



## Wstęp

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) Prezydent Miasta przedstawia do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym organowi stanowiącemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej (celem zaopiniowania) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu wraz z wykazem jednostek budżetowych, które utworzyły wydzielony rachunek dochodów oraz sprawozdania z wykonania planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej i samorządowych instytucji kultury.

Powyższe sprawozdanie stanowi jeden z elementów będących podstawą do podjęcia przez Radę Miasta uchwały w sprawie absolutorium, które zostały określone w art. 271 ww. ustawy, tj.:

- sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- sprawozdanie finansowe,
- opinia z badania sprawozdania finansowego,
- opinia regionalnej izby obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu,
- informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego,
- stanowisko komisji rewizyjnej.

W przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta za 2013 rok ujęto w formie tabelarycznej i opisowej informacje określone w art. 269 ww. ustawy obejmujące: dochody i wydatki budżetu jednostki w szczególności uchwały budżetowej, zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

W dniu 20 grudnia 2012 roku Rada Miasta Lublin uchwaliła budżet miasta na rok 2013, w którym określono dochody w wysokości 1.916.958.776 zł, wydatki w wysokości 2.011.243.180 zł oraz deficyt budżetowy w wysokości 94.284.404 zł.

W toku realizacji budżetu miasta wprowadzono zmiany dokonane przez Radę Miasta i Prezydenta Miasta, które zwiększyły pierwotnie ustalone dochody o kwotę 90.786.963 zł, wydatki o kwotę 95.884.100 zł oraz zwiększyły deficyt o kwotę 5.097.137 zł. Dokonane zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu miasta omówione zostały w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

W 2013 roku dochody budżetu miasta zrealizowane zostały w 89,23%, co stanowi kwotę **1.791.599.659,25 zł**, w tym: dochody gminy w kwocie 1.213.840.842,09 zł (85,78%) i dochody powiatu w kwocie 577.758.817,16 zł (97,47%).

Realizacja dochodów budżetu miasta w grupie dochodów majątkowych wyniosła 74,48%, natomiast dochody bieżące zrealizowane zostały w 94,95%. W grupie dochodów bieżących wskaźniki realizacji ukształtowały się następująco: wpływy z podatków i opłat – 87,42%, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 95,51% (z tego: podatek dochodowy od osób fizycznych – 96,35%, zaś od osób prawnych – 86,50%), realizacja pozostałych dochodów własnych – 66,85%, subwencje przekazane zostały w 100%, dotacje, środki europejskie i inne środki bezzwrotne

