

Uchwała Nr Os.146.2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 15 kwietnia 2016 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Ostrów Mazowiecka sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta za 2015 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 Głażewska**

- **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 2016r. doręczono Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Ostrów Mazowiecka za 2015 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.

Skład Orzekający wydał opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu w oparciu o dane wynikające ze złożonych sprawozdań na dzień 31 marca 2016r.

Budżet Miasta za 2015r. zamknął się nadwyżką w kwocie 1.174.539,85zł, przy planowanym deficycie w kwocie 2.042.828,19zł.

Jednocześnie Miasto wykupiło obligacje oraz spłaciło kredyty i pożyczki długoterminowe **wraz z odsetkami** w kwocie 3.420.464,46zł.

Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 62.745.616,09zł (tj.100,0 % planu) w tym majątkowe w wysokości 718.254,99zł (95,9 % planu). W stosunku do roku 2014 dochody ogółem były nieznacznie niższe, a dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o 69,5%.

Dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb-PDP) wykonano w kwocie 29.797.972,81zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody podatkowe wzrosły o 4,0%.

Skutki obniżenia przez Radę Miasta górnych stawek podatkowych wyniosły 4.021.317,47zł, co stanowi 13,5% wykonanych dochodów podatkowych, zaś skutki udzielonych przez Burmistrza umorzeń zaległości, rozłożenia na raty i odroczenia terminów płatności podatków wyniosły 136.024,93zł, co stanowi 0,5% ww. dochodów podatkowych Miasta.

Zaległości w podatkach wyniosły 2.599.365,77zł. Zaległości te w stosunku do roku 2014 zmniejszyły się o 7,5%.

Należności wymagalne wyniosły 5.000.489,63zł.

Wydatki ogółem wykonano w kwocie 61.571.076,24zł (tj.95,0 % planu), w tym majątkowe w kwocie 4.483.688,45zł (91,6% planu). W stosunku do roku 2014 wydatki ogółem były wyższe o 1,7 %, majątkowe zmniejszone zostały o 15,8%.

Wydatki majątkowe stanowiły 7,3% ogólnych wydatków budżetowych.

Wykonane dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące.

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

Dług Miasta na koniec 2015r. wyniósł 8.865.288,00zł.

Realizacja budżetu 2015r. 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 8.761.028,37zł.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Miasto uzyskało dochody w kwocie 543.079,79zł, a na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dokonała wydatków w łącznej kwocie 397.261,74 zł, które stanowiły 73,2% dochodów uzyskanych na te cele.

Skład Orzekający wskazuje ,że dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych muszą być przeznaczone w całości na realizację ww. programów.

Z tytułu pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi Miasto uzyskało dochody w kwocie 1.260.804,55zł. Na koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi Miasto wydatkowało 1.539.633,01zł.

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-34 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