

UCHWAŁA Nr 3.e./220/2025
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

z dnia 17 kwietnia 2025 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Kobyłka sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2024 rok

Na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2025 r. poz. 7), **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodniczący: **- Agata Pączkowska**
Członkowie: **- Aneta Dygus**
 - Justyna Wróblewska

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2024 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 27 marca 2025 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, wraz z Zarządzeniem Nr 58/2025 Burmistrza Miasta Kobyłka z dnia 27 marca 2025 roku, wpłynęło sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2023 rok oraz Zarządzenie 59/2024 z dnia 27 marca 2025r. z informacją o stanie mienia Miasta Kobyłka za 2024 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie opiniując powyższe sprawozdanie dokonał jego analizy oraz porównania z dokumentami źródłowymi będącymi w posiadaniu Izby. W efekcie powyższych działań Skład stwierdził, co następuje:

Dochody budżetu Miasta zostały wykonane w kwocie 181.432.861,80 zł, co stanowiło 100,15% wielkości planowanej, przy czym dochody bieżące zrealizowano w kwocie 174.592.753,94 zł, tj. 100,61% planu, natomiast dochody majątkowe w kwocie 6.840.107,86 zł, tj. w 89,64 % planu.

Wydatki budżetu wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta zostały wykonane w kwocie 228.798.459,50 zł, co stanowiło 96,73 % wielkości planowanej, przy czym dochody bieżące zrealizowano w kwocie 163.767.948,41 zł, tj. 95,72 % planu, natomiast dochody majątkowe w kwocie 65.030.511,09 zł, tj. w 99,37 % planu.

Spełniono wymóg określony w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, tj. wykonane wydatki bieżące są niższe od zrealizowanych dochodów bieżących.

Wynik budżetu za 2024 rok (wg. Rb-NDS) zamknął się deficytem budżetu w kwocie 47.365.597,70 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 55.371.277,72 zł.

Zaplanowane przychody budżetu zostały zrealizowane w łącznej kwocie 59.910.133,72 zł, natomiast rozchody wykonano w kwocie 4.503.756,00 zł.

Stan zobowiązań wg tytułów dłużnych (Rb-Z) na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 87.995.139,50 zł, co stanowi 48,50% wykonanych dochodów ogółem.

Dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zrealizowano w kwocie 771.054,10 zł, natomiast wykonane wydatki na działania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i zwalczaniem narkomanii wyniosły 882.220,70 zł. (załącznik nr 9 sprawozdania opisowego).

W świetle danych wykazanych w opiniowanym sprawozdaniu oraz danych zaprezentowanych w sprawozdaniu budżetowym Rb-28S wg stanu na koniec 2024 roku wykonane wydatki w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej nie przekroczyły wielkości planowanych. Skład Orzekający wskazuje na rozbieżność wykonanych kwot dotacji celowej zaklasyfikowanej w 852, 85213 par. 203, między zał. Nr 1 i zał. Nr 6, odpowiednio 70 358,00 zł i 64 758,00 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie biorąc pod uwagę powyższe postanowił, jak w sentencji uchwały.