

Szczegółowość przedłożonego sprawozdania spełnia wymogi określone ustawą o finansach publicznych. Poszczególne pozycje planu dochodów i wydatków ujęte w informacji opisowej oraz w sprawozdaniach statystycznych zgodne są z przedłożonymi Izbie uchwałami i zarządzeniami organów gminy.

Z przedłożonych dokumentów i analizy danych finansowych za 2011 rok wynika, że:

1. Uchwalony przez Radę Miasta budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w wysokości 45.388.757 zł, które zostały wykonane w kwocie 43.176.420 zł, co stanowi 95,1 % planu, z czego: 42,4 % stanowiły dochody własne, 26,0 % dotacje celowe i 31,6 % subwencja ogólna.

Z analizy dochodów budżetowych wynika, że dochody bieżące wykonano w wysokości 40.825.425 zł, tj. 95,4 % planu, natomiast dochody majątkowe w kwocie 2.350.994 zł, tj. 67,9 % planu, w tym dochody z majątku w kwocie 545.337 zł tj. 45,7 % przy planowanej wielkości 1.192.040 zł.

Skład Orzekający wskazuje, że w przypadku gdy zaplanowane wielkości nie mogły być wykonane, należało podjąć stosowne uchwały i zarządzenia zmieniające budżet w celu jego urealnienia.

2. Planowane wydatki w wysokości 45.694.757 zł zostały wykonane w kwocie 42.827.111 zł, co stanowi 93,7 % planu, z czego wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 39.121.645 zł, tj. 96,3 % planu, natomiast wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 3.705.466 zł, tj. 73,1 % planu.

Niższe wykonanie wydatków majątkowych związane jest głównie z realizacją takich zadań jak „Przywrócenie historycznego znaczenia Placu Dekerta”, „Rewitalizacja klasycystycznego budynku ratusza miejskiego” i „Budowa małej obwodnicy miasta” - zadań dofinansowywanych ze środków budżetu Unii Europejskiej.

Stopień finansowego wykonania nakładów inwestycyjnych na poszczególnych zadaniach, źródła ich finansowania oraz przyczyny odchyień od przeciętnego wskaźnika realizacji budżetu zostały omówione w części opisowej sprawozdania.

3. Rok sprawozdawczy zamknął się nadwyżką budżetowa w wysokości 349.308 zł, przy planowanym deficycie 306.000 zł. Osiągnięta nadwyżka operacyjna wyniosła 1.703.780 zł.

Wykonane w 2011 roku dochody bieżące są wyższe od wykonanych wydatków bieżących, została więc zachowana relacja wynikająca z art. 242 ust.2 ustawy o finansach publicznych. Skład Orzekający zwraca uwagę, że relacja pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi ma istotne znaczenie dla określenia indywidualnego wskaźnika spłaty długu, który zacznie obowiązywać od 2014 r. (wielkości wykonanego budżetu za 2011 r. stanowią dane do wyliczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia budżetu uchwalanego na 2014 r. i lata następne). Wskaźnik ten jest obliczany na podstawie takich parametrów budżetowych, jak: dochody bieżące, wydatki bieżące, wydatki ze sprzedaży majątku, wydatki ogółem i określany jako średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat poprzedzających rok na który jest uchwalany budżet, tj. relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. O możliwości spłaty długu oraz realizacji inwestycji przez jednostkę samorządu terytorialnego,