

Uchwała Nr Pl.182.2018
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 27 kwietnia 2018r.

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Płocka sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 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
 - Ewa Dziarnowska

uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonego przez Prezydenta Miasta Płocka sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 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 2017 rok przedłożone przez Prezydenta Miasta Płocka w dniu 30 marca 2018r. oraz sprawozdawczość budżetową roczną za 2017 rok i sprawozdania kwartalne ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miasta Płocka budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów ogółem w wysokości **960.336.764,90 zł.** Dochody wykonano w kwocie **972.729.194,62 zł**, co stanowi **101,29 %** planu.

Z tego:

- dochody bieżące na plan **909.217.937,17 zł** wykonano w wysokości **925.225.325,14 zł**, tj. w **101,76 %** planu,
dochody majątkowe na plan **51.118.827,73 zł** zostały wykonane w kwocie **47.503.869,48 zł**, tj. w **92,93 %** planu. Dochody ze sprzedaży mienia na plan **5.428.310,33 zł** wykonane zostały w kwocie **4.863.044,00zł** tj. **89,59%**.

W części opisowej sprawozdania odniesiono się do wykonania w/w dochodów.

2. Dochody podatkowe wykonano w kwocie **447.994.928,92 zł**, co stanowi **46,05 %** 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 **9.495.691,78 zł** i stanowiły **2,12 %** wykonanych dochodów podatkowych.
4. Stan zaległości na 31.12.2017 r. wg sprawozdania z wykonania planu dochodów wyniósł ogółem **55.102.887,94 zł**, tj. **5,66 %** wykonanych dochodów ogółem, natomiast nadpłaty wynoszą **853.789,67 zł**, tj. **0,09 %** wykonanych dochodów ogółem. Stan zaległości w porównaniu do roku ubiegłego wzrósł o kwotę **3.916.313,71 zł**.
5. Na podstawie sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych stwierdzono, iż na dzień 31.12.2017r. (korekta nr 2) kwota należności wymagalnych wynosiła **54.091.595,14 zł**, z tego z tytułu dostaw towarów i usług **3.417.242,56 zł**.
6. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń ustalono, że na dzień 31.12.2017r. Miasto posiadało zobowiązania w wysokości **492.049.313,73 zł** i stanowią **50,58 %** wykonanych dochodów ogółem.
Powyższe zobowiązania dotyczą zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych i wyemitowanych obligacji w łącznej wysokości **472.702.513,73 zł** oraz zobowiązania długoterminowego z tytułu zawarcia umowy wsparcia dla Spółki Inwestycje Miejskie w wysokości **19.346.800,00 zł**. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.
Na dzień 31 grudnia 2017 r. Miasto Płock posiadało zobowiązania niewymagalne w kwocie **27.196.757,20 zł** z tytułu udzielonych poręczeń.
7. Uchwalony przez Radę Miasta budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **964.692.410,98 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **938.482.001,50 zł**, co stanowi **97,28 %** planu, z tego:
 - wydatki bieżące na plan **782.605.144,05 zł** zostały wykonane w wysokości **763.732.440,16 zł**, tj. w **97,59 %**,
 - wydatki majątkowe na plan **182.087.266,93 zł** zostały wykonane w kwocie **174.749.561,34 zł**, tj. w **95,97%**.W części opisowej sprawozdania odniesiono się do wykonania w/w wydatków.
8. Rok sprawozdawczy zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości **34.247.193,12zł** przy planowanym deficycie budżetowym w kwocie **4.355.646,08zł**.
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 planu wydatków budżetowych.
11. Wskaźnik spłaty długu wraz z kosztami jego obsługi nie przekroczył limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.
12. Do sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 rok dołączono informację o stanie mienia Miasta.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

mgr Agnieszka Kosmaczewska

