



## 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 2014 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 19 grudnia 2013 roku Rada Miasta Lublin uchwaliła budżet miasta na rok 2014, w którym określono dochody w wysokości 1.967.435.867 zł, wydatki w wysokości 2.143.494.111 zł oraz deficyt budżetowy w wysokości 176.058.244 zł.

W toku realizacji budżetu miasta wprowadzono zmiany dokonane przez Radę Miasta i Prezydenta Miasta, które zwiększyły pierwotnie ustalone dochody o kwotę 113.180.048 zł, wydatki o kwotę 115.177.366 zł oraz zwiększyły deficyt o kwotę 1.997.318 zł. Dokonane zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu miasta omówione zostały w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

W 2014 roku dochody budżetu miasta zrealizowane zostały w 87,93%, co stanowi kwotę **1.829.441.934,59 zł**, w tym: dochody gminy w kwocie 1.298.789.224,65 zł (86,14%) i dochody powiatu w kwocie 530.652.709,94 zł (92,64%).

Realizacja dochodów budżetu miasta w grupie dochodów majątkowych wyniosła 64,45%, natomiast dochody bieżące zrealizowane zostały w 97,56%. W grupie dochodów bieżących wskaźniki realizacji ukształtowały się następująco: wpływy z podatków i opłat – 100,59%, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 99,09% (z tego: podatek dochodowy od osób fizycznych – 101,11%, zaś od osób prawnych – 78,26%), realizacja pozostałych dochodów własnych – 86,03%, subwencje przekazane zostały w 100%, dotacje, środki europejskie i inne środki

