

## PROTOKÓŁ

### Kontroli w zakresie wykonania budżetu miasta Suwałki za I półrocze 2014 roku przeprowadzonej w dniu 09 września 2014r.

Na podstawie upoważnienia nr 64/2014 z dnia 24 lipca 2014r. Zespół Kontrolny w składzie:

- 1) Agnieszka Barszczewska
- 2) Bożena Topczyłko

W obecności Skarbnika Miasta – Wiesława Stelmacha oraz Naczelnika Wydziału Finansowego Sławomira Sieczkowskiego dokonał kontroli wykonania budżetu Miasta za I półrocze 2014 roku.

Budżet Miasta Suwałki na 2014 rok, uchwalony Uchwałą Rady Miejskiej w Suwałkach Nr XLIII/472/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. przewidywał dochody w kwocie 302.422.435 zł oraz wydatki w kwocie 305.831.136 zł. Deficyt budżetu Miasta w wysokości 3.408.701 zł planowano pokryć przychodami z wolnych środków w kwocie 1.500.000 zł oraz zaciągniętych kredytów w kwocie 1.908.701 zł.

W wyniku zmian plan dochodów budżetu Miasta na dzień 30 czerwca 2013 roku wyniósł 317.271.359 zł, natomiast plan wydatków 326.883.362 zł. Po uwzględnieniu tych zmian wzrosły planowane dochody (o około 14,8 mln zł) i wydatki (o około 21 mln zł). W związku z tym wzrósł również do kwoty 9.612.003 zł deficyt (wzrost o 6,2 mln zł pokryto wolnymi środkami). Deficyt po zmianach na dzień 30.06.2013 stanowi 3,03 % planowanych dochodów.

Zmiany w strukturze budżetu dotyczyły zarówno sfery wydatków bieżących jak i majątkowych. Budżet po zmianach zawiera o ponad 6,2 mln zł wydatków bieżących więcej niż pierwotnie zakładała uchwała budżetowa (wzrost z kwoty 261,1 mln zł do kwoty ok. 267,3 mln zł), równocześnie zwiększeniu (o blisko 7,3 mln zł) uległy dochody bieżące z kwoty 274,3 mln zł do 281,6 mln zł. Wydatki majątkowe wzrosły o ok. 14,8 mln zł w stosunku do planu pierwotnego. Ww. zmiany wynikły z aktualizacji budżetu dokonanej m. in. w związku z zadaniami o charakterze majątkowym których realizacja przesunęła się na bieżący rok z roku 2013.

Wykonanie dochodów budżetu Miasta na koniec I półrocza 2014 r. wynosi 160.802.065,04 zł, co stanowi 50,68 % planu po zmianach. Powyżej 50% wskaźnik wykonania dochodów na koniec I półrocza 2014 r. wynika z ponad 50% realizacji dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymywanych na podstawie porozumień z JST (wykonanie 67,66% planu), dotacji na zadania zlecone (wykonanie 53,77% planu), dotacji z budżetu państwa na zadania własne (wykonanie 63,82% planu) oraz subwencji (wykonanie 59,92 % planu).

Podczas kontroli zweryfikowano realizację dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. Porównując I półrocze 2014 r. i 2013 r. uwidacznia się wzrost wykonania dochodów z tego tytułu w 2014 r. stanowiący ok. 5,45 % (za 6 miesięcy w



2013 r. była to kwota 21,6 mln zł, zaś w 2014 r. 22,7 mln zł), co wskazuje na wysoką dynamikę wykonania w analogicznych okresach i jest to szczególnie pozytywne w kontekście zmian planu dochodów z tego tytułu (plan w 2014 r. był niższy niż w analogicznym okresie roku ubiegłego o 0,7%).

Wykonanie po stronie wydatków wynosi 145.960.636,03 zł, czyli 44,65 % planu. Wskaźnik wykonania wydatków wynika z niskiego wykonania wydatków majątkowych w I półroczu 2014 r. Z zaplanowanych w budżecie Miasta środków na wydatki majątkowe w kwocie 59.536.434 zł w I półroczu 2014 r. wydano 13.569.532,70 zł, co stanowi 22,79 % planu. Wykonanie wydatków bieżących wyniosło 49,52%.

Stosunkowo niski wskaźnik wykonania planu wydatków majątkowych z jednej strony wynika ze specyfiki realizacji inwestycji w sektorze finansów publicznych jak też z powodu odchyżeń od harmonogramów realizacji niektórych zadań które zostały omówione w informacji z wykonania budżetu Miasta za I półrocze 2014 r. (Zarządzenie nr 1353/2014 Prezydenta Miasta Suwałk z dnia 19 sierpnia 2014 r.). Zarówno w I jak i II półroczu prowadzone są procedury przetargowe i zadania nowo rozpoczynane wdrażane są do realizacji, przy czym znaczna część planowanych w 2014 r. wydatków majątkowych przypada w II półroczu 2014 r.

