

Uchwała Nr 3.e./287/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 28 kwietnia 2021 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Maków Mazowiecki sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta za 2020 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 2137)

Skład Orzekający w składzie:

Przewodniczący – **Maciej Maurycy Dąbrowski**

Członkowie - **Elżbieta Dorota Głazewska**

- **Jolanta Białobrzewska**

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 2021 roku wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Maków Mazowiecki za 2020 rok.

Sprawozdanie sporządzono w formie załącznika do zarządzenia Nr 326/2021 Burmistrza Miasta Maków Mazowiecki z dnia 29 marca 2021 r. w sprawie przedłożenia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Maków Mazowiecki za 2020 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 2021 r., poz.305).

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. W sprawozdaniu uwzględniono informację o stanie mienia Miasta oraz objaśnienia.

Budżet Miasta za 2020 rok zamknął się nadwyżką w kwocie 5.101.106,99 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 1.027.139,46 zł. Przychody budżetu wyniosły 3.658.892,46 zł, a rozchody 2.631.753,00 zł.

Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 58.165.167,85 zł, co stanowi 106,2 % planu ustalonego przez Radę, w tym dochody majątkowe w wysokości 8.654.873,58 zł, co stanowi 153,0 % planu. W stosunku do roku 2019 dochody ogółem były wyższe o 10,5%, a majątkowe o 31,6 %

Dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb-PDP) wykonano w kwocie 15.487.182,44 zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody podatkowe wzrosły o 1,4%.

Wykonane dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące, co oznacza, że zachowana została relacja określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Skutki obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatków wyniosły 404.379,82zł, co stanowi 2,6% wykonanych dochodów podatkowych. Skutki wydanych decyzji w sprawie umorzeń zaległości podatkowych i rozłożenia na raty wyniosły 87.033,65 zł i stanowiły 0,6 % wykonanych dochodów podatkowych.

Zaległości w podatkach wyniosły 3.643.656,40 zł i w stosunku do roku 2019 zwiększyły się o 15,0 %. Należności wymagalne (bez zaległości podatkowych) wyniosły 3.134.406,29 zł.

Wydatki ogółem wykonano w kwocie 53.064.060,86 zł (tj. 95,1 % planu), w tym majątkowe w kwocie 8.949.887,22 zł (tj. 99,8 % planu). W stosunku do roku 2019 wydatki ogółem były wyższe o 2,2 %, a majątkowe niższe o 25,5 %.

Wydatki majątkowe stanowiły 16,9 % ogólnych wydatków budżetowych.

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zrealizowane zostały w wysokości otrzymanych dotacji na ten cel z budżetu państwa. Wydatki z tytułu dotacji przekazanych z budżetu Miasta dla miejskich instytucji kultury zrealizowano w planowanych wysokościach.

W 2020 r. Miasto spłaciło zobowiązania z tytułu wykupu obligacji, spłaty pożyczek i kredytu wraz z należnymi odsetkami oraz opłatami związanymi z emisją obligacji komunalnych, w łącznej kwocie 2.142.685,61 zł. Relacja łącznej kwoty wykupu obligacji, spłat rat pożyczek i kredytu wraz z należnymi odsetkami i opłatami do planowanych dochodów ogółem, wynikająca z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Dług Miasta na koniec 2020 roku wyniósł 11.623.600,00 zł i stanowił 20,0 % wykonanych dochodów.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Miasto uzyskało dochody w kwocie 263.818,19 zł, a na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dokonało wydatków w kwocie 185.805,87 zł, które stanowiły 70,4 % dochodów uzyskanych na ten cel. Na realizację Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii wydatków nie poniesiono. Część dochodów z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 8.658,42 zł zostało przeznaczone na wydatki związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem epidemii COVID-19.

Spełniając wymóg określony w art. 6 r ust. 2e ustawy z dnia 13 września 1996r o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2020 r., poz. 1439 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 2.669.746,48 zł (§ 0490), a na koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi przeznaczyło kwotę 2.847.799,73 zł.

Plan i wykonanie dochodów i wydatków zamieszczonych w sprawozdaniu są zgodne z wykazanymi w rocznych sprawozdaniach Rb-27S o dochodach i Rb-28S o wydatkach budżetowych, a ponadto sprawozdanie zawiera dane zgodne z zamieszczonymi w sprawozdaniu budżetowym Rb-50 za IV kw.

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak na wstępie.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Elektronicznie podpisany przez:

Maciej Dąbrowski; Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
dnia 28 kwietnia 2021 r.