

Uchwała Nr 328/2008/P

SEKRETARIA
Skarbnika Miasta Płocka

Data 18.12.08 Lp. 0227

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ

Prezydenta m. Płocka

W WARSZAWIE

Data 17 GRU. 2008 Lp. 0856

z dnia 16 grudnia 2008 r.

Podpis

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Płocka projekcie uchwały budżetowej i deficycie na 2009r. oraz o prognozie łącznej kwoty długu.

Na podstawie art.13 pkt. 2 i 3 oraz art. 19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. z 2001r. Dz. U. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) oraz art. 172 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku:

- Przewodniczący** - Waldemar Rycharski
Członkowie: - Agnieszka Małkowska
- Ewa Dziarnowska

URZĄD MIASTA PŁOCKA
Wydział Skarbu i Budżetu
Oddział Budżetu
WPŁYNEŁO

Data 17 GRU. 2008
Lp. 3362 Podpis

uchwała co następuje:

§ 1

- Opiniuje pozytywnie przedłożony przez Prezydenta Miasta Płocka projekt uchwały budżetowej wraz z załącznikami na 2009 rok z uwagą jak w pkt. 5 uzasadnienia.
- Opiniuje pozytywnie możliwość sfinansowania deficytu budżetowego ujętego w projekcie uchwały budżetowej na 2009 rok (pkt 3 uzasadnienia).
- Uznaje, że załączona do projektu uchwały budżetowej na rok 2009 prognoza długu (pkt 9 uzasadnienia) nie znajduje powiązania z załącznikami Nr 1,2,5.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Uchwała podlega ogłoszeniu przez Miasto w trybie określonym w art. 172 ust. 2 ustawy o finansach.

§ 4

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie za pośrednictwem Zespołu zamiejscowego w Płocku, Al. Jachowicza nr 30 w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.

Otrzymują:

- Prezydent Miasta
- Prezes Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Warszawie
- a/a.

PRZEWODNICZĄCY
Skład Orzekający Kolegium Izby
w Warszawie

mgr Waldemar Rycharski

UZASADNIENIE

Projekt budżetu opracowano na podstawie przepisów ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2001r. Dz. U. Nr 142, poz.1591 z późn. zm.), ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity z 2001r. Dz. U. Nr 142, poz.1592 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).

1. Do projektu budżetu załączono:

a/prognozowane dochody budżetu Miasta w kwocie **576.846.066,02zł**, z tego:

- dochody Miasta w wysokości **439.835.826,41 zł** ze szczegółowością do działów z uwzględnieniem subwencji w wysokości **59.017.316 zł**
- dochody Powiatu Grodzkiego w wysokości **576.846.066,02zł** ze szczegółowością do działów z uwzględnieniem subwencji w wysokości **74.343.551 zł**,

b/ prognozowane wydatki budżetu w wysokości **639.326.186,02zł** w szczególności określonej w art. 184 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

2. Projekt budżetu uwzględnia:

- dochody i wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami (zgodnie z zał. Nr 6),
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (zgodnie z zał. Nr 7),
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (zgodnie z zał. Nr 8),
- dotacje podmiotowe (zgodnie z zał. Nr 12)dla:
 - instytucji kultury,
 - dla publicznych i niepublicznych przedszkoli, szkół i placówek oświatowo-wychowawczych,
 - zakładu budżetowego,
 - innych podmiotów,
- dotacje celowe na zadania własne miasta realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych (zgodnie z zał. Nr 13).

3. Prognozowany budżet zakłada deficyt budżetowy w wysokości **62.480.120 zł**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętego kredytu w wysokości 50.000.000zł oraz prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 12.480.120zł.

4. W projekcie budżetu utworzono rezerwę ogólną w kwocie **2.000.000 zł**, rezerwę celową na sfinansowanie skutków podwyżek płac w kwocie **8.500.000zł**, rezerwę celową na wypłaty nieperiodyczne **3.000.000zł** oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **100.000zł**.

Wyżej wymienione rezerwy nie przekraczają ustawowego progu.

5. W projekcie budżetu ustalono plan wydatków inwestycyjnych na 2009 rok (zgodnie z zał. Nr 3a) oraz limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne (zgodnie z zał. Nr 3) oraz wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (zgodnie z zał. Nr 4).

