

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA MIASTA

NALEŻNOŚCI

Zmiany w stanie należności i zobowiązań, które stanowią w przyszłości potencjale dochody i wydatki budżetu. Należnościami, które w przyszłości staną się dochodami budżetu Miasta Białogardu są należności z tytułu zaległych płatności podatkowych, cywilnoprawnych i innych wierzytelności.

Syntetyczne zestawienie należności Miasta

wyszczególnienie	stan na 31.XII		przyrost (+) spadek (-)	% 3:2
	2005	2006		
	w złotych			
1	2	3	4	5
podatki lokalne	1 741 666	2 346 438	+ 604 772	134,7
podatki pobierane przez urzędy skarbowe	89 157	102 998	+ 13 841	115,5
dochody z mienia komunalnego	777 481	560 525	- 216 956	72,1
pozostałe	54 172	1 150	- 53 022	2,1
ogółem	2 662 476	3 011 111	+ 348 635	113,1

Zaległości z tytułu płatności podatkowych i innych tytułów dochodowych budżetu miasta na koniec 2006 r., w porównaniu do poziomu z końca 2005 r. wzrosły o 604.772 zł, tj. o 113,1%. Na koniec 2006 roku należności budżetu wynosiły 3.011.111 zł, co stanowi 6,5% dochodów ogółem (w 2005r. – 6,5%, 2004r. – 6,3%, w 2003r. – 7,8%, w 2002r. – 7,5%) .

Należności budżetu miasta w relacji do dochodów ogółem przedstawiają się następująco:

wyszczególnienie	stan na 31.XII	
	2005	2006
	%%	
1	2	3
podatki lokalne	4,3	5,1
podatki pobierane przez urzędy skarbowe	0,2	0,2
dochody z mienia komunalnego	1,9	1,2
pozostałe	0,1	0
ogółem	6,5	6,5

Na wysoki stan zaległości podatkowych wpływ miały następujące czynniki:

- ich narastanie w branżach wymagających pełnej lub częściowej restrukturyzacji. Chodzi tu zwłaszcza o szpital, transport, przemysł lekki, garbarstwo, PKP;
- nieściągalne zaległości podmiotów, w stosunku do których trwa procedura upadłości. W tym wypadku na zaspokojenie wierzytelności miasto może liczyć z podziału masy upadłościowej,
- powstawanie zaległości w firmach, których dłużnikami są osoby przebywające poza granicami kraju, w odniesieniu do których nie można wszcząć postępowania egzekucyjnego,
- istnienie zaległości podatkowych z lat ubiegłych, często bardzo trudnych lub niemożliwych do ściągnięcia z powodu braku majątku podlegającego egzekucji czy niemożliwych działań egzekucyjnych urzędu z powodu ogłoszenia upadłości podatnika. Zmniejszenie tego typu zaległości może nastąpić wyłącznie w trybie art. 67 § 4 ustawy Ordynacja podatkowa umożliwiającego w ściśle określonych przypadkach umarzenie zaległości z urzędu,
- istniejące zaległości największych dłużników,
- niepłacenie na bieżąco deklarowanych zaliczek podatków głównie ze względu na brak płynności finansowej podmiotów oraz z powodu braku środków.

W celu zmniejszenia kwoty zadłużenia podmiotów, prowadzone są następujące działania:

- szczegółowa analiza zaległości w celu ustalenia wszystkich przypadków, w których wyegzekwowanie zaległości jest możliwe oraz podejmowanie tych przypadkach skutecznej egzekucji,
- występowanie do sądu z wnioskiem o wpis hipoteki przymusowej.

ZOBOWIĄZANIA**Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki**

Poziom zadłużenia budżetu miasta na koniec 2006 roku z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek liczony według nominału, wyniósł 9.664.529,47 zł i wzrósł (per saldo) o 3.269.991,47 zł.

Analityczne informacje na temat rozkładu ogólnej kwoty zadłużenia budżetu miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w ujęciu nominalnym przedstawia tabela:

źródło	wysokość zobowiązania	termin spłaty	rodzaj długu	przeznaczenie
	w złotych			
1	2	3	4	5
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	132 000	2007	pożyczka	kanalizacja sanitarna ul. Kisielice Duże
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	233 068	2007	pożyczka	kanalizacja sanitarna ul. Kisielice Duże
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	2 216 711,08	2011	pożyczka	ujęcie wody i stacja uzdatniania wody
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 928 750,39	2011	pożyczka	kanalizacja sanitarna wodociąg. w mieście
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 106 100	2011	pożyczka	termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 4
Bank Ochrony Środowiska S.A Koszalin – EBI	649 900	2011	kredyt	termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 4
Bank Ochrony Środowiska S.A Koszalin	198 000	2009	kredyt	termomodernizacja budynku Gimnazjum Nr 1
Bank Ochrony Środowiska S.A Koszalin	640 000	2010	kredyt	termomodernizacja budynku na mieszkania ul. Dąbrowszczaków 16
Bank Ochrony Środowiska S.A Koszalin	560 000	2010	kredyt	termomodernizacja budynku Szkoła Podstawowa Nr 3
PeKaO S.A	2 000 000	2011	kredyt	hala sportowa LO
razem	9 664 529,47	x	x	x

Zobowiązania bieżące

Zobowiązania bieżące krótkoterminowe na koniec 2006 roku wynosiły 1.206.778,34 zł.

Analityczne informacje na temat rozkładu ogólnej kwoty zadłużenia budżetu miasta z tytułu zobowiązań bieżących w ujęciu nominalnym przedstawia tabela:

rodzaj zobowiązania	kwota (zł)
1	2
dostawy towarów i usług	50 177
dotatki mieszkaniowe	11 672
dotatkowe wynagrodzenie roczne („13”) + pochodne ZUS i FP	1 022 676
energia, woda, gaz	66 883
konserwacja oświetlenia	26 637
inwestycje	464
zimowe oczyszczanie miasta	-
remonty szkół	-
inne	18 269
razem	1 206 778