarantują wykonanie planu wydatków inwestycyjnych zgodnie z założeniami określonymi w załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej, pomimo wystąpienia perturbacji związanych z częstym wyczerpywaniem przez podmioty biorące udział w postępowaniach przetargowych wszystkich możliwych środków odwoławczych, co spowodowało przesunięcie w czasie podpisania umów z wykonawcami.

Elementem bardzo istotnym dla przedstawienia sytuacji finansowej Miasta jest fakt, że w I półroczu zmniejszyło się zadłużenie o 6 948 744 zł.

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

Sprawozdania przedstawiające wykonanie budżetu Miasta za I półrocze 2009 r. pozwalają stwierdzić, że budżet Miasta realizowany jest prawidłowo.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag co do zgodności z prawem wykonania budżetu Miasta Suwałki za I półrocze 2009 roku.

Na tym protokół zakończono.

Obecni przy kontroli:

1. Naczelnik Wydziału Finansowego – Sławomir Sieczkowski

Podpisy zespołu kontrolnego:

1. Lechosław Bołtrukanis

2. Roman Dębski