

Uchwała Nr PL.173.2017

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ w WARSZAWIE z dnia 28 kwietnia 2017r.

w sprawie wydania opinii o przedłożonych przez Prezydenta Miasta Płocka sprawozdaniach z wykonania budżetu za 2016 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ust.2 i art 20 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2016r., poz. 561) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku:

Przewodnicząca - Agnieszka Kosmaczewska
Członkowie: - Agnieszka Małkowska
- Romana Ignasiak

uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonych przez Prezydenta Miasta Płocka sprawozdań z wykonania budżetu za 2016 rok **wydaje opinię pozytywną.**

§ 2

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

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku analizując sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta Płocka za 2016 rok przedłożone przez Prezydenta Miasta Płocka w dniu 31.03.2017r oraz sprawozdawczość budżetową roczną za 2016 rok i sprawozdania kwartalne ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miasta budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów ogółem w wysokości **839.716.741,25 zł.** Dochody wykonano w kwocie **842.094.699,18 zł**, co stanowi **100,28 % planu.**

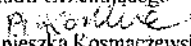
Z tego:

- dochody bieżące na plan **813.246.438,29 zł** wykonano w wysokości **814.559.386,52 zł**, tj. w **100,16 % planu,**
- dochody majątkowe na plan **26.470.302,96 zł** zostały wykonane w kwocie **27.535.312,66 zł**, tj. w **104,02 % planu.**

2. Podstawowe dochody podatkowe wykonano w kwocie 376.682.356,72 zł, co stanowi 44,73 % wykonanych dochodów ogółem.
 3. Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obniżenia górnych stawek podatków oraz skutki decyzji organu podatkowego w sprawie umorzeń zaległości podatkowych oraz rozłożenia na raty terminu płatności – na podstawie sprawozdania Rb –PDP z wykonania dochodów podatkowych wyniosły 8.187.066,24 zł i stanowiły 2,17% wykonanych podstawowych dochodów podatkowych.
 4. Stan zaległości na 31.12.2016 r. wg sprawozdania z wykonania planu dochodów wyniósł ogółem 51.186.574,23 zł, tj. 6,08 % wykonanych dochodów ogółem, natomiast nadpłaty wynoszą 753.348,92 zł, tj. 0,09 % wykonanych dochodów ogółem. Stan zaległości w porównaniu do roku ubiegłego wzrósł o kwotę 7.145.558,73 zł.
 5. Na podstawie sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych stwierdzono, iż na dzień 31.12.2016r. kwota należności wymagalnych wynosiła 51.316.463,03zł, z tego z tytułu dostaw towarów i usług 2.801.311,85 zł. Stan należności wymagalnych w porównaniu do roku ubiegłego wzrósł o kwotę 7.492.282,08 zł.
 6. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń ustalono, że na dzień 31.12.2016r. Miasto posiadało zobowiązania w wysokości 479.241.149,55 zł, które stanowią 56,91 % wykonanych dochodów ogółem.
Powyższe zobowiązania dotyczą:
 - zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie 326.391.149,55zł,
 - wyemitowanych obligacji w kwocie 152.850.000,00 zł.
- Na dzień 31 grudnia 2016 r. Miasto Płock posiadało zobowiązania niewymagalne w kwocie 27.196.757,20zł z tytułu udzielonych poręczeń.
7. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości 834.311.154,94zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 817.825.592,19 zł, co stanowi 98,02 % planu, z tego:
 - wydatki bieżące na plan 744.556.702,42 zł zostały wykonane w wysokości 730.081.196,29 zł, tj. w 98,06 %,
 - wydatki majątkowe na plan 89.754.452,52 zł zostały wykonane w kwocie 87.744.395,90 zł, tj. w 97,76 %.
 8. Budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 24.269.106,99 zł przy planowanej nadwyżce w kwocie 5.405.586,31 zł.
 9. Wykonane wydatki bieżące na koniec roku budżetowego nie są wyższe od wykonanych dochodów bieżących, co oznacza, że zachowany został wymóg określony w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

10. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych.
11. Do sprawozdania z wykonania budżetu za 2016 rok dołączono informację o stanie mienia Gminy - Miasto Płock.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

mgr Agnieszka Kosmaczewska