

a także ma bezpośrednie przełożenie na możliwość spłaty zobowiązań w kolejnych dwóch latach budżetowych. Jednocześnie, Skład wskazuje, że wskaźnik maksymalnego obciążenia budżetu spłatą długu, obliczany zgodnie z regułą wynikającą z art. 243 ustawy dla 2014 r. i 2015 r. odpowiednio wynosi 2,69 % i 2,37 % przy planowanej spłacie rat zobowiązań w 2014 r. 2,58 % i w 2015 r. 2,08 %, a więc różnica między tymi wskaźnikami jest niewielka i w przypadku niepełnej realizacji planowanych dochodów budżetu maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat zadłużenia może zostać przekroczony. Skład przypomina, że Rada Miasta podjęła w dniu 10 stycznia 2013r. Uchwałę Nr XXVIII/215/13 w sprawie emisji obligacji komunalnych w celu dokonania spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych i dostosowania spłaty rat zobowiązań do obowiązujących od 2014 r. wskaźników, tj. relacji wynikającej z art. 243 ustawy.

Prognozowane wydatki budżetu zrealizowano w kwocie 41.920.378 zł, co stanowi 96,6 % planowanych wydatków, z tego wydatki bieżące zostały zrealizowane w kwocie 40.831.040 zł, tj. 97,0 % planu oraz wydatki majątkowe zrealizowane w kwocie 1.089.338 zł, tj. 83,6 % planu.

W wykonanych wydatkach ogółem najwyższy udział stanowią wydatki w działach: 801 „Oświata i wychowanie” – 15.197.340 zł (36,3 %), 852 „Pomoc społeczna” – 13.807.139 zł (32,9 %), 750 „Administracja publiczna” – 3.435.713 zł (8,2 %) oraz 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – 2.386.921 zł (5,7%). Pozostałe wydatki wykonane w kwocie 7.093.265 zł stanowią 16,9 % ogółem wykonanych wydatków.

W informacji opisowej omówiono zrealizowane zadania bieżące i majątkowe, z podaniem kwot poniesionych z tego tytułu, przedstawiono stopień finansowego wykonania nakładów inwestycyjnych na poszczególnych zadaniach. Sprawozdanie zawiera również odniesienie do stopnia realizacji przedsięwzięć.

Wydatki związane z realizacją programu profilaktyki przeciwdziałaniu alkoholowemu i narkomanii wykonano w 94,4 % przyjętego planu. Z treści art. 18<sup>2</sup> ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2012 r. poz. 1356) wynika, że niewykorzystane dochody należy przeznaczyć w 2014 r. na wydatki związane z realizacją zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Budżet za rok 2013 zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 677.046 zł, przy planowanej nadwyżce budżetowej w wysokości 236.444 zł. Ze sprawozdania Rb NDS „Kwartalne sprawozdanie o nadwyżce i deficycie” wynika, że suma planowanych dochodów i przychodów przekracza sumę planowanych wydatków i rozchodów o kwotę 162.647 zł. Kwota 162.647 zł pochodzi z podziału rezerw subwencji ogólnej, którą zgodnie z art. 257 ust 2 ustawy organ wykonawczy ma prawo przyjąć po stronie dochodów budżetowych.

Zobowiązania Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2013 roku (zgodnie ze sprawozdaniem Rb Z „O stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji”) wyniosły 11.777.567 zł, co stanowi 27,6 % wykonanych dochodów budżetowych. Na koniec roku budżetowego Miasto nie posiadało zobowiązań wymagalnych.

Z powyższych danych wynika, że zachowane zostały limity obciążeń budżetu spłatami zobowiązań oraz kwoty długu jednostki określone w art. 169 i art. 170 ustawy z dnia 25 czerwca