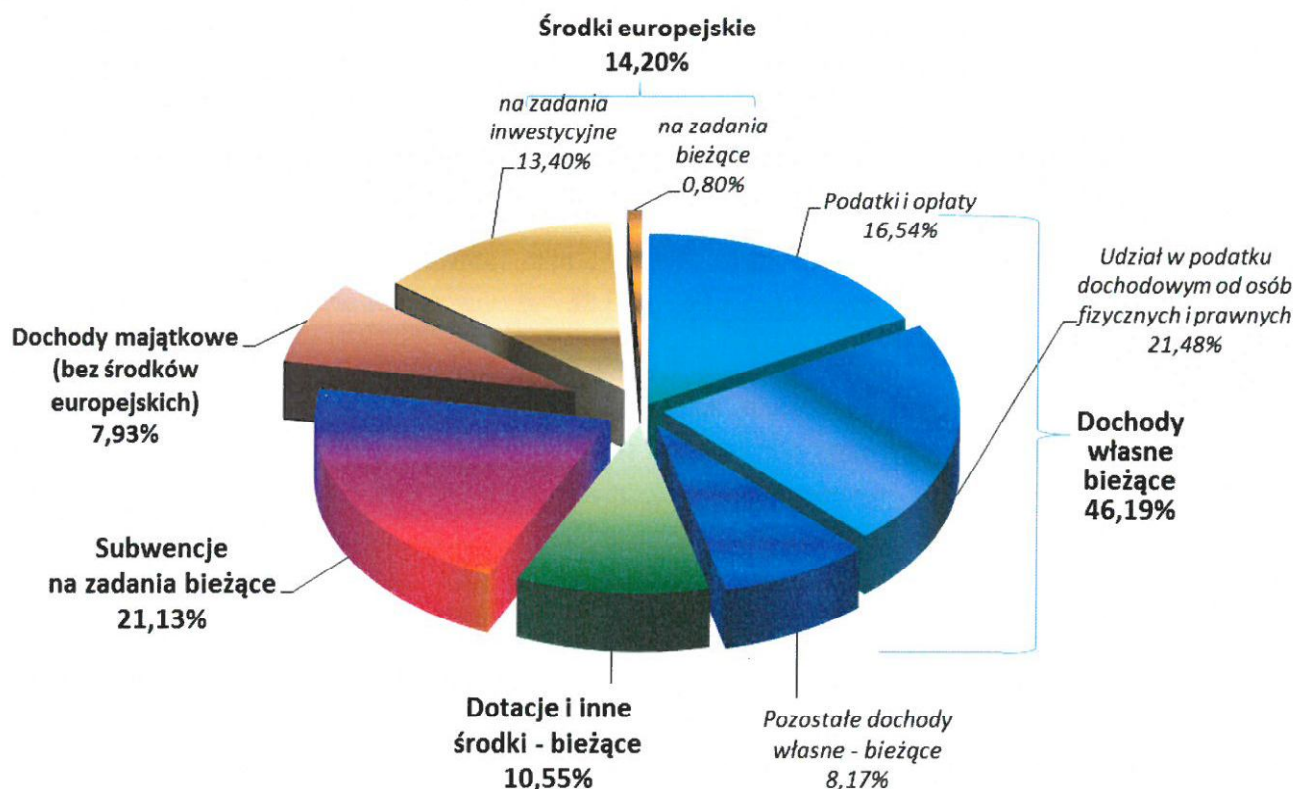


bezwrotne w 95,47%. Realizacja dochodów według źródeł szczegółowo omówiona została w części opisowej dotyczącej dochodów.

W 2014 roku ze środków europejskich wpłynęła kwota **259.781.631,16 zł**, z tego na projekty z zakresu:

- transportu i łączności – 227.634.521,28 zł,
- kultury fizycznej – 10.756.060,85 zł,
- oświaty – 6.803.194,48 zł,
- pomocy i polityki społecznej – 5.080.408,74 zł,
- kultury – 3.747.779,28 zł,
- administracji (m.in. współpraca z innymi samorządami i promocja) – 2.341.630,95 zł,
- gospodarki komunalnej i ochrony środowiska oraz działalności usługowej – 1.519.093,39 zł,
- bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej – 1.185.261,00 zł,
- informatyki – 713.681,19 zł.

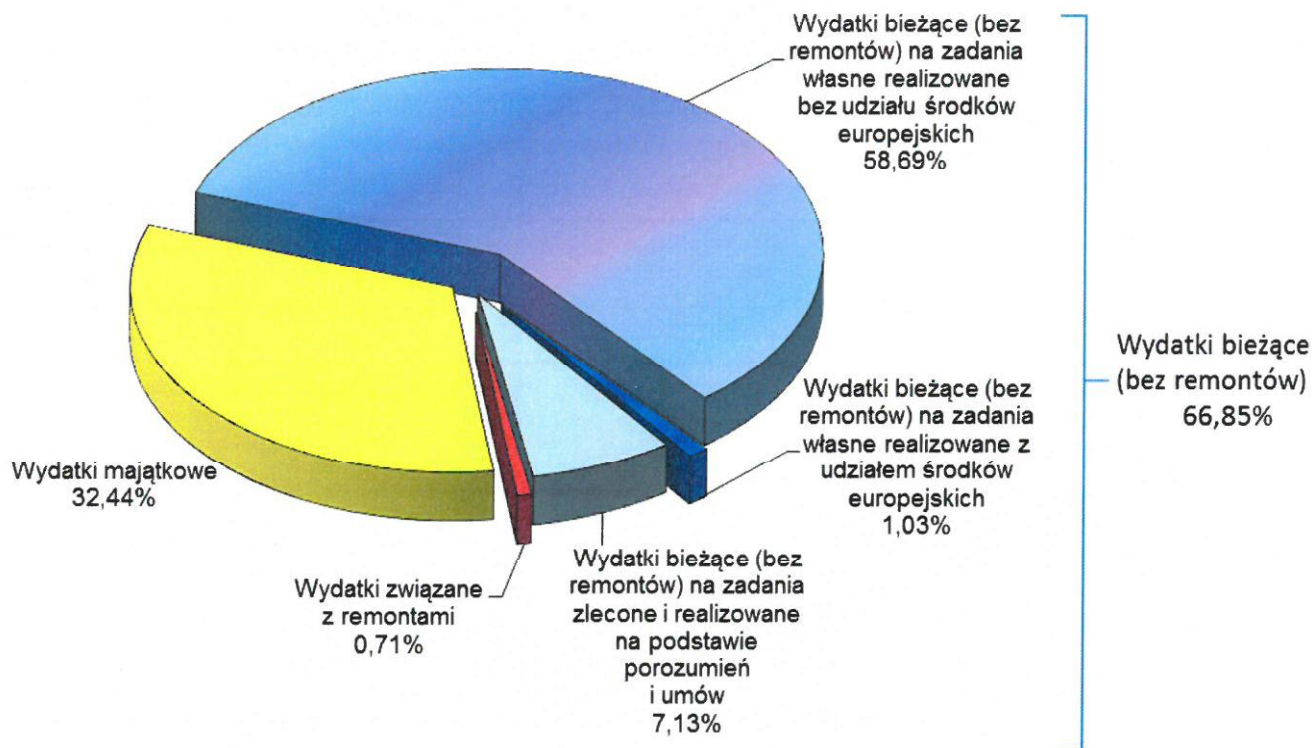
Strukturę zrealizowanych dochodów budżetu miasta w 2014 roku przedstawia poniższy wykres.



