

Uchwała Nr 21 /2008

**VI Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach z dnia 7 kwietnia 2008 roku**

**w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego
za 2007 rok**

VI Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w składzie:

Przewodniczący – Iwona Kudła

Członkowie - Monika Dębowska-Sołtyk

- Ewa Midura

na podstawie art. 13 pkt 5 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), po zbadaniu w dniu 7 kwietnia 2008 roku rocznych sprawozdań z wykonania budżetu Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego za 2007 rok

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożone przez Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego sprawozdania z wykonania budżetu za 2007 rok.

Uzasadnienie

Przedłożone przez Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego sprawozdania za 2007 rok obejmują sprawozdania sporządzone na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 115, poz. 781 z późn. zm.) oraz sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego za 2007 rok sporządzone na podstawie art. 199 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).

Sprawozdania budżetowe spełniają wymogi formalnoprawne wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej. Sprawozdanie Prezydenta z wykonania budżetu zostało sporządzone przez właściwy organ z zachowaniem terminu przedłożenia zgodnie z art. 199 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

Zaplanowane na poziomie 140.562.771 zł dochody budżetu zrealizowano w kwocie 142.043.374,46 zł, co stanowi 101,1 % w stosunku do dochodów planowanych. Powyżej ogólnego wskaźnika wykonania dochodów budżetu zrealizowano dochody własne Miasta w dziale 756 – „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” – 104,3%, które stanowią 49,6% dochodów wykonanych w 2007 roku, oraz w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” – 130,3 % , w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – 111,7 % oraz w dziale 754

„Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” – 124,8 %. Natomiast w dziale 851 „Ochrona zdrowia” plan dochodów nie został wykonany.

Zaległości z tytułu podatków i opłat oraz innych należności niepodatkowych stanowią kwotę ogółem 22.723.585,50 zł. Najwyższe zaległości występują w podatku od nieruchomości od osób prawnych w kwocie 13.743.756,24 zł i od osób fizycznych w kwocie 841.819,70 zł, w podatku od środków transportowych od osób fizycznych w kwocie 547.717,90 zł. Wysokie zaległości występują również z tytułu zaległości podatków zniesionych, które wynoszą od osób prawnych 2.609.559,33 zł, zaś od osób fizycznych 500.272,81 zł. Ze sprawozdania z wykonania budżetu miasta za 2007 rok wynika, że Miasto Ostrowiec Świętokrzyski podejmowało czynności zmierzające do wyegzekwowania zaległych należności budżetowych, tj. wystawiano upomnienia i tytuły wykonawcze, ponadto zaległości zostały zabezpieczone hipotecznie na nieruchomościach.

Dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zaplanowane w wysokości 1.000.000 zł wykonane zostały w wysokości 1.111.591,54 zł co stanowi 111,2 % w stosunku do dochodów planowanych. Wydatki w dziale 851 – „Ochrona zdrowia”, rozdziale 85153 „Zwalczanie narkomanii” oraz rozdziale 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” zaplanowane w wysokości 709.288 zł zostały wykonane w wysokości niższej od planu tj. w kwocie 601.348,13 zł.

Ponadto kwotę 400.000 zł wydatkowano na funkcjonowanie Centrum Integracji Społecznej. Niewykorzystane w 2007 roku środki powinny stanowić element finansowania wydatków w dziale 851 – „Ochrona zdrowia”, rozdziale 85153 „Zwalczanie narkomanii” oraz rozdziale 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w 2008 roku.

Plan wydatków po zmianach ustalony w kwocie 149.266.871 zł wykonano w wysokości 137.219.200,96 zł tj. 91,9 % w stosunku do wydatków planowanych. Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 26.731.704 zł, zrealizowano zaś w kwocie 23.057.166,44 zł, tj 86,3 % planu, co stanowi 16,8 % w strukturze wydatków ogółem.

Realizacja wydatków w poniżej ogólnego wykonania planu wydatków wystąpiła w następujących działach: 700 „Gospodarka mieszkaniowa” – 48,2 %, 710 „Działalność usługowa” – 60,9 %. Najwyższa realizacja planu wydatków wystąpiła w dziale 020 „Leśnictwo”, gdzie plan wydatków zrealizowano w 100 %.

Wydatki w rozdziale 01030 „Izby rolnicze” zrealizowano w wysokości 1.687,30 zł tj. nieznacznie powyżej równowartości 2% wpływów z podatku rolnego.

Z budżetu Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego przekazano dotacje na zadania bieżące w wysokości 7.825.057,95 zł przy planowanej kwocie 7.939.809 zł, co stanowi 5,7 % wykonanych wydatków ogółem.

W wyniku analizy porównawczej wykonania wydatków z planem wynikającym z uchwał Rady Miasta oraz Zarządzeń Prezydenta nie stwierdzono przekroczeń planowanych wielkości wydatków

budżetowych. Wskazuje to na dokonywanie wydatków budżetowych zgodnie z przepisami art. 138 pkt 3 w związku z art. 189 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

Różnica między wykonanymi dochodami i wydatkami budżetowymi w 2007 roku stanowi nadwyżkę budżetu w kwocie 4.824.173,50 zł przy planowanym deficycie w wysokości 8.704.100 zł. Przychody budżetu zaplanowano w kwocie 14.972.849 zł, natomiast wykonano w wysokości 14.902.847,53 zł.

Zobowiązania Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego według tytułów dłużnych na koniec 2007 roku, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z wynoszą ogółem 19.019.045,76zł i w całości dotyczą kredytów i pożyczek długoterminowych.

Dług Miasta na koniec roku budżetowego 2007 wynosi 13,39 % w stosunku do dochodów wykonanych roku 2007, nie przekracza więc granicy określonej w wysokości 60% w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

Mając powyższe na uwadze należało postanowić jak na wstępie.

Pouczenie

Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) Prezydentowi Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego przysługuje prawo wniesienia odwołania od niniejszej uchwały do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.



Przewodniczący
Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach

mgr inż. Iwona Kudła