

Uchwała nr 311/P/2009

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W WARSZAWIE

z dnia 30 listopada 2009r.

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Sochaczewa projekcie uchwały budżetowej i deficycie na 2010 rok oraz o prawidłowości prognozy 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 ust.1 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 - **Romana Ignasiak**
Członkowie: - **Waldemar Rycharski**
- **Agnieszka Małkowska**

uchwała, co następuje:

§ 1

1. Opiniuje pozytywnie przedłożony przez Burmistrza Miasta Sochaczewa projekt uchwały budżetowej wraz z załącznikami na 2010 rok.
2. Opiniuje pozytywnie możliwość sfinansowania deficytu budżetowego ujętego w projekcie uchwały budżetowej na 2010 rok (pkt 5 uzasadnienia).
3. Uznaje, że załączona do projektu uchwały budżetowej na rok 2010 prognoza długu jest prawidłowa (pkt 11 uzasadnienia).

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Uchwała podlega ogłoszeniu przez Miasto w trybie określonym w art. 172 ust. 2 ustawy o finansach publicznych w zakresie opinii, o której mowa w § 1 ust. 2 i 3 niniejszej uchwały.

§ 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:

1. Burmistrz Miasta
2. Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie
3. a/a

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

mgr Romana Ignasiak

UZASADNIENIE

Projekt budżetu opracowano na podstawie przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) w związku z art. 121 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) z równoczesnym uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2001 r. Dz. U. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.).

1. Do projektu budżetu załączono:

a/ prognozowane dochody w wysokości **80.383.803 zł** ze szczegółowością do działów i źródeł dochodów w podziale na dochody bieżące i majątkowe, w tym na dotacje.

b/ prognozowane wydatki budżetu w wysokości **89.326.169 zł** według szczegółowości do działów i rozdziałów z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych:

- w planie wydatków bieżących wyodrębniono:
 - wydatki jednostek budżetowych – w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań,
 - dotacje na zadania bieżące,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - obsługę długu,
- w planie wydatków majątkowych wyodrębniono wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

2. Projektowany budżet uwzględnia plan dochodów i wydatków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami.

3. Projektowany budżet uwzględnia plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej.

4. Projektowany budżet uwzględnia plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

5. Prognozowany budżet zakłada deficyt w wysokości **8.942.366 zł**, który stanowi **11,12%** planowanych dochodów na 2010 rok.

Deficyt powyższy zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie **8.942.366 zł**,

6. W projekcie budżetu utworzono rezerwy:

- rezerwę ogólną w kwocie **150.000 zł**,
- rezerwę celową w kwocie **20.000 zł** na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego

Wyżej wymienione rezerwy nie przekraczają ustawowych progów.

5. W projekcie budżetu ustalono wydatki inwestycyjne na rok 2010 w wysokości **7.148.894 zł** i określono limit wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne na lata 2010 – 2012.

6. Do projektu budżetu dołączono plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

7. W projekcie budżetu przewidziano dotacje podmiotowe na łączną kwotę **3.841.210 zł** dla:

- Niepublicznej Szkoły Podstawowej z Oddziałami Przedszkolnymi Realizująca program Rehabilitacji „Nasza Szkoła” w Sochaczewie w wysokości **677.600 zł**,
- Przedszkola Niepublicznego Diecezji Łowickiej im. Św. Aniołów Stróżów w Sochaczewie w wysokości **371.250 zł**,
- Prywatnego Przedszkola „Świat Malucha” w wysokości **148.500 zł**,
- Prywatnego Gimnazjum Nr 1 w Sochaczewie w wysokości **136.800 zł**,
- Miejskiego Ośrodka Kultury w Sochaczewie w wysokości **1.153.000 zł**,
- Klubu Nauczyciela w wysokości **46.460 zł**,
- Miejskiej Biblioteki Publicznej w wysokości **856.800 zł**,
- Muzeum Ziemi Sochaczewskiej i Pola Bitwy nad Bzurą w wysokości **450.800 zł**.

8. W projekcie budżetu przewidziano dotacje przedmiotowe na łączną kwotę **2.692.500 zł** dla:

- Zakładu Komunikacji Miejskiej w wysokości **1.092.500 zł**,
- Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w wysokości **1.600.000 zł**.

9. W załączniku do uchwały budżetowej określono dotacje celowe dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości **294.000 zł**.

10. W projekcie uchwały budżetowej określono plan przychodów i kosztów zakładów budżetowych.

11. Analiza załączonej do projektu budżetu prognozy długu wskazuje, iż kwota przypadających do spłaty rat kredytów w 2010 roku w wysokości **3.711.634 zł** oraz odsetki od kredytów w kwocie **1.795.000 zł** stanowią **10,98 %** planowanych dochodów ogółem w tym roku budżetowym.

Łączna kwota długu na dzień 31.12.2010 wyniesie **33.379.893 zł**, co stanowi **41,53%** dochodów Miasta w 2010 roku.

Zarówno łączna kwota długu jak i przypadające do spłaty kwoty kredytów wraz z należnymi odsetkami 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 wraz z należnymi odsetkami / art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

12. Projekt budżetu wraz z objaśnieniami, informacją o stanie mienia komunalnego oraz prognozą długu został przyjęty Zarządzeniem Nr 222/2009 Burmistrza Miasta Sochaczewa z dnia 14 listopada 2009 r. i przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Płocku w dniu 16 listopada 2009r.

Skład Orzekający zwraca uwagę, iż wydatek w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, dotyczący organizacji imprezy kulturalnej p.n. „Dni Sochaczewa”, winien być ujęty w dziale 750, rozdziale 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego.

Przedłożony przez Miasto Sochaczew projekt budżetu na 2010 rok spełnia wymogi określone przepisami prawa, w związku z czym wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
mgr Romana Ignasiak