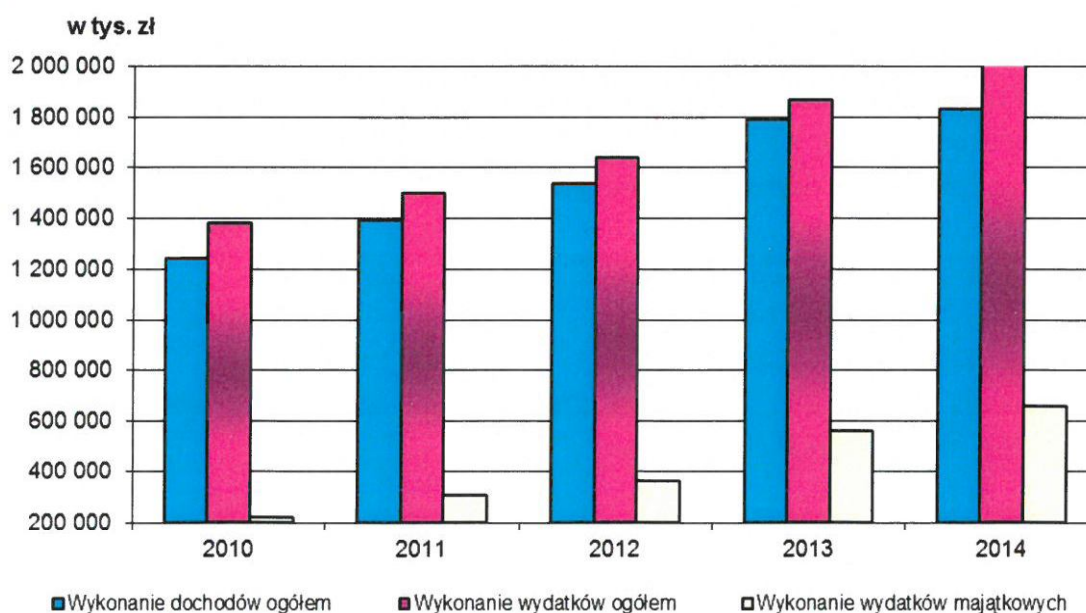
Planowane wydatki wykonane zostały w wysokości **2.031.527.842,81 zł**, co stanowi 89,94% planu, w tym wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich w kwocie 1.399.005.249,40 zł (93,67%). Wydatki majątkowe ogółem wyniosły 658.942.013,27 zł (76,90%), natomiast wydatki bieżące wyniosły 1.372.585.829,54 zł (97,92%), w tym związane z remontami wyniosły 14.454.120,93 zł (97,35%).



Poniższy wykres przedstawia strukturę zrealizowanych wydatków budżetu miasta w 2014 roku.