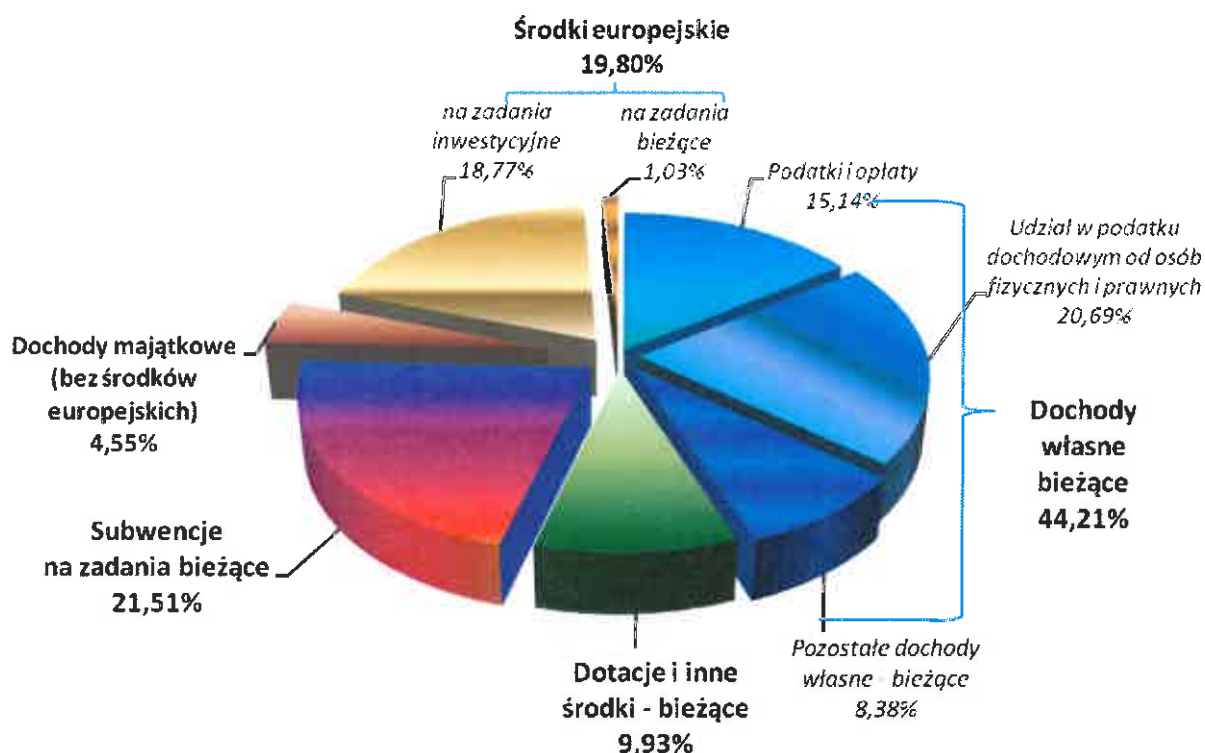


w 90,71%. Realizacja dochodów według źródeł szczegółowo omówiona została w części opisowej dotyczącej dochodów.

W 2013 roku ze środków europejskich wpłynęła kwota **354.760.202,17 zł**, z tego na projekty z zakresu:

- transportu i łączności – 257.881.296,13 zł,
- sportu i turystyki – 46.951.417,22 zł,
- kultury – 20.068.153,60 zł,
- oświaty oraz edukacyjnej opieki wychowawczej – 14.138.991,69 zł,
- gospodarki mieszkaniowej, komunalnej i ochrony środowiska – 6.287.570,85 zł,
- pomocy i polityki społecznej – 5.536.169,71 zł,
- administracji (m.in. współpraca z innymi samorządami i promocja) – 2.392.356,75 zł,
- informatyki – 1.224.124,87 zł,
- rozwoju przedsiębiorczości i działalności usługowej – 270.253,56 zł,
- bezpieczeństwa publicznego – 9.867,79 zł.

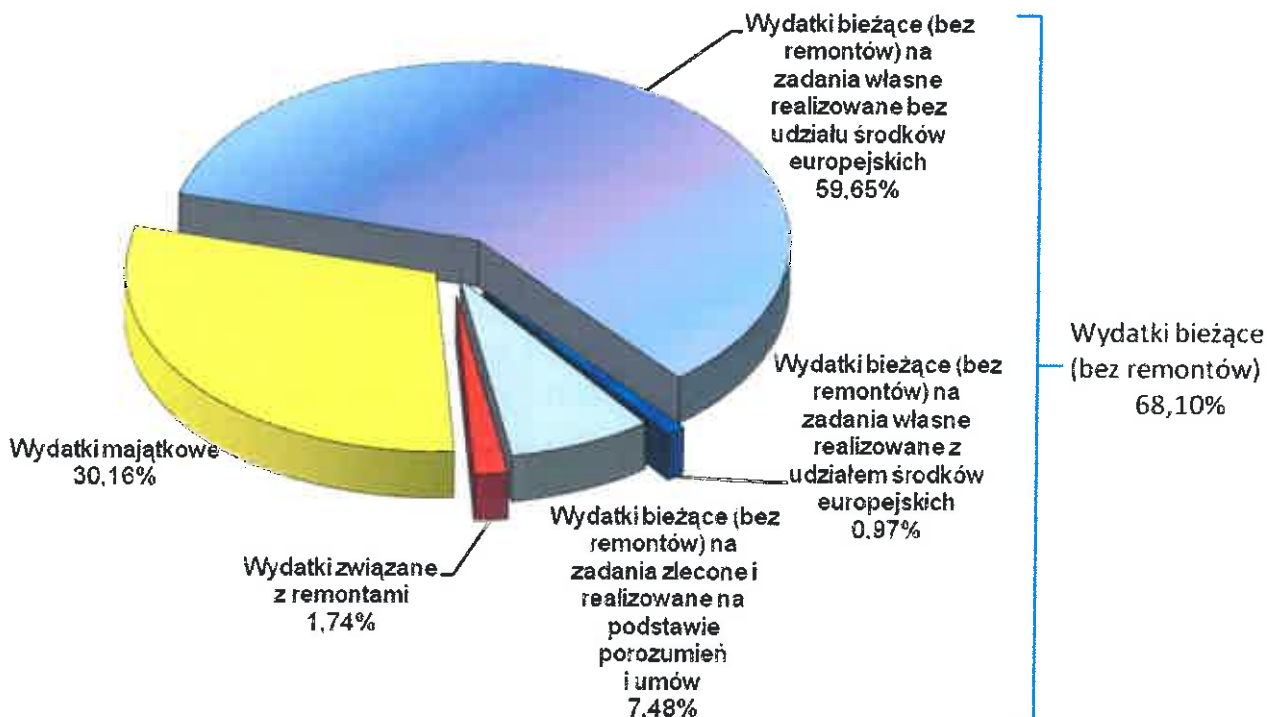
Strukturę zrealizowanych dochodów budżetu miasta w 2013 roku przedstawia poniższy wykres.



