

Uchwała Nr PŁ.133.2019

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ w WARSZAWIE z dnia 18 kwietnia 2019r.

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Płocka sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 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 z późn. zm.) 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 przedłożonego przez Prezydenta Miasta Płocka sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 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 2018 rok przedłożone przez Prezydenta Miasta Płocka w dniu 29 marca 2019r. oraz sprawozdawczość budżetową roczną za 2018 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 1.070.159.997,09zł. Dochody wykonano w kwocie 1.080.064.586,04 zł, co stanowi 100,93 % planu.

Z tego:

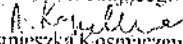
- dochody bieżące na plan 914.739.253,79 zł wykonano w wysokości 937.620.552,16 zł, tj. w 102,50% planu,
- dochody majątkowe na plan 155.420.743,30 zł zostały wykonane w kwocie 142.444.033,88 zł, tj. w 91,65 % planu. Dochody ze sprzedaży mienia na plan 7.333.710,00 zł wykonane zostały w kwocie 7.802.217,59zł tj. 106,39%.

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

2. Dochody podatkowe wykonano w kwocie **437.385.301,85 zł**, co stanowi **40,50 %** 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 i odroczenia terminu płatności, – na podstawie sprawozdania Rb –PDP z wykonania dochodów podatkowych wyniosły **9.503.929,64 zł** i stanowiły **2,17 %** wykonanych dochodów podatkowych.
4. Stan zaległości na 31.12.2018 r. wg sprawozdania z wykonania planu dochodów wyniósł ogółem **62.202.686,15 zł**, tj. **5,76 %** wykonanych dochodów ogółem, natomiast nadpłaty wynoszą **954.280,51 zł**, tj. **0,09 %** wykonanych dochodów ogółem. Stan zaległości w porównaniu do roku ubiegłego wzrósł o kwotę **7.099.798,21 zł**.
5. Na podstawie sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych stwierdzono, iż na dzień 31.12.2018r. kwota należności wymagalnych wynosiła **60.298.852,48 zł**, z tego z tytułu dostaw towarów i usług **4.437.353,56 zł**.
6. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń ustalono, że na dzień 31.12.2018r. Miasto posiadało zobowiązania w wysokości **533.651.897,85 zł** i stanowią **49,40 %** wykonanych dochodów ogółem.
Powyższe zobowiązania dotyczą zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych i wyemitowanych obligacji w łącznej wysokości **516.212.597,85 zł** oraz zobowiązania długoterminowego z tytułu zawarcia umowy wsparcia dla Spółki Inwestycje Miejskie w wysokości **17.439.300,00 zł**. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.
Na dzień 31 grudnia 2018 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 **1.152.072.691,69 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **1.124.753.298,63 zł**, co stanowi **97,63 %** planu, z tego:
 - wydatki bieżące na plan **826.181.007,40 zł** zostały wykonane w wysokości **806.473.939,94 zł**, tj. w **97,61 %**,
 - wydatki majątkowe na plan **325.891.684,29 zł** zostały wykonane w kwocie **318.279.358,69 zł**, tj. w **97,66%**.W części opisowej sprawozdania odniesiono się do wykonania w/w wydatków.
8. Rok sprawozdawczy zamknął się deficytem budżetowym w wysokości **44.688.712,59 zł** przy planowanym deficycie budżetowym w kwocie **81.912.694,60 zł**.
9. Zaplanowane rozchody zostały wykonane w **100%**.

10. 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.
11. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych.
12. Wskaźnik spłaty długu wraz z kosztami jego obsługi nie przekroczył limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.
13. Do sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 rok dołączono informację o stanie mienia Miasta.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

mgr Agnieszka Kosmaczewska

