

Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
ul. Koszykowa 6a, 00-564 Warszawa
☎ (22) 628-28-62, 628-78-42, **Fax RIO.** 628-31-16

Biuro (22) 629-42-81



w Warszawie

Warszawa, dnia 20.04.2012r.

**Burmistrz
Miasta
Milanówka**

SO-Wa.0031.139.2012

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr Wa.139.2012 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 18 kwietnia 2012 roku w celu służbowego wykorzystania.

Z poważaniem

ZASTĘPCA PREZESA


mgr Teresa Gołębiewska

Załączniki:

Uchwała Nr Wa.139.2012 + uzasadnienie
plik kart 2

Otrzymują:

1 x Adresat
1 x Przewodniczący Rady Miasta
1 x WA
1 x a/a

UCHWAŁA Nr Wa.139.2012
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 18 kwietnia 2012 roku

w sprawie opinii o przedłożonym przez **Burmistrza Miasta Milanówka** sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2011.

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 2001r. Nr 55, poz. 577 z późn.zm.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodnicząca - Iwona Molitor
Członkowie - Lucyna Kusińska
- Bożena Zych

uchwała, co następuje:

§ 1

Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2011 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 30 marca 2012 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęło Zarządzenie Burmistrza Miasta Milanówka Nr 46/VI/2012 z dnia 30 marca 2012 roku w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Milanówka za rok 2011.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie opiniując sprawozdanie z wykonania budżetu dokonał jego analizy oraz porównania z przedłożonymi sprawozdaniami 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 **49.104.412,61 zł**, a planowane wydatki **49.468.510,61 zł**.

3. **Dochody** zrealizowano w wysokości **51.013.074,12 zł**, co stanowi **103,89%** planu i oznacza wzrost w stosunku do 2010 roku o ok. **9%**. Dochody bieżące stanowiły ok. **94,77%** ogółu wpływów i wykonane zostały w **101,30%** planu, natomiast dochody majątkowe zrealizowano w **193,55%** wielkości założonej w uchwale budżetowej, tj. w kwocie **2.663.036,67 zł**.

Miasto otrzymało w 2011 roku środki na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów realizowanych z udziałem środków unijnych w łącznej wysokości **1.401.640,44 zł**, przy czym dochody bieżące wyniosły **201.640,44 zł (92,54% planu)**, zaś dochody majątkowe – **1.200.000 zł (plan - 0%)**.

W świetle sprawozdania Rb-27S Burmistrz Miasta Milanówka wydał decyzje na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa w zakresie umorzeń zaległości podatkowych, rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności podatków na łączną kwotę **397.500,68 zł**, natomiast skutki obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatkowych wyniosły **625.155 zł**. Łączne skutki decyzji organów Gminy w powyższych sprawach stanowiły ok. **2,0%** wykonanych dochodów ogółem i **3,15%** zrealizowanych dochodów podatkowych.

Wydatki ogółem wykonano w wysokości **49.012.726,59 zł**, (w **99,08%** planu), tj. o ok. **8%** poniżej poziomu roku ubiegłego.

Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w 2011 roku w kwocie **8.043.755,34 zł**, tj. w **99,78%** uchwalonego planu i stanowiły ok. **16%** wydatków ogółem tego roku.

Zrealizowane wydatki bieżące kształtowały się na poziomie **98,94%** wydatków zaplanowanych i wyniosły **40.968.971,25 zł**.

Stwierdzono, że wydatki w rozdziale 85153 „Zwalczanie narkomanii” wykonano w **73,80%** przyjętego planu, zaś w rozdziale 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w **91,37%**. Uzyskane wpływy z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu wyniosły **326.076,41 zł (100,68% planu)** i wydatkowano je w **89,88%** tj. w kwocie **291.091,53 zł**.

4. W wyniku analizy sprawozdań nie stwierdzono wykonania wydatków ponad plan.

5. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że budżet za rok 2011 zamknął się nadwyżką w wysokości **2.000.347,53 zł**, przy planowanym deficycie w kwocie **364.098,00 zł**. Deficyt oraz spłata zadłużenia z lat ubiegłych w wysokości **4.939.639,03 zł** zostały sfinansowane przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów w kwocie **3.678.646,00 zł** i oraz z wolnych środków.

W 2011 roku Miasto Milanówka dysponowało wolnymi środkami wynikającymi z rozliczeń zaciągniętych pożyczek i kredytów z lat ubiegłych w kwocie **1.625.091,14 zł**.

6. Na podstawie sprawozdania Rb-Z ustalono, iż zobowiązania Miasta na koniec roku 2011 wg tytułów dłużnych wyniosły **34.517.843,01 zł** i stanowiły ok. **67,66%** wykonanych dochodów po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych **55,44%**. Na powyższą kwotę złożyły się zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych w wysokości **25.268.843,67 zł** oraz zobowiązania o odroczonym terminie płatności w wysokości **9.248.999,34 zł**.

Wskaźnik obciążenia budżetu spłatami zadłużenia łącznie z kosztami obsługi długu wyniósł **11,73%** wykonanych na rok 2011 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 2011 w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych.

7. Należności wymagalne Miasta Milanówka na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **3.274.768,66 zł** i stanowiły **6,42%** 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
Iwona Molitor
mgr Iwona Molitor