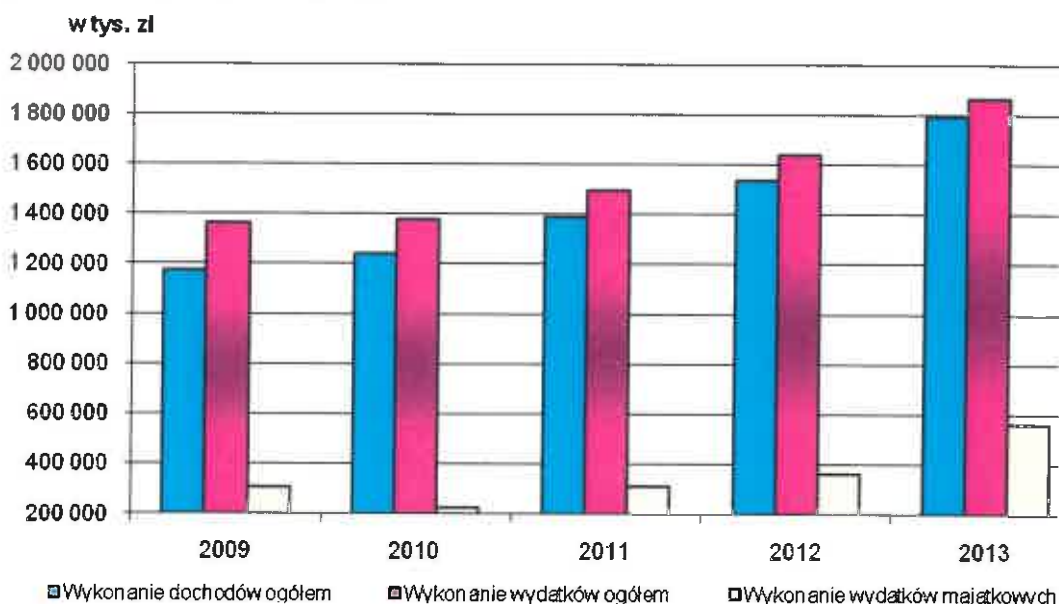
Planowane wydatki wykonane zostały w wysokości **1.865.249.645,17 zł**, co stanowi 88,52% planu, w tym wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich w kwocie 1.310.275.242,34 zł (89,67%). Wydatki majątkowe ogółem wyniosły 562.535.680,99 zł (74,48%), natomiast wydatki bieżące wyniosły 1.302.713.964,18 zł (96,36%), w tym związane z remontami wyniosły 32.533.944,83 zł (97,93%).



Poniższy wykres przedstawia strukturę zrealizowanych wydatków budżetu miasta w 2013 roku.



Realizację wydatków budżetu miasta ogółem, w tym wydatków majątkowych w ostatnich pięciu latach przedstawia poniższy wykres.

