

Skład Orzekający podkreśla, że dochody ze sprzedaży majątku mają wpływ na kształtowanie się jednorocznego wskaźnika a tym samym na wskaźnik maksymalnego zadłużenia, którego spełnienie w 2014 roku stanowić będzie o możliwości uchwalenia budżetu. Brak wykonania dochodów z ww. tytułów może negatywnie wpłynąć na wykonanie budżetu miasta. Wobec powyższego należy na bieżąco monitorować stopień wykonania dochodów i urealnić budżet w przypadku, gdy nie zostaną one wykonane na założonym poziomie.

W omawianym okresie dochody własne zostały zrealizowane w wysokości 8.309.661 zł, na których stopień wykonania istotny wpływ miały:

- wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych 2.782.658 zł, tj. 41,7 % planu,
- wpływy z podatku od środków transportowych 152.530 zł, tj. 33,2 % planu.
- zastosowanie ulg, umorzeń oraz obniżenie górnych stawek podatków na łączną kwotę 654.693 zł, tj. 3,6 % planowanych dochodów własnych,
- występowanie należności wymagalnych w wysokości 3.600.505 zł.

W informacji opisowej odniesiono się do stopnia realizacji planowanych dochodów i wydatków budżetowych, wskazano działania podjęte w zakresie wyegzekwowania należności wymagalnych oraz omówiono wykonanie zadań inwestycyjnych.

W wyniku realizacji budżetu za I półrocze 2013r. wypracowana została nadwyżka operacyjna w wysokości 394.225 zł przy planowanej w wysokości 688.765 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego budżet zamknął się ujemnym wynikiem finansowym w kwocie 18.329 zł, przy planowanym budżecie zrównoważonym, tj. wykonane wydatki budżetowe były wyższe niż zrealizowane dochody budżetowe. Różnica ta została sfinansowana krótkoterminowym kredytem bankowym w rachunku bieżącym miasta, zgodnie z upoważnieniem Rady Miasta do zaciągania zobowiązań krótkoterminowych na przejściowy deficyt. Zobowiązania na sfinansowanie przejściowego deficytu podlegają spłacie w tym samym roku budżetowym, w którym zostały zaciągnięte.

Niespłaceniu tego kredytu do końca br. wymagać będzie zmiany budżetu, tj. zwiększenie planowanego deficytu i zobowiązań długoterminowych. Powyższe zdarzenia warunkować będą kształtowanie się jednorocznego wskaźnika zadłużenia, a tym samym relacje wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zadłużenie Miasta na koniec okresu sprawozdawczego, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2013 roku wyniosło 12.671.730 zł, tj. 30,4 % planowanych dochodów, w tym zobowiązania wymagalne w kwocie 338.478 zł).

W omawianym okresie spłacono zobowiązania z lat poprzednich w wysokości 348.733 zł, co łącznie z udzielonym poręczeniem i odsetkami stanowi 3,5 % planowanych dochodów budżetu.

Poziom zadłużenia i spłaty zobowiązań Miasta w okresie objętym oceną nie przekroczył ustawowych limitów (15% i 60 %), określonych przepisami art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.).

Ze sprawozdania Rb 30 o stanie należności i zobowiązań zakładu budżetowego za okres od początku roku do 30 czerwca br. wynika, że Zakład Gospodarki Mieszkaniowej otrzymał dotacje celową w wysokości 352.767 zł, w sprawozdaniu Rb 28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego dotacje te są również ujęte. Wykazane należności wymagalne wynoszą 305.404 zł oraz zobowiązania wymagalne 338.478 zł.