

Skład Orzekający opiniując informację stwierdził, że wykazane wielkości w zakresie planu dochodów i wydatków budżetowych są zgodne z wielkościami wynikającymi z przedłożonej Izbie uchwały budżetowej Miasta na 2014 r. i jej zmianami, uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmianami oraz ze sprawozdaniami budżetowymi za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 r. Część opisowa informacji uzupełnia dane liczbowe zawarte w sprawozdaniach statystycznych, nawiązuje do zadań rzeczowych wynikających z uchwalonego budżetu oraz obrazuje stopień realizacji wielkości budżetowych.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że:

Uchwalony przez Radę Miasta budżet Miasta na 2014 r. po wprowadzeniu zmian na koniec okresu sprawozdawczego został wykonany po stronie dochodów w wysokości 23.267.175,60 zł, tj. 54,8 % planu i po stronie wydatków w wysokości 21.554.202,84 zł, tj. 51,0 % planu. Za okres objęty oceną Miasto uzyskało dodatni wynik finansowy w wysokości 1.712.972,76 zł, przy planowanej nadwyżce budżetowej w kwocie 211.927 zł. W wyniku realizacji budżetu dochody bieżące wykonano w 54,8 % planu, a dochody majątkowe w 57,9 % planu (w tym ze sprzedaży majątku w 35,0 % planu). Wydatki bieżące zrealizowano w 52,4 % planu, a wydatki majątkowe w 14,5 % planu. Zaplanowane w budżecie inwestycje w wysokości 1.525.126 zł stanowią 3,6 % planowanych wydatków budżetowych. Z informacji wynika, że inwestycje są realizowane i zgodnie z przyjętym harmonogramem prac zakończenie i rozliczenie zadań nastąpi w II półroczu br.

Skład zauważa, że realizacja planowanych wydatków inwestycyjnych jest wykonana znacznie poniżej wskaźnika wpływu czasu. Mając powyższe na uwadze należy na bieżąco monitorować stopień wykonania dochodów i wydatków oraz urealnić budżet w przypadku, gdy nie zostaną one wykonane na założonym poziomie.

Z informacji opisowej i sprawozdań statystycznych będących w posiadaniu Izby wynika, że dochody budżetowe z uwzględnieniem struktury i stopnia realizacji za I półrocze br. kształtują się następująco:

- wpływy z dochodów własnych stanowiły 37,3 % (wykonane w 47,9 % planu),
- dotacje celowe i pozostałe środki stanowiły 29,7 % (wykonano w 62,0 % planu),
- subwencja ogólna stanowiła 33,0 % (wykonana 58,1 % planu).

W informacji odniesiono się do niższej w stosunku do planu realizacji dochodów z tytułu podatku od środków transportowych i dochodów z tytułu sprzedaży majątku. Planowane dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 200.000 zł stanowią 2,3 % planowanych dochodów własnych. Z wyjaśnień zawartych w informacji wynika, że roczne wykonanie ww. dochodów nastąpi w wielkościach zaplanowanych.

Przyjęta w planie budżetu na 2014 r. nadwyżka operacyjna w kwocie 1.294.585 zł na dzień 30 czerwca 2014 r. wynosi 1.677.508,45 zł. Skład wskazuje, że wartość uzyskanej nadwyżki operacyjnej i dochodów ze sprzedaży majątku ma istotne znaczenie dla wyliczenia wskaźnika maksymalnego zadłużenia jednostki i kształtowanie się relacji opisanej w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Należności wymagalne wobec budżetu, zgodnie ze sprawozdaniem Rb N „Kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych” na dzień 30 czerwca 2014 r. wynoszą 3.769.517,32 zł (w tym 2.476.509,50 zł z tytułu funduszu