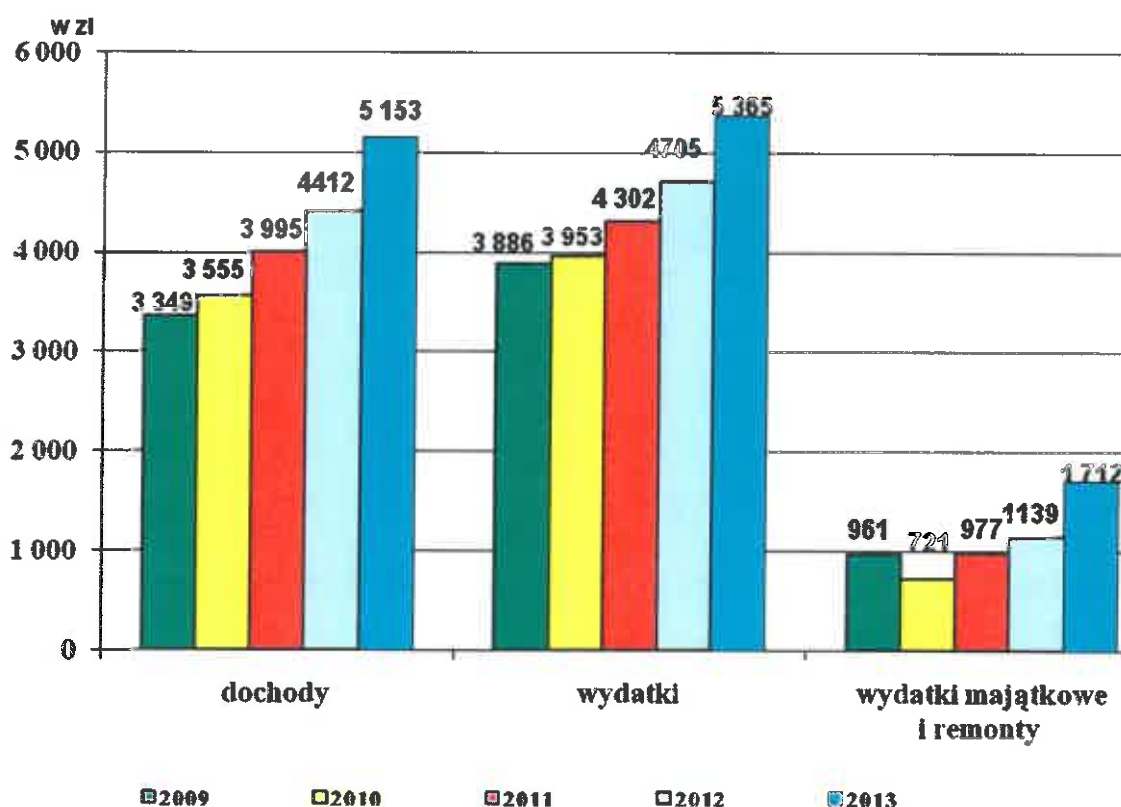




W przeliczeniu na jednego mieszkańca zrealizowane w 2013 roku:

- dochody wyniosły 5.153 zł i w stosunku do 2012 roku wzrosły o 16,80%,
- wydatki wyniosły 5.365 zł i w stosunku do 2012 roku wzrosły o 14,03%,
- wydatki majątkowe i związane z remontami wyniosły 1 712 zł i w stosunku do 2012 roku wzrosły o 50,31%.

Realizację dochodów i wydatków w przeliczeniu na jednego mieszkańca w latach 2009-2013 przedstawia poniższy wykres.



Z uwagi na niewystarczające środki przekazywane z budżetu państwa na zadania nałożone ustawami, w celu prawidłowej ich realizacji, konieczne było przeznaczenie w 2013 roku środków własnych budżetu miasta w wysokości 92.762.533,61 zł na dofinansowanie zadań bieżących z zakresu:

- oświaty i wychowania 85.178.571,84 zł,
- administracji publicznej 5.846.854,73 zł,
- pomocy i polityki społecznej 1.737.107,04 zł.

Przychody budżetu Miasta Lublin wyniosły 198.616.069,15 zł, tj. 101,52% planu rocznego wynoszącego 195.638.249 zł. Osiągnięte w 2013 roku przychody stanowią zaciągnięte kredyty i pożyczki na kwotę 190.752.257,93 zł, w tym kredyt na rynku zagranicznym 140.000.000,00 zł oraz wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta

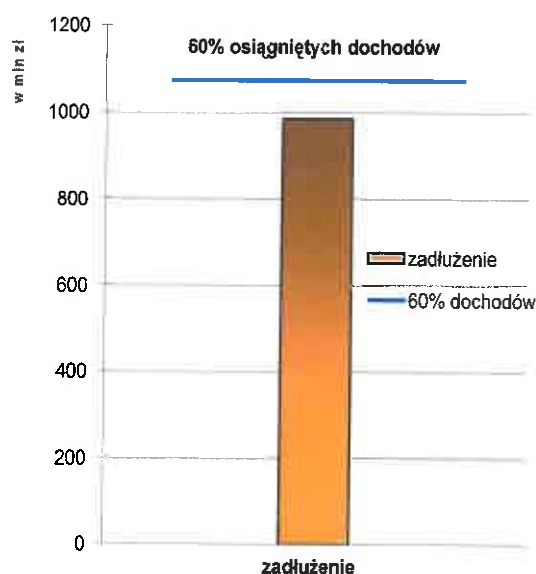
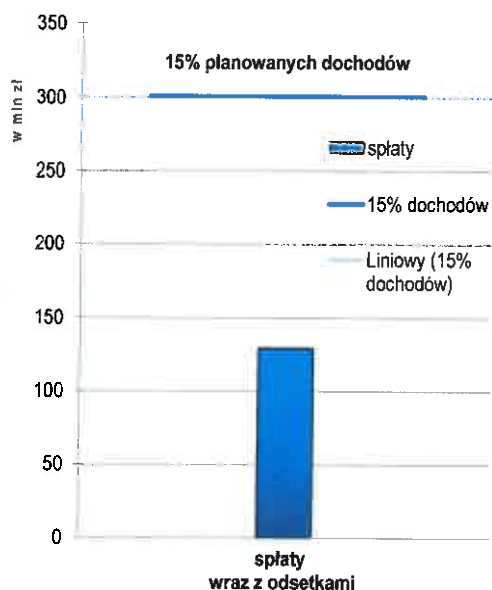


