

## **PROTOKÓŁ**

### **kontroli w zakresie wykonania budżetu miasta Suwałki za 2009 rok przeprowadzonej w dniu 08 kwietnia 2010 r.**

Na podstawie upoważnienia nr 65/V/2010 z dnia 29 marca 2010 r. Zespół kontrolny w składzie:

**1/ Lechosław Bołtrukanis**

**2/ Roman Dębski**

w obecności Skarbnika Miasta Suwałki Wiesława Stelmacha oraz Naczelnika Wydziału Finansowego Sławomira Sieczkowskiego w dniu 08 kwietnia 2010 r. dokonał kontroli wykonania budżetu miasta za 2009 r.

Budżet miasta Suwałki na rok 2009 uchwalony Uchwałą nr XXXI/297/08 Rady Miejskiej w Suwałkach z dnia 30 grudnia 2008 r. przewidywał dochody w kwocie 241.297.318 zł oraz wydatki w kwocie 245.316.817 zł.

W trakcie 2009 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 2009 r. wyniósł 248 181 557 zł, natomiast plan wydatków 267 418 803 zł. Deficyt budżetu miasta oraz spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich planowano pokryć przychodami w wysokości 31.562.914 zł pochodzącymi z zaciągniętego kredytu w kwocie 21.557.361 zł i wolnymi środkami w kwocie 10.005.553 zł. Zmiany w strukturze budżetu dotyczyły głównie sfery inwestycyjnej, budżet po zmianach zawiera o ponad 16,3 miliona zł wydatków inwestycyjnych więcej, niż zakładała pierwotna uchwała budżetowa.

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 2009 roku wyniosło 253.750.329,31 zł, co stanowi 102,24% planowanych dochodów. Wykonanie dochodów na poziomie znacznie wyższym od planowanego wynika głównie z bardzo dobrej realizacji dochodów z tytułu dotacji rozwojowych (wykonanie - 142,34% planu) oraz dochodów własnych (wykonanie 100,86%). W 2009 roku przybyło nowe źródło dochodów budżetowych - dotacje rozwojowe, czyli środki pochodzące z Unii Europejskiej oraz budżetu państwa przeznaczone na dofinansowanie projektów inwestycyjnych oraz tzw. „miękkich”.

W końcu 2009 r. zmniejszono plan ww. dotacji o kwotę ponad 8,2 mln zł, w związku z przewidywanym brakiem refundacji środków wydatkowanych przez Miasto na realizację szeregu projektów współfinansowanych środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej. W związku z tym przewidywany deficyt planowano pokryć kredytem bankowym zaciągniętym w końcu grudnia 2009 r. w kwocie 8.212.361 zł. Kredyt ten nie został zaciągnięty m. in. w związku z przekazaniem w grudniu 2009 r. przez Urząd Marszałkowski dodatkowych środków dotacji rozwojowych w kwocie około 4,9 mln zł.

Wykonanie dochodów ponad plan wyniosło ogółem 5.568.772 zł

Wykonanie po stronie wydatków wyniosło 264.856.221,33 zł, czyli 99,04% planu. Wskaźnik ten wynika głównie z poniesienia mniejszych niż planowano wydatków na administrację publiczną (w tym funkcjonowanie Urzędu Miejskiego oraz Rady Miejskiej) tj. 96,49% planu, wydatków związanych z obsługą długu tj. 94,21% planu, wydatków w dziale 851 - Ochrona zdrowia tj. 88,98% planu, oraz w z nieco niższego od planowanego wykonania wydatków majątkowych Miasta (plan wydatków majątkowych to kwota 61.522.900 zł zaś wykonanie to kwota 60.866.107,44zł).

Na uwagę zasługuje fakt, że w 2009 roku, pomimo utrzymania wysokiego

tempa inwestycji oraz perturbacjami związanymi z refundacją wydatków ze środków z Unii Europejskiej oraz budżetu państwa, zmniejszeniu uległ wskaźnika zadłużenie z poziomu 34,79% w 2008 roku do 31,79% dochodów ogółem na koniec roku 2009 (maksymalna dopuszczalna ustawą o finansach publicznych wartość wskaźnika wynosi 60%).

Realizacja dochodów pozwoliła na likwidację występujących zobowiązań szczególnie w oświacie i wychowaniu. Zobowiązania jednostek budżetowych (dotyczące głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi oraz realizacji zadań, których termin płatności przypada na 2010 rok) wyniosły ogółem 7.640.639,43 zł.

Wysokość zadłużenia miasta na koniec 2009 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosła kwotę 80.681.049,94 zł, tj. 31,79% zrealizowanych dochodów.

Kwota należności wymagalnych miasta w 2009 roku wyniosła 10.852.423,26 zł, na które składały się m.in. zaległości czynszowe najemców wobec Zarządu Budynków Mieszkalnych w kwocie 1.832.893,71 zł oraz zaległości wobec MOPS od dłużników alimentacyjnych w kwocie 6.101.049,84 zł oraz zaległości za zajęcie pasa drogowego wobec MDI w kwocie 492.098,65 zł, zaległości wobec Izby Wyrzeźwien za pobyt osób nietrzeźwych w kwocie 556.340,35 oraz zaległości wobec Miasta Suwałki z tytułu podatków na kwotę 1.778.913,20 zł.

Kwota zobowiązań wymagalnych wyniosła 12.261,27 zł i w porównaniu do 2008 r. zmalała o kwotę 234.036,41 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 uregulowanie prawne.

Sprawozdania przedstawiające wykonanie budżetu Miasta za 2009 rok

pozwalają stwierdzić, że budżet Miasta był realizowany prawidłowo.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag, co do zgodności z prawem wykonania budżetu miasta Suwałki za 2009 rok.

Na tym protokół kontroli zakończono.

**Prezydent Miasta Suwałki**

**Skarbnik Miasta Suwałki**

Józef Gajewski.....

Wiesław Stelmach .....

**Obecny przy kontroli**

Sławomir Sieczkowski .....

**Podpisy Zespołu Kontrolnego**

Lechosław Bołtrukanis .....

Roman Dębski .....