

Analizując przedłożone sprawozdanie Skład Orzekający stwierdził, co następuje:

Prognozowane dochody Miasta Lipno zostały wykonane w kwocie 55 869 527,80 zł, co stanowi 102,3 % planu ustalonego przez Radę Miasta, wydatki zaś zrealizowano w kwocie 52 979 430,59 zł, tj. na poziomie 96,9 % ustalonego planu. Budżet zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 2 890 097,21 zł przy planowanym deficycie budżetowym w kwocie 88 889,00 zł.

Struktura wykonanych dochodów z poszczególnych źródeł wpływu wskazuje, że najwyższy udział stanowiły: dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycyjne 39,6 %, dochody własne 35,7 % i subwencja ogólna 24,7 %. Istotne dla budżetu Miasta kwoty dochodów własnych uzyskano z:

- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – 7 803 415,00 zł, tj. 101,7 % planu,
- podatku od nieruchomości – 5 972 435,02 zł, tj. 111,6 % planu,
- podatku od środków transportowych – 627 597,64 zł, tj. 108,2 % planu

W wyniku obniżenia w 2016 roku przez Radę Miasta maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych oraz z tytułu udzielonych ulg i zwolnień, a także udzielonych umorzeń i odroczenia terminu płatności przez organ podatkowy uzyskano dochody niższe o kwotę 1 500 629,50 zł, co stanowi 7,5 % wykonanych dochodów własnych.

Dochody bieżące budżetu 2016 roku wykonano w wysokości 55 104 112,96 zł (102,3 % planu), a wydatki bieżące w wysokości 51 642 152,57 zł (97,0 % planu) – co oznacza, że zachowana została reguła wynikająca z art. 242 ust. 3 ustawy. Zrealizowana na koniec roku 2016 nadwyżka operacyjna wyniosła 3 461 960,39 zł, przy planowanej w kwocie 617 165,00 zł.

Dochody majątkowe wykonano w wysokości 765 414,84 zł, tj. 103,3 % planu. Uzyskane dochody związane były z realizacją inwestycji współfinansowanych przy udziale środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO, z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko oraz z Funduszu Spójności. W omawianym okresie wykonane dochody ze sprzedaży majątku wyniosły 313 227,00 zł, co stanowi 104,4 % planu.

Wydatki majątkowe w 2016 roku zrealizowano w wysokości 1 337 278,02 zł, tj. 92,4 % planu. Najwyższe wydatki w zakresie zadań inwestycyjnych poniesiono w dziale 600 „Transport i łączność” w kwocie 775 116,71 zł, co stanowi 57,9 % wykonanych inwestycji.

Należności wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego (zgodnie ze sprawozdaniem Rb N „O stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych”) zamknęły się kwotą 4 858 819,29 zł, w tym świadczenia na zaliczki alimentacyjne oraz fundusz alimentacyjny stanowią kwotę 3 516 418,72 zł.

Zobowiązania Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek ustalone na podstawie sprawozdania RB Z „O stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji” na koniec 2016 roku wyniosły 8.946.230,86 zł, co stanowi 16,0 % wykonanych dochodów. Ze sprawozdania Rb NDS „O nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego” wynika, że Miasto w omawianym okresie wolne środki w kwocie 1 534 360,00 zł przeznaczyła na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów. Wskaźnik obciążenia budżetu spłatami zadłużenia łącznie z kosztami obsługi długu wyniósł 3,5 % planowanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

W sprawozdaniu omówiono realizację dochodów i wydatków Miasta z uwzględnieniem przyczyn ich niższego lub wyższego wykonania w odniesieniu do wielkości planowanych.