

UCHWAŁA Nr Wa.137.2013
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 17 kwietnia 2013 roku

w sprawie opinii o przedłożonym przez **Burmistrza Miasta Milanówka** sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2012.

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

Przewodnicząca - Iwona Molitor
Członkowie - Bożenna Piotrowska
- Lucyna Kusińska

uchwała, co następuje:

§ 1

Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2012 przedłożone przez Burmistrza Miasta Milanówka opiniuje **pozytywnie**.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych od opinii służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.

Uzasadnienie

W dniu 2 kwietnia 2013 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęło Zarządzenie Burmistrza Miasta Milanówka Nr 38/VI/2013 z dnia 28 marca 2013 roku w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Milanówka za rok 2012 w celu zaopiniowania.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie opiniując sprawozdanie z wykonania budżetu dokonał jego analizy oraz porównania z przedłożonymi sprawozdaniem statystycznymi. Zbadana została wzajemna spójność, kompletność oraz zgodność z prawem przedłożonych dokumentów. W efekcie powyższych działań Skład Orzekający stwierdził, co następuje:

1. Szczegółowość przedłożonego sprawozdania spełnia wymogi określone w art. 267 ustawy o finansach publicznych.

2. Poszczególne pozycje planu dochodów i wydatków ujęte w opiniowanym sprawozdaniu i sprawozdaniach statystycznych zgodne są z przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie uchwałami i zarządzeniami organów gminy. Planowane dochody po zmianach wyniosły **64.554.631 zł**, a planowane wydatki **64.405.031,40 zł**.

3. **Dochody** zrealizowano w wysokości **64.406.520,56 zł**, co stanowi **99,77%** planu i oznacza wzrost w stosunku do 2011 roku o ok. **26%**. Dochody bieżące stanowiły ok. **82,81%** ogółu wpływów i wykonane zostały w **99,81%** planu, natomiast dochody majątkowe zrealizowano w **99,60%** wielkości założonej w uchwale budżetowej, tj. w kwocie **11.074.679,98 zł**.

Gmina otrzymała w 2012 roku środki na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów realizowanych z udziałem środków unijnych w łącznej wysokości **10.572.899,02 zł**, w tym majątkowe w kwocie **10.442.248,21 zł**.

Skutki obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatkowych wyniosły **1.137.024 zł**, co stanowi ok. **1,77%** wykonanych dochodów ogółem.

Wydatki ogółem wykonano w wysokości **63.125.822,46 zł**, (w **98,01%** planu), tj. o ok. **28%** powyżej poziomu roku ubiegłego.

Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w 2012 roku w kwocie **17.533.618,50 zł**, tj. w **96,87%** uchwalonego planu i stanowiły ok. **27%** wydatków ogółem tego roku. Były one wyższe o **111,8%** od poziomu wydatków majątkowych poniesionych w 2011 roku (**8.043.756,34 zł**).

Zrealizowane wydatki bieżące kształtowały się na poziomie **98,46%** wydatków zaplanowanych i wyniosły **45.592.203,96 zł**.

4. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że budżet za rok 2012 zamknął się nadwyżką w wysokości **1.280.698,10 zł**, przy planowanej nadwyżce w kwocie **149.599,64 zł**. Spłata zadłużenia z lat ubiegłych w wysokości **4.854.779,40 zł** została sfinansowana przychodami pochodzącymi z wolnych środków oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **2.500.000 zł**.

W 2012 roku Miasto Milanówek dysponowało wolnymi środkami wynikającymi z rozliczeń zaciągniętych pożyczek i kredytów z lat ubiegłych w kwocie **2.364.445,64 zł**.

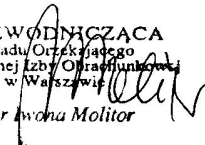
5. Na podstawie sprawozdania Rb-Z ustalono, iż zobowiązania Miasta na koniec roku 2012 wg tytułów dłużnych wyniosły **30.313.263,85 zł** i stanowiły po wyłączeniach ok. **38,89%** wykonanych dochodów. Na powyższą kwotę złożyły się zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych oraz zobowiązania o odroczonej terminie płatności.

Wskaźnik obciążenia budżetu spłatami zadłużenia łącznie z kosztami obsługi długu wyniósł **9,23%** wykonanych na rok 2012 dochodów.

Powyższe wskaźniki mieszczą się w granicach limitów obciążeń budżetu spłatami zobowiązań oraz kwoty długu jednostki określonych w art. 169 i art. 170 ustawy z dnia 25 czerwca 2005 roku o finansach publicznych obowiązujące w roku 2012 w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych.

6. Należności wymagalne Miasta Milanówka na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **3.771.901,36 zł** i stanowiły **5.86%** wykonanych dochodów.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, a także wyjaśnienia zawarte w sprawozdaniu, wydał opinię jak w sentencji uchwały. Dokonując oceny przedłożonego sprawozdania uwzględnił on kryterium jego zgodności z prawem, natomiast ocena działań Burmistrza Miasta Milanówka w zakresie prawidłowości realizacji budżetu z punktu widzenia gospodarności i celowości należy do Rady Miasta Milanówka.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

mgr Iwona Molitor

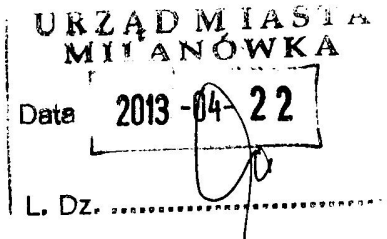


**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie**

ul. Koszykowa 6a, 00-564 Warszawa
tel. (22) 628 28 62; 628 78 42
e-mail: warszawa@warszawa.rio.gov.pl



Warszawa, dnia 17.04.2013 r.



**Burmistrz
Miasta
Milanówka**


*ul. Kościuszki 45
05-822 Milanówek*

SO-Wa.0031.137.2013

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr Wa.137.2013 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 17 kwietnia 2013 roku w celu służbowego wykorzystania.

Z poważaniem

ZASTĘPCA PREZESA


mgr Teresa Gołębiewska

Załączniki:

Uchwała Nr Wa.137.2013 + uzasadnienie
plik kart 2

Otrzymują:

1 x Adresat
1 x a/a