

Uchwała Nr Os.184.2015

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 27 kwietnia 2015 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Ostrów Mazowiecka sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta za 2014 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 Kieres**

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 2015r. doręczono Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Ostrów Mazowiecka za 2014 rok.

Sprawozdanie zawiera zestawienie dochodów i wydatków budżetu Miasta sporządzone w szczególności jak w uchwale budżetowej, co jest zgodne z art. 267 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.).

Ponadto sprawozdanie zawiera dane wynikające z art. 269 pkt 2 i 3 cyt. wyżej ustawy 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 2014r. zamknął się nadwyżką w kwocie 2.878.232,16zł, przy planowanym deficycie w kwocie 1.109.800,00zł.

Jednocześnie Miasto spłaciło kredyty i pożyczki długoterminowe wraz z odsetkami w kwocie 2.825.722,62zł.

Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 63.427.949,91zł (101,9 % planu) w tym majątkowe w wysokości 2.351.618,23zł (104,9 % planu), tym ze sprzedaży majątku 988.306,20zł.

Należy przy tym zauważyć, iż w wielu podziałkach klasyfikacji budżetowej wpłynęły dochody bez planu. W stosunku do roku 2013 dochody ogółem były wyższe o 5,4%, a dochody majątkowe uległy zwiększeniu o 17,3%.

Dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb-PDP) wykonano w kwocie 27.781.665,50zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody podatkowe wzrosły o 5,2%.

Skutki obniżenia przez Radę Miasta górnych stawek podatkowych wyniosły 3.754.285,63zł, co stanowi 13,1% wykonanych dochodów podatkowych, zaś skutki udzielonych umorzeń podatków wyniosły 29.649,63zł, co stanowi 0,1% ww. dochodów podatkowych Miasta.

Zaległości w podatkach wyniosły 2.809.934,93zł. Zaległości te w stosunku do roku 2013 zmniejszyły się o 4,7%.

Należności wymagalne wynosiły 4.555.849,90zł.

Wydatki ogółem wykonano w kwocie 60.549.717,75zł (tj. 95,6 % planu), w tym majątkowe w kwocie 5.322.914,34zł (98,5% planu). W stosunku do roku 2013 wydatki ogółem były wyższe o 2,6 %, majątkowe zwiększone zostały o 15,5%.

Wydatki majątkowe stanowiły 8,8% ogólnych wydatków budżetowych.

Wykonane dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące w wysokości 5.849.528,27zł.

Dotacje dla miejskich instytucji kultury przekazano w kwocie stanowiącej 100,00% planowanych dotacji.

Dług Miasta na koniec 2014r. wyniósł 11.047.164,60zł.

Realizacja budżetu 2014r. pozwoliła na zachowanie relacji łącznej kwoty spłaty zobowiązań wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku budżetowym oraz w latach następnych.

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej zamknął się po stronie dochodów i po stronie wydatków kwotą 8.522.295,02zł.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Miasto uzyskało dochody w kwocie 536.342,60zł, a na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dokonała wydatków w łącznej kwocie 525.774,40zł, które stanowiły 98,0% dochodów uzyskanych na te cele.

Z tytułu pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi Miasto uzyskało dochody w kwocie 1.245.087,42zł. Koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi 1.563.854,13zł. Zatem uzyskane dochody nie pokryły wydatków związanych z odbieraniem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych.

Przedłożone sprawozdanie zawiera wykaz jednostek, które utworzyły wydzielone rachunki dochodów oraz zestawienie dochodów i wydatków nimi finansowanych. Realizacja planów finansowych tej formy organizacyjnej została omówiona.

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-34S i Rb-50.

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak na wstępie.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
Gawrychowska
mgr Bożena Gawrychowska