

- wydatki budżetu w wysokości 41.351.875 zł,
— wydatki bieżące w kwocie 38.641.414 zł i majątkowe w kwocie 2.710.461 zł,
- nadwyżka budżetowa w wysokości 842.803 zł,
- przychody budżetu w wysokości 90.000 zł,
- rozchody budżetu w wysokości 759.613 zł.

Z przedstawionych danych wynika, że spełniona została zasada określona art. 242 ust. 1 ustawy, zgodnie z którą organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące. Dodatnia różnica między planowanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi stanowi nadwyżkę operacyjną, która wynosi 842.803 zł. Skład Orzekający podkreśla, że wypracowana nadwyżka operacyjna i dochody ze sprzedaży majątku będą miały istotny wpływ na kształtowanie się relacji opisanej w art. 243 ustawy.

Przyjęte w planie dochodów budżetowych na 2015 r. kwoty subwencji (oświatowej, wyrównawczej i równoważącej) oraz dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych odpowiadają prognozowanym kwotom określonym przez Ministerstwo Finansów.

Zaplanowane dochody majątkowe stanowią 6,0 % planowanych dochodów, w tym ze sprzedaży majątku w wysokości 1.400.000 zł. W uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej wskazano, że przewiduje się sprzedaż działek budowlanych i lokalu mieszkalnego. Miasto planując ww. dochody dokonało oceny realności ich uzyskania. Skład wskazuje, że wykonane dochody ze sprzedaży majątku na dzień 30 września 2014 r. (sprawozdanie Rb 27 S wykonanie planowanych dochodów budżetowych jst) wynoszą 71.491 zł, tj. 35,7 % planu. W ocenie Składu uzyskanie w 2015 r. dochodów majątkowych w zaplanowanej wysokości obarczone jest dużym ryzykiem.

W planie dochodów budżetu wykazano, na podstawie podpisanych umów, środki z budżetu UE w wysokości 979.611 zł i środki z WFOŚ i GW w wysokości 115.249 zł na dofinansowanie zadania realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowiska na podstawie zawartej umowy dotyczącej projektu pn. „Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze”.

Przyjęte do realizacji zadania inwestycyjne w projekcie budżetu stanowią 6,6 % planowanych wydatków, w tym środki zewnętrzne 2,6 % (wprowadzone do budżetu na podstawie zawartych umów na dofinansowanie realizowanych inwestycji).

Zakładany wynik finansowy budżetu to nadwyżka budżetowa w wysokości 669.613 zł, Planowane rozchody budżetu w kwocie 759.613 zł zostaną sfinansowane planowaną nadwyżką budżetową oraz przychodami budżetu z tytułu wolnych środków z lat ubiegłych. Skład zwraca uwagę, iż planowane wolne środki z lat ubiegłych w wysokości 325.437 zł stanowiły w 2014 r. źródło pokrycia planowanych rozchodów na 2014 r. na spłatę wcześniej