Do głównych zadań inwestycyjnych w mieście, których realizacja nastąpi również w II półroczu należą: Przebudowa układu komunikacyjnego w ciągu drogi wojewódzkiej nr 655 w Suwałkach – II etap, Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego część II - administracja samorządowa, Modernizacja stadionu lekkoatletycznego, Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w rejonie transgranicznym, Budowa boisk sportowych wraz z budynkiem sanitarno-szatniowym oraz zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej nr 6 im. Aleksandry Kujalowicz, Budowa ulic z uzupełnieniem infrastruktury technicznej na osiedlu Hańcza w kwartale pomiędzy ulicami: Olsztyńska, Bydgoska, Szczecińska, Budowa ulic z uzupełnieniem infrastruktury technicznej na osiedlu Hańcza w kwartale pomiędzy ulicami: Warszawska, Poznańska, Bydgoska i Białostocka, Poprawa atrakcyjności turystycznej Suwałk poprzez przebudowę Placu Marii Konopnickiej, Poprawa infrastruktury publicznej w celu zwiększenia atrakcyjności turystycznej w regionie transgranicznym (Plac Europejski II etap – Plac Piłsudskiego), Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej – Województwo Podlaskie, Budowa 3 miejskich placów zabaw wraz z infrastrukturą towarzyszącą - przy Zalewie Arkadia w kwartale pomiędzy ulicami Putry, Minkiewicza, Wierusza Kowalskiego i Andersa oraz budowa parku wraz z terenami rekreacyjnymi (za Aquaparkiem), Budowa ulicy Młynarskiego w Suwałkach - I etap, Budowa ronda na skrzyżowaniu ulic Klonowej i Różanej, Budowa sieci światłowodowych dla systemu monitoringu wizyjnego w Suwałkach, Przebudowa skrzyżowania ulic: Dwernickiego - Noniewicza w Suwałkach w ciągu drogi wojewódzkiej nr 653, Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół nr 2, Opracowanie dokumentacji technicznej drogi wojewódzkiej nr 655 w jej docelowym przebiegu na terenie miasta Suwałki oraz adaptacja II części cmentarza komunalnego.

Elementem bardzo istotnym dla przedstawienia sytuacji finansowej Miasta jest fakt, że w I półroczu 2014 r. rozchodowano środki publiczne dokonując spłaty kredytów na łączną kwotę o 10.735.741 zł (roczny plan rozchodów z tego tytułu to 11.900.741 zł). Zaplanowany na rok 2014 do zaciągnięcia kredyt długoterminowy( tj. 13.439.442 zł) mimo zakończenia procedury przetargowej nie został uruchomiony – co również należy ocenić pozytywnie.



Łączne zadłużenie Miasta Suwałki na dzień 30 czerwca 2014 r. wyniosło 125.893.395,87 zł i w całości dotyczyło zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów.

Zobowiązania wymagalne miasta Suwałki na koniec I półrocza 2014 r. nie wystąpiły.

Wysokość zobowiązań Miasta Suwałki jest wyższa w porównaniu do I półrocza 2013 r. o kwotę 1.881.756,28 zł. Należności wymagalne Miasta Suwałki na dzień 30.06.2014r. wyniosły ogółem 16.490.335,05 zł. Dotyczą one dostaw towarów i usług w kwocie 2.379.853,24 zł, z czego największą część tej kwoty, tj. 1.737.112,54 zł stanowią należności dla ZBM z tytułu czynszu za wynajem lokali mieszkalnych i usługowych. W porównaniu do I półrocza 2013 r. zmniejszyły się one o kwotę 342.049,48 zł.

Należności wymagalne w kwocie 509.677,18 zł dotyczą opłat za pobyt w Izbie Wyrzeźwien i są one niższe o kwotę 14.626,67 zł w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego. Pozostałe należności wymagalne zamykają się kwotą 14.110.481,81 zł, w tym należności MOPS z tytułu zaliczki alimentacyjnej stanowią kwotę 11.666.736,98 zł. Kwota pozostałych należności wymagalnych jest wyższa o 1.546.895,97 zł w zestawieniu z I półroczem roku poprzedniego i dotyczy głównie wymienionych należności MOPS, Żłobka Miejskiego (za pobyt dzieci) oraz Zarządu Dróg i Zieleni (zajęcie pasa drogowego).

Pozostałe należności wymagalne z tytułu podatków i opłat oraz gospodarki odpadami wynoszą 2.204.190,12 zł i dotyczą w większości podatku od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych, w tym zabezpieczonych hipoteką oraz gospodarowania odpadami komunalnymi. W porównaniu do I półrocza 2013 r. kwota tych należności wzrosła o 254.807,43 zł i dotyczyła w większości zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, pobieranej w związku z uruchomieniem z dniem 1 lipca 2013r. nowego systemu gospodarowania ww. odpadami oraz m.in. należności od osób prawnych wobec których prowadzona jest egzekucja należności.

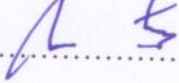
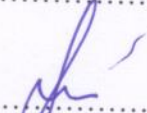
Z przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów wynika, że dotacje przekazywane z budżetu Miasta zarówno zakładowi budżetowemu jak i innym jednostkom organizacyjnym udzielane są w oparciu o obowiązujące uregulowania prawne.

Sprawozdania jednostkowe i zbiorcze przedstawiające wykonanie budżetu Miasta za I półrocze 2014 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 2014 roku a także informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym informacji o realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 obowiązującej ustawy o finansach publicznych.

Na tym protokół zakończono.

Obecni przy kontroli:

1. Skarbnik Miasta – Wiesław Stelmach ..... 
2. Naczelnik Wydziału Finansowego – Sławomir Sieczkowski ..... 

Podpisy zespołu kontrolnego:

1. Agnieszka Barszczewska.....

2. Bożena Topczyłko .....