

Uchwała Nr Os.184.2014

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 22 kwietnia 2014 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Ostrów Mazowiecka sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta za 2013 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012r., poz. 1113 z późn. zm.)

Skład Orzekający w składzie:

Przewodnicząca - **Bożena Gawrychowska**

Członkowie - **Elżbieta Dorota Głazewska**

- **Henryk Kiereś**

przedłożone sprawozdanie opiniuje w sposób następujący:

§ 1.

Wydaje pozytywną opinię.

§ 2.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Uzasadnienie

W dniu 31 marca 2014r. doręczono Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Ostrów Mazowiecka za 2013 rok. Sprawozdanie zawiera zestawienie dochodów i wydatków budżetu Miasta sporządzone w szczególności jak w uchwale budżetowej oraz wykaz oświatowych jednostek budżetowych i zbiorcze zestawienie planów finansowych utworzonych przez Radę Miasta wydzielonych rachunków dochodów. Ponadto sprawozdanie zawiera dane wynikające z art. 269 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885) tj. zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych dokonane w trakcie roku budżetowego oraz stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Budżet Miasta za 2013r. zamknął się nadwyżką w kwocie 1.171.583,03 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 2.908.820,00 zł. Jednocześnie Miasto spłaciło kredyty i pożyczki długoterminowe oraz wykupiło obligacje co wraz z odsetkami stanowi kwotę 5.127.305,70 zł oraz zaciągnęło nowy kredyt w wysokości 4.630.000,00zł.

Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 60.187.280,98 zł (tj.93,9 % planu) w tym majątkowe w wysokości 2.004.234,38 (43,5 % planu). W stosunku do roku 2012 dochody ogółem były niższe o 1,9 %, a dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o 26,7%. Dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb-PDP) wykonano w kwocie 27.177.864,55 zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody podatkowe spadły o 2,9%.

Skutki obniżenia przez Radę Miasta górnych stawek podatkowych wyniosły 3.703.759,64 zł, co stanowi 13,5 % wykonanych dochodów podatkowych, zaś skutki udzielonych przez Burmistrza umorzeń, rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności z podatków wyniosły 47.358,72 zł, co stanowi 0,2 % ww. dochodów podatkowych Miasta.

Zaległości w podatkach wyniosły 2.949.365,59 zł. Zaległości te w stosunku do roku 2012 zwiększyły się o 2,5 %.

Należności wymagalne wynosiły 3.873.302,22 zł.

Wydatki ogółem wykonano w kwocie 59.015.697,95 zł (tj.88,1% planu), w tym majątkowe w kwocie 4.610.206,74zł (59,7 % planu). W stosunku do roku 2012 wydatki ogółem były niższe o 3,2 %, majątkowe zmniejszone zostały o 39,6 %.

Wydatki majątkowe stanowiły 7,8 % ogólnych wydatków budżetowych.

Wykonane dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące.

Dotacje dla miejskich instytucji kultury przekazano w całości.

Dług Miasta na koniec 2013r. wyniósł 12.457.408,48 zł, co stanowi 20,7 % wykonanych dochodów za ten rok.

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej zamknął się po stronie dochodów i po stronie wydatków kwotą 8.020.993,22 zł.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Miasto uzyskało dochody w kwocie 499.045,72 zł, a na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dokonała wydatków w łącznej kwocie 366.645,60 zł, które stanowiły 73,5 % dochodów uzyskanych na te cele.

Plan i wykonanie dochodów i wydatków zamieszczonymi w sprawozdaniu są zgodne z wykazanymi w sprawozdaniach kwartalnych o dochodach Rb-27S i wydatkach budżetowych Rb-28S, a ponadto sprawozdanie zawiera dane zgodne z zamieszczonymi w sprawozdaniu budżetowym Rb-34.

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak na wstępie.

Przewodnicząca Składu Orzekającego