W załączniku Nr 3- „Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne...” pod pozycjami nr 14,17,19,20,22 wykazano zadania inwestycyjne, których okres realizacji przypada na lata 2009-2014 natomiast planowane wydatki określono jedynie na rok 2009 bądź lata 2009-2010.

Wykaz ten wymaga zatem uszczegółowienia zgodnie z podanym w kol. 5 okresem realizacji.

W załączniku Nr 3a „Zadania inwestycyjne w 2009r.” wykazano zadanie realizowane przez Płocki Ośrodek Kultury i Sztuki. Jak wynika z opisu na str. 133 dotyczy ono pracowania projektu technicznego i montażu urządzeń do monitorowania zachowań naciągów linowych zadaszenia amfiteatru.

Ponieważ realizatorem powyższego zadania jest instytucja kultury – zdaniem Składu Orzekającego zadanie to winno być wyłączone z wyżej wymienionego załącznika.

6. Projekt budżetu określa dochody i wydatki rachunku dochodów własnych jednostek budżetowych. (zgodnie z zał. Nr 11).
7. W planie wydatków budżetu wyodrębniono środki do dyspozycji jednostek pomocniczych w kwocie 50.400zł. /Rady Mieszkańców Osiedli/ (zgodnie z zał. Nr 17)
8. Do projektu budżetu dołączono plan przychodów i wydatków Miejskiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (zgodnie z zał. Nr 14) i Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (zgodnie z zał. Nr 15) oraz Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym (zgodnie z zał. Nr 16) na 2009r. oraz zakładów budżetowych (zgodnie z zał. Nr 10).
9. Analiza załączonej do projektu budżetu prognozy długu wskazuje, iż kwota przypadających do spłaty rat kredytów i pożyczek w wysokości 9.519.880zł, wykup

papierów wartościowych w wysokości 8.000.000zł oraz potencjalne spłaty udzielonych poręczeń w 2009 roku w wysokości 1.776.000 zł oraz odsetki od kredytów, pożyczek i wydatki związane z obsługą papierów wartościowych w kwocie 13.500.000 zł stanowią 5,7% planowanych dochodów ogółem w tym roku budżetowym.

Łączna kwota długu na dzień 31.12.2009 wyniesie 226.677.927,82 zł, co stanowi 39,3 % dochodów Miasta w 2009 roku.

Zarówno łączna kwota długu jak i przypadające do spłaty kwoty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych, potencjalne spłaty udzielonych poręczeń oraz odsetki od kredytów, pożyczek i wydatki związane z obsługą papierów wartościowych nie przekraczają górnej granicy ustalonej w ustawie o finansach publicznych dla jednostek samorządu terytorialnego wynoszącej:

- 60% w przypadku długu / art. 170 ust. 1 ustawy o finansach publicznych/,
- 15 % w przypadku przypadających do spłaty w roku budżetowym rat kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych, potencjalnych spłat udzielonych poręczeń oraz odsetki od kredytów, pożyczek i wydatki związane z obsługą papierów wartościowych/ art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych/.

W załączonej do projektu uchwały budżetowej „Prognozie łącznej kwoty długu na koniec roku budżetowego i lata następne” błędnie podano kwotę dochodów i wydatków a mianowicie w kol. 5 wykazano prognozowane dochody w kwocie 576.836.066,02 zaś prognozowane wydatki wykazano w kwocie 639.316.186,02.

W/w kwoty różnią się od wyszczególnionych w zał. Nr 1 i 2 oraz 5.

W tychże załącznikach oraz projekcie uchwały budżetowej wskazano kwotę po stronie dochodów 576.846.066,02 zaś po stronie wydatków 639.326.186,02zł.

Z uwagi na odnotowaną wyżej różnicę Skład Orzekający widzi konieczność doprowadzenia do zgodności załączonej do projektu budżetu prognozy kwoty długu z pozostałymi wyżej wykazanymi załącznikami.

10. Projekt budżetu wraz z objaśnieniami i informacją o stanie mienia komunalnego został przyjęty Zarządzeniem Nr 2585/2008 Prezydenta Miasta z dnia 14 listopada 2008r., który przekazano do RIO Zespół w Płocku w dniu 17.11.2008r.

Przedłożony przez Prezydenta Miasta Płocka projekt budżetu na 2009rok spełnia wymogi określone przepisami prawa w związku z tym wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego Prezydenta Miasta
w Warszawie

mgr Waldemar Rycharski