wynikającą z lat ubiegłych – 7.863.811,22 zł.

Wykonanie rozchodów w 2013 roku wyniosło **96.114.002,19 zł** (99,96%) i dotyczyło spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację inwestycji w latach ubiegłych oraz wykupu obligacji czteroletnich wyemitowanych w 2009 roku.

Zadłużenie na koniec 2013 roku wyniosło 985.280.482,22 zł, co stanowi 54,99% osiągniętych dochodów (zgodnie z art. 170 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. nie może przekroczyć 60%), w tym z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji w bankach 980.466.388,91 zł.

Natomiast łączna kwota spłat rat kredytów, pożyczek oraz wykup papierów wartościowych wraz z odsetkami wyniosła 129.181.869,04 zł, tj. 6,43% planowanych dochodów, czyli poniżej wskaźnika określonego na poziomie 15% w art. 169 ust. 1 ww. ustawy.



Deficyt budżetowy wyniósł 73.649.985,92 zł (74,11% planowanego). W 2013 roku została osiągnięta nadwyżka operacyjna (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w kwocie 71.069.466,85 zł.

Załączone zestawienie tabelaryczne zawiera informacje dotyczące wielkości planowanych dochodów i wydatków według uchwały budżetowej, po dokonanych zmianach, wykonanie na 31 grudnia 2013 roku oraz wskaźnik realizacji w poszczególnych grupach.







Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Lublin za 2013 rok



Lp.	Treść	Budżet Miasta - 2013 rok										
		Plan uchwały budżetowej	Plan po zmianach	z tego:		Wykonanie na dzień 31 grudnia	z tego:		majątkowe	majątkowe	%	%
				bieżące	majątkowe		bieżące	majątkowe				
1	2	2 011 243 180	2 107 127 280	1 351 884 963	755 242 317	1 865 249 645,17	1 302 713 964,18	562 535 680,99	88,52%	96,36%	74,48%	
	Wydatki ogółem											
	z tego:											
1	Wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich	1 450 106 721	1 461 184 862	1 182 513 355	278 671 507	1 310 275 242,34	1 144 936 316,74	165 338 925,60	89,67%	96,82%	59,33%	
1.1	w tym: rezerwa budżetowa i rezerwy celowe	79 198 337	62 016 049	75 261 961	46 754 088							
2	Wydatki na zadania własne realizowane z udziałem środków europejskich	416 749 985	495 226 684	28 814 289	466 412 395	407 377 158,28	18 133 626,31	389 243 531,97	82,28%	62,93%	83,45%	
3	Wydatki na zadania własne przekazane do realizacji innym jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie umów i porozumień	9 101 660	9 690 660	9 690 660		9 369 040,55	9 369 040,55		96,68%	96,68%		
4	Wydatki na zadania przejęte od innych jednostek samorządu terytorialnego do realizacji na podstawie umów i porozumień	7 783 520	8 176 157	8 176 157		7 702 176,46	7 702 176,46		94,20%	94,20%		
5	Wydatki na zadania wspólne realizowane na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	10 000 000	5 884 415		5 884 415	3 946 806,37		3 946 806,37	67,07%		67,07%	
6	Wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień i umów z organami administracji rządowej i innymi podmiotami	2 500 000	276 503	276 503		274 209,30	274 209,30		99,17%	99,17%		
7	Wydatki na pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego	115 001 294	123 987 999	122 413 999	1 574 000	123 844 125,65	122 298 594,82	1 545 530,83	99,88%	99,91%	98,19%	
8	Wydatki na zadania zlecone	-94 284 404	-99 381 541			-73 649 985,92			74,11%			
	Nadwyżka/Deficyt budżetu											
	Nadwyżka operacyjna			94 915 784			71 069 466,85			74,88%		
	Przychody budżetu miasta	190 820 599	195 638 249			198 616 069,15			101,52%			
	Rozchody budżetu miasta	96 536 195	96 148 489			96 114 002,19			99,96%			