

UCHWAŁA Nr 3.e./98/2024
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

z dnia 12 kwietnia 2024 roku

w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Serock sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za 2023 rok

Na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1325 t.j.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodnicząca: - **Agata Pączkowska**

Członkowie: - Aneta Dygus
 - Justyna Wróblewska

uchwała, co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za 2023 rok.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Uzasadnienie

W dniu 28 marca 2024 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, wraz z zarządzeniem Nr 33/B/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Serock z dnia 28 marca 2024 r., wpłynęło sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za 2023 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie dokonał analizy i oceny ww. dokumentu w zakresie zgodności z obowiązującym prawem.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie ustalił:

Dochody budżetu Miasta i Gminy Serock zostały wykonane na poziomie 102,75% planu (plan 117.909.952,34 zł, wykonanie 121.147.443,85 zł), z tego dochody majątkowe zrealizowano na poziomie 108,66% planu, a dochody bieżące 101,22% planu po zmianach.

Stopień realizacji planowanych wydatków budżetu wynosi 92,95% (plan 142.802.972,67 zł, wykonanie 132.734.397,90 zł), przy czym wydatki majątkowe zostały zrealizowane na poziomie 89,40% planu, a wydatki bieżące 94,66% planu po zmianach.

Wynik budżetu zamknął się deficytem budżetowym w kwocie 11.586.954,05 zł, przy planowanym deficycie budżetowym w wysokości 24.893.020,33 zł. W sprawozdaniu przedstawiono rzeczowe i finansowe wykonanie poszczególnych zadań majątkowych oraz stopień zaawansowania przedsięwzięć wieloletnich.

Na koniec 2023 roku zobowiązania dłużne Miasta i Gminy Serock wyniosły 60.982.471,62 zł, co stanowi 50,34 % wykonanych dochodów. Jednostka nie była obciążona zobowiązaniami wymagalnymi. Wskaźnik spłaty długu wraz z kosztami jego obsługi nie przekroczył limitu wynikającego z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

Na koniec 2023 r. Miasto i Gmina Serock posiadała stan należności wymagalnych w wys. 5.490.216,18 zł, co stanowi 4,53% dochodów wykonanych.

Do kompletu materiału dołączono także zgodnie z art. 6r ust. 2e ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości porządku w gminach (Dz.U. z 2023 r. poz. 1469 t.j.) informację o wysokości zrealizowanych w 2023 roku dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Z przedstawionej informacji wynika, że osiągnięto dochody w wysokości 6.831.077,58 zł, poniesione wydatki na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły – 6.588.103,88 zł, przy czym niewydatkowana w 2023 r. kwota 242.973,70 zł została wprowadzona do budżetu 2024 r. (§ 905) na sesji w dniu 28 lutego 2024r.

Opiniowane sprawozdanie spełnia wymogi wynikające z obowiązujących przepisów prawa i jest dobrym źródłem informacji o wykonaniu budżetu Miasta i Gminy Serock za 2023 rok.

Wskazać przy tym należy, że wydając opinię Skład Orzekający dokonał oceny sprawozdania pod względem kryterium jego zgodności z prawem. Natomiast ocena działań Burmistrza w zakresie stopnia realizacji budżetu oraz gospodarności i celowości przy wykonywaniu budżetu, należy do organu stanowiącego Miasta i Gminy Serock.

Wraz z ww. sprawozdaniem została przedłożona informacja o stanie mienia Miasta i Gminy Serock na dzień 31 grudnia 2023 r.