

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

- wpływy z dochodów własnych stanowiły – 46,1 % (wykonane w 58,1 % planu),
- dotacje celowe i pozostałe środki stanowiły – 26,0 % (wykonane w 69,4 % planu),
- subwencja ogólna stanowiła – 27,9 % (wykonana 58,3 % planu).

Na wysokość zrealizowanych dochodów własnych w analizowanym okresie istotne znaczenie miały wpływy z: podatku dochodowego od osób fizycznych – 3 538 936,00 zł, podatku od nieruchomości – 3 152 897,71 zł oraz podatku od środków transportowych – 328 786,49 zł. Należności wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 4 681 691,13 zł, (w tym z tytułu zaliczek alimentacyjnych 3 375 312,61 zł) i uległy zmniejszeniu w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o kwotę 25 450,00 zł. W informacji opisowej wskazano działania podejmowane w celu egzekucji należnych Miastu dochodów.

Zaplanowane wydatki budżetowe po wprowadzeniu zmian na koniec okresu sprawozdawczego zostały wykonane w wysokości 24 864 194,25 zł, tj. 52,5 % planu. Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 24 629 800,34 zł, tj. 53,6 % planu a wydatki majątkowe w kwocie 234 393,91 zł, tj. 16,8 % planu. Zaplanowane w budżecie inwestycje w wysokości 1 392 000,00 zł stanowią 2,9 % planowanych wydatków budżetowych.

W informacji opisowej, wskazano, że niskie wykonanie wydatków majątkowych wynika z podpisanych umów oraz przyjętego harmonogramu prac budowlanych, zgodnie z którym wykonanie rzeczowe i finansowe inwestycji nastąpi w II półroczu br. Skład Orzekający zauważa, że realizacja planowanych wydatków inwestycyjnych jest wykonana znacznie poniżej wskaźnika upływu czasu. Mając powyższe na uwadze w przypadku nie wykonania zadań na zakładanym poziomie należy urealnić plany do wysokości wykonania.

Przyjęta w planie budżetu na 2016 r. nadwyżka operacyjna (dodatnia różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w kwocie 500 767,00 zł na dzień 30 czerwca 2016 r. wynosi 3 152 974,40 zł.

Za okres objęty oceną Miasto uzyskało dodatni wynik finansowy w wysokości 3 548 321,46 zł, przy planowanym deficycie budżetowym w kwocie 546 233,00 zł.

Zadłużenie Miasta zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z (o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń) na dzień 30 czerwca 2016 r. wyniosło 9 786 082,00 zł, tj. 20,9 % planowanych dochodów ogółem.

Planowane rozchody z tytułu spłaty rat zobowiązań z lat ubiegłych w kwocie 1 534 360,00 zł wykonano w kwocie 694 508,00 zł, co wraz z odsetkami stanowi 1,9 % planowanych dochodów budżetowych.

Z danych liczbowych zawartych w informacji oraz ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego, wynika, iż Miasto nie posiadało na koniec I półrocza 2016 r. zobowiązań wymagalnych oraz nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków.

Z przedłożonego sprawozdania Rb 30 z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych wynika, że na koniec analizowanego okresu Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Lipnie nie posiadał zobowiązań wymagalnych. Wykazane należności wymagalne wyniosły 677 286,33 zł i dotyczyły niezapłaconych czynszów.