

Uchwała Nr SO-0952/I/49/1/Ka/2012
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 13 grudnia 2012 r.

w sprawie wyrażenia opinii o projekcie uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi Miasta Kalisza na 2013 rok.

Skład Orzekający wyznaczony Zarządzeniem Nr 11/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 6 lipca 2009r. ze zm. w składzie:

Przewodnicząca: Zofia Kowalska
Członkowie: Zofia Freitag
 Zbigniew Czołnik

działając na podstawie art. 13 pkt 3 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity, Dz. U. z 2012r, poz. 1113) wyraża o przedłożonym w dniu 15 listopada 2012 r. przez Prezydenta Miasta Kalisza projekcie uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi na 2013 rok.

opinię pozytywną

Uzasadnienie

I.1. W projekcie uchwały budżetowej na rok 2013 zostały ustalone:

- | | |
|--------------------------|---|
| a) dochody w wysokości | 430.822.829,32,- zł , dochody bieżące – 397.445.871,82 zł |
| b) wydatki w kwocie | 428.991.636,25 - zł, wydatki bieżące – 368.991.636,25 zł |
| c) przychody w wysokości | 21.000.000,- zł |
| d) rozchody w wysokości | 22.831.193,07,- zł |

Spełniona została zatem zasada określona w art.242 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

Nadwyżka budżetu w wysokości 1.831.193,07 zł zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Z przedłożonego tut. Izbie sprawozdania Rb-Z „O stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń”, sporządzonego na dzień 30 września 2012 r. wynika, że Miasto Kalisz posiada zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 200.673.816,34 zł. co stanowiło 45,22 % planowanych w tym okresie dochodów.

2. Łączna kwota przypadająca do spłaty w 2013 roku rat kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i poręczeniami wynosić będzie 38.231.207,07 zł (rozchody – spłaty rat kredytów ,pożyczek ,wykupu papierów wartościowych stanowią kwotę 22.831.193,07 zł ,odsetki 9.437.000 zł + potencjalne spłaty wynikające z udzielonych poręczeń 5.963.014 zł), co stanowi 8,87 % planowanych dochodów .

3. Dochody zaplanowane w szczególności do działów i źródeł , z wyodrębnieniem kwoty dochodów określonej przepisem art.235 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

W planie wydatków budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu wyszczególniono wydatki, w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, oraz szczegółowości wymaganej przepisem art.236 ustawy o finansach publicznych.

4. Prognozowane dochody Miasta na 2013 rok są niższe o 2,92 % w porównaniu do planowanych dochodów na 2012 rok wg stanu na koniec III kwartału 2012 r. W budżecie na 2013 rok, w planie rozchodów, uwzględniono zmiany w harmonogramach spłat kredytów wynikające z planowanej do przeprowadzenia restrukturyzacji zadłużenia polegającej na wcześniejszej spłacie kredytów w kwocie 18.000.000,- zł w 2012r. oraz 6.000.000,-zł w 2013r., co wynika z wyjaśnień Prezydenta Miasta Kalisza. W planowanych przychodach i rozchodach uwzględniono zmiany wynikające z uchwały Rady Miejskiej nr XXIX/391/2012 z dnia 29 listopada 2012 r. dotyczącej emisji obligacji w 2012 roku na łączną kwotę 18.000.000 zł z wykupem w latach 2017-2022.

Prezydent konstruując budżet uwzględnił podstawowe źródła dochodów własnych.

5. W projekcie uchwały budżetowej zaplanowano dotacje:

- a) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami ,

- b) dotacje celowe na realizację zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej,
 - c) dotacje na realizację zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
 - d) dotacje i środki zewnętrzne na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.
- Zaprojektowano także subwencję ogólną w kwocie 139.389.191,- zł.
6. Zestawienie planowanych kwot dotacji z budżetu przedstawiono w odrębnym załączniku nr 7.
7. Kwoty dotacji celowych, subwencji, oraz wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych, planowane są w wysokości wynikającej z zawiadomienia dysponenta.

II. 1. Planowane wydatki na 2013 rok są wyższe o 2,11% od planowanych w budżecie na 2012 r. wg stanu na koniec III kwartału 2012 r. Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 60.000.000,- zł tj. na poziomie niższym o 14,23 % od planowanych w budżecie roku 2012 wg stanu na dzień 30.09.2012 r. Planowane wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej odpowiadają wielkościom planowanych dotacji.

Kwoty planowanych w projekcie uchwały rezerw ogólnej i celowej mieszczą się w granicach określonych w przepisach ustawy o finansach publicznych

2. W projekcie budżetu zaplanowano wydatki obligatoryjne.

- a) wpłaty na rzecz izb rolniczych w wysokości 2,19 % wpływów z podatku rolnego,
- b) wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w kwocie 1.747.000 zł, Zwalczanie Narkomanii 327.000 zł czyli razem 2.074.000 zł. tj. w wysokości planowanych wpływów za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (2.074.000 zł),
- c) wydatki na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej,
- d) zadania gminy wynikające z ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o ochronie zwierząt,
- e) wydatki związane z realizacją ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu w czystości i porządku w gminach i dochody z tego tytułu.

3. Przedstawiono plan dochodów na wydzielonych rachunkach samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty i wydatki finansowane z tych dochodów, w oparciu o art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z załącznikiem nr.15.

4. W treści projektu uchwały budżetowej i w załączniku nr 8 do projektu, wyodrębniono dochody z tyt. opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatki z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

5. W załączniku nr 13 zaprojektowano wydatki jednostek pomocniczych. Uchwałą nr XX/267/2012 z dnia 8 marca 2012r. Rada Miejska nie wyraziła zgody na wyodrębnienie w budżecie Miasta Kalisza na 2013r. środków stanowiących fundusz sołecki.

6. Zaprojektowano plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 14.

7. Skład Orzekający przypomina, iż Miasto konstruując uchwałę budżetową na 2013 rok, musi wziąć pod uwagę postanowienia zawarte w art.128 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych

III. Projekt budżetu na rok 2013 został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi uchwałą Rady Miejskiej Kalisza Nr LIV/711/2010 z dnia 2 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Kalisza.

Wskazując na powyższe, Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Z. K.
Zofia Kowalska

Pouczenie: Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.