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

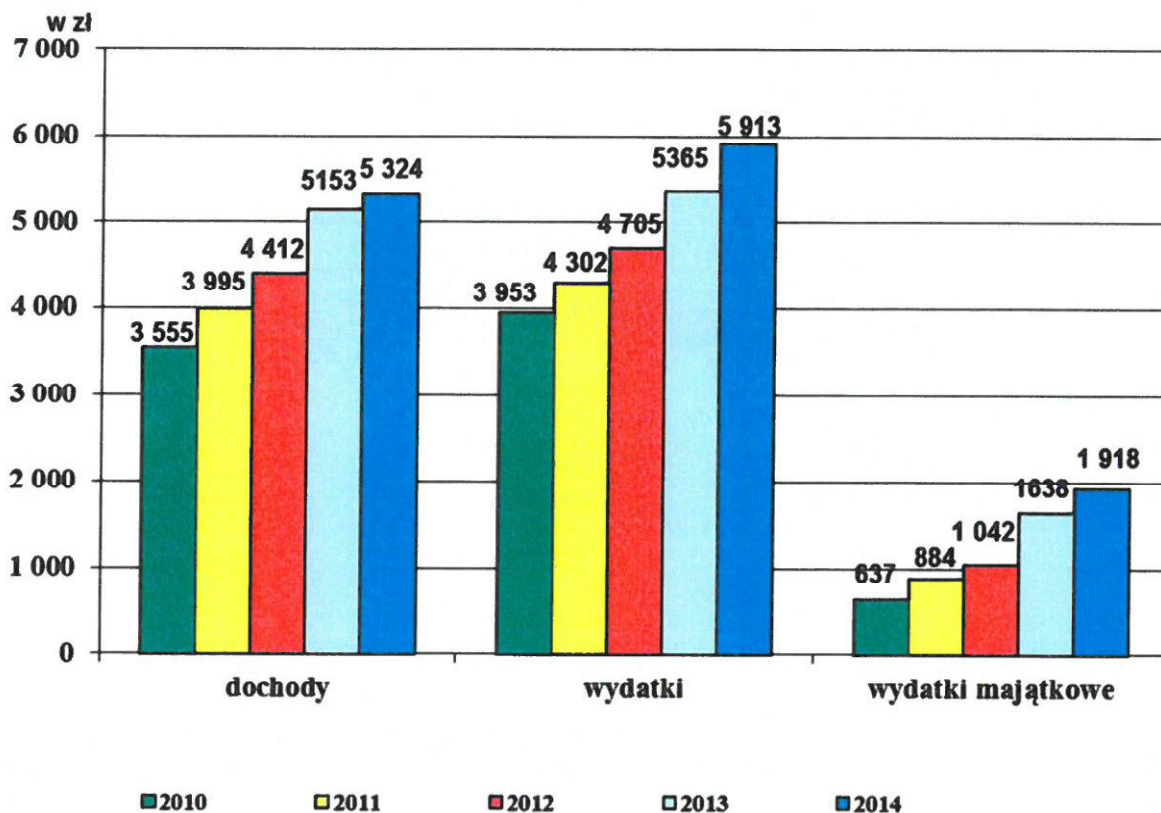




W przeliczeniu na jednego mieszkańca zrealizowane w 2014 roku:

- dochody wyniosły 5.324 zł i w stosunku do 2013 roku wzrosły o 3,32%,
- wydatki wyniosły 5.913 zł i w stosunku do 2013 roku wzrosły o 10,21%,
- wydatki majątkowe wyniosły 1 918 zł i w stosunku do 2013 roku wzrosły o 17,09%.

Realizację dochodów i wydatków w przeliczeniu na jednego mieszkańca w latach 2010-2014 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 2014 roku środków własnych budżetu miasta w wysokości 100.598.612,07 zł na dofinansowanie zadań bieżących z zakresu:

- oświaty i wychowania 92.721.035,94 zł,
- administracji publicznej 5.818.547,91 zł,
- pomocy i polityki społecznej 2.059.028,22 zł.

