

Uchwała Nr 3.e.352.2023
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 28 kwietnia 2023 r.

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Ostrołęki sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta za 2022 rok

Na podstawie art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1668)

Skład Orzekający w składzie:

Przewodniczący - Wojciech Tarnowski

Członkowie - Maciej Maurycy Dąbrowski

- Elżbieta Dorota Głazewska

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 2023 r. doręczono Izbie sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta za 2022 rok.

Sprawozdanie zawiera zestawienie dochodów i wydatków budżetu Miasta sporządzone w szczególności jak w uchwale budżetowej.

Ponadto sprawozdanie zawiera 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 2022 rok zamknął się deficytem budżetu w kwocie 10 296 038,90 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 22 853 542,94 zł. Przychody budżetu wyniosły 31 205 776,44 zł, a rozchody 8 352 233,50 zł.

Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 416 708 261,85 zł, co stanowi 98,65% planu ustalonego przez Radę, w tym dochody majątkowe w wysokości 11 158 543,33 zł, co stanowi 73,40% planu. W stosunku do roku 2021 dochody ogółem były niższe o 3,13%, a majątkowe uległy zmniejszeniu o 49,38%.

Dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb-PDP) wykonano w kwocie 125 022 128,03 zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody podatkowe wzrosły o 3,44%.

Skutki (wykazywane w sprawozdaniu Rb-PDP) obniżenia przez Radę Miasta górnych stawek podatków wyniosły 16 817 850,16 zł, co stanowi 13,45% wykonanych dochodów podatkowych, zaś skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa wyniosły 1 605 570,00 zł, co stanowi 1,28 % ww. dochodów podatkowych Miasta.

Zaległości w podatkach wyniosły 2 061 165,31 zł i w stosunku do roku 2021 r. zmniejszyły się o 41,15%.

Należności wymagalne (bez zaległości podatkowych), według przedłożonego sprawozdania Rb-N, wyniosły 21 052 187,80 zł.

Wydatki ogółem wykonano w 2022 r. w kwocie 427 004 300,75 zł (tj. 95,90% planu), w tym majątkowe w kwocie 44 424 686,24 zł (tj. 88,35% planu). W stosunku do roku 2021 wydatki ogółem były wyższe o 3,37%, a majątkowe wzrosły o 7,68%.

Wydatki majątkowe stanowiły 10,40% ogólnych wydatków budżetowych.

Wykonane wydatki bieżące nie przekroczyły wykonanych dochodów bieżących.

Dotacje dla miejskich instytucji kultury przekazano w całości.

Dług Miasta na koniec 2022 r. wyniósł 90 390 000,00 zł, co stanowi 21,69 % wykonanych dochodów za ten rok.

W 2022 r. Miasto uregulowało zobowiązania z tytułu wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami w łącznej kwocie 12 499 767,70 zł.

Relacja łącznej kwoty wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami do planowanych dochodów ogółem, wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej zamknął się po stronie dochodów i po stronie wydatków kwotą 58 629 175,56 zł.

Z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych Miasto uzyskało dochody w kwocie 1 807 688,78 zł, w tym 1 315 365,11 zł (§ 0480) i 492 323,67 zł (§ 0270), a na realizację zadań dokonało wydatków w kwocie 1 441 366,99 zł, które stanowiły 79,74% dochodów uzyskanych w 2022 r. na ten cel.

Spełniając wymóg określony w art. 6r ust. 2e ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 2519 z późn. zm.) w sprawozdaniu zawarto informację o wysokości zrealizowanych dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami oraz wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi z wyszczególnieniem kosztów wymienionych w ust. 2 - 2c tego artykułu ustawy.

Z tytułu pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi Miasto uzyskało dochody w wysokości 11 669 378,15 zł (§ 0490), na koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi przeznaczyło kwotę 11 684 714,35 zł (rozdz. 90002).

Plan i wykonanie dochodów i wydatków zamieszczonych w sprawozdaniu są zgodne z wykazanymi w rocznych sprawozdaniach Rb-27S o dochodach budżetowych i Rb-28S o wydatkach budżetowych, a ponadto sprawozdanie zawiera dane zgodne z zamieszczonymi w sprawozdaniach budżetowych Rb-50 i Rb-30, a w zakresie planu także z danymi wynikającymi z uchwał dotyczących budżetu Miasta na 2022 r.

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak na wstępie.

Przewodniczący