

Uchwała Nr PI.169.2013
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 24 kwietnia 2013 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonych przez Prezydenta Miasta Płocka sprawozdaniach z wykonania budżetu za 2012 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 oraz art. 19 ust. 2 i art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. z 2012r. Dz.U., poz. 1113) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku:

Przewodnicząca - **Ewa Dziarnowska**
Członkowie: - **Agnieszka Małkowska**
- **Romana Ignasiak**

uchwała, co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonych przez Prezydenta Miasta sprawozdań z wykonania budżetu za 2012 rok **wydaje opinię pozytywną.**

§ 2

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie za pośrednictwem Zespołu Zamiejscowego w Płocku, ul. Jachowicza 30 w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

U Z A S A D N I E N I E

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku analizując sprawozdawczość budżetową roczną, sprawozdania kwartalne oraz opisowe sprawozdanie Prezydenta Miasta Płocka z wykonania budżetu za 2012 rok, przedłożone w dniu 28 marca 2013 r. ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów ogółem w wysokości **802.971.695,40 zł**. Dochody wykonano w kwocie **780.534.658,91 zł**, co stanowi **97,21 %** planu, z tego:
 - dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **697.447.479,41zł** na plan **706.091.826,85 zł** tj. w **98,78%**,

- dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **83.087.179,50 zł** na plan **96.879.868,55** tj. w **85,76 %**.

W sprawozdaniu opisowym omówiono przyczyny odchylenia wykonania dochodów majątkowych w stosunku do planu.

2. Podstawowe dochody podatkowe wykonano w kwocie **372.023.293,07 zł**, co stanowi **47,66 %** wykonanych dochodów ogółem.
3. Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obniżenia górnych stawek podatków, skutki decyzji organu podatkowego w sprawie umorzeń zaległości podatkowych oraz rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności – na podstawie sprawozdania Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych wyniosły **6.349.802,83 zł** i stanowiły **1,71%** wykonanych podstawowych dochodów podatkowych.
4. Stan zaległości na 31.12.2012r. wg sprawozdania z wykonania planu dochodów wyniósł ogółem **27.679.611,69 zł**, tj. **3,55 %** wykonanych dochodów ogółem, natomiast nadpłaty wynoszą **247.566,74 zł**, tj. **0,03%** wykonanych dochodów ogółem.
5. Na podstawie sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych stwierdzono, iż na dzień 31.12.2012r. kwota należności wymagalnych wyniosła **28.373.815,49 zł**, z tego z tytułu dostaw towarów i usług – **231.019,39 zł**.
6. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń ustalono, że na dzień 31.12.2012 r. Miasto posiadało zadłużenie w wysokości **343.510.826,36 zł** w tym z tytułu:
 - kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych w kwocie **343.509.095,58 zł**,
 - zobowiązań wymagalnych w kwocie **1.730,78 zł**które stanowi **44,01 %** wykonanych dochodów ogółem.
W sprawozdaniu opisowym odniesiono się do zobowiązań wymagalnych.
Skład Orzekający przypomina, iż nieterminowe regulowanie zobowiązań ciężących na jednostce może skutkować zapłatą odsetek . Zapłata zaś odsetek przez jednostkę wyczerpuje znamiona czynu stanowiącego naruszenie dyscypliny finansów publicznych, o których mowa w art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2001 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (tj. Dz. U z 2013 roku poz.168)
7. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **799.471.299,36 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **769.457.618,69 zł**, co stanowi **96,25 %** planu, z tego:
 - wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **632.351.771,51 zł** na plan **659.607.866,64 zł** tj. w **95,87%**,
 - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **137.105.847,18 zł** na plan **139.863.432,72 zł** tj. w **98,03%**.

W w/w wydatkach zrealizowano wydatki niewygasające w kwocie **13.501.261,06 zł**.

8. Rok sprawozdawczy budżetowy zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości **11.077.040,22 zł** przy planowanej nadwyżce w kwocie **3.500.396,04 zł**.
9. Sprawozdanie zawiera wykaz jednostek budżetowych posiadających wydzielone rachunki dochodów.
10. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych oraz nie wystąpiły zobowiązania wymagalne, które łącznie z poniesionymi wydatkami przekraczałyby plan wydatków.
11. Do sprawozdania opisowego z wykonania budżetu za 2012 rok dołączono również informację o stanie mienia gminy-miasto Płock.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
mgr Ewa Dziarnowska