Ponadto na zadania inwestycyjne dotyczące szkół i placówek objętych finansowaniem z subwencji wydatkowano 26,6 mln zł ze środków własnych.

Przychody budżetu Miasta Lublin wyniosły 313.767.193,35 zł, tj. 109,70% planu rocznego wynoszącego 286.012.432 zł. Osiągnięte w 2014 roku przychody stanowią zaciągnięte kredyty i pożyczki na kwotę 264.915.112,31 zł, w tym kredyt na rynku zagranicznym 140.000.000,00 zł, środki z emisji obligacji przychodowych – 20.000.000,00 zł oraz wolne środki – 28.852.081,04 zł.



Wykonanie rozchodów w 2014 roku wyniosło 107.956.864,98 zł (99,99%) i dotyczyło spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację inwestycji w latach ubiegłych oraz wykupu obligacji pięcioletnich wyemitowanych w 2009 roku.

Zadłużenie miasta wyniosło 1.158.976.990,24 zł (99,80% planu).

Od 2014 roku do ustalenia limitu zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z nimi nie można uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia (z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń) powiększonej o potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń podzielona przez dochody budżetu ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich 3 lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące podzielonych przez dochody ogółem.

Wskaźnik spłaty zobowiązań określony zgodnie z art. 243 ustawy został spełniony.

Łączna kwota spłat rat kredytów, pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych wraz z odsetkami na koniec 2014 roku wyniosła 138.333.638,70 zł, tj. 99,91% planu, co stanowi 7,56% dochodów budżetu ogółem.

Dokonując ustawowych wyłączeń (z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych) na koniec 2014 roku łączna kwota rat kredytów, pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych wraz z odsetkami wyniosła 120.569.937,21 zł co stanowi 6,59% dochodów budżetu ogółem.

Deficyt budżetowy wyniósł 202.085.908,22 zł. W 2014 roku została osiągnięta nadwyżka operacyjna (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w kwocie 66.739.147,36 zł.

Załączone zestawienie tabelaryczne zawiera informacje dotyczące wielkości planowanych dochodów i wydatków według uchwały budżetowej, po dokonanych zmianach, wykonanie na 31 grudnia 2014 roku oraz wskaźnik realizacji w poszczególnych grupach.





Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Lublin za 2014 rok



Lp.	Treść	Budżet Miasta - 2014 rok										
		Plan według uchwały budżetowej	Plan po zmianach	z tego:		Wykonanie na dzień 31 grudnia	z tego:		majątkowe	%	%	%
				bieżące	majątkowe		bieżące	majątkowe				
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
2	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>2 143 494 111</b>	<b>2 258 671 477</b>	<b>1 401 779 944</b>	<b>856 891 533</b>	<b>2 031 527 842,81</b>	<b>1 372 585 829,54</b>	<b>658 942 013,27</b>	<b>89,94%</b>	<b>97,92%</b>	<b>76,90%</b>	
	z tego:											
1	Wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich	1 442 044 229	1 493 626 065	1 224 069 767	269 556 298	1 399 005 249,40	1 206 437 884,35	192 567 365,05	93,67%	98,56%	71,44%	
1.1	w tym: rezerwa budżetowa i rezerwy celowe	104 880 000	62 692 763	1 666 709	61 026 054							
2	Wydatki na zadania własne realizowane z udziałem środków europejskich	556 161 467	604 402 753	30 338 774	574 063 979	477 560 130,31	20 877 347,19	456 682 783,12	79,01%	68,81%	79,55%	
3	Wydatki na zadania własne przekazane do realizacji innym jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie umów i porozumień	10 121 500	10 531 620	10 531 620		10 492 333,76	10 492 333,76		99,63%	99,63%		
4	Wydatki na zadania przejęte od innych jednostek samorządu terytorialnego do realizacji na podstawie umów i porozumień	8 750 857	8 859 157	8 859 157		8 012 767,55	8 012 767,55		90,45%	90,45%		
5	Wydatki na zadania wspólne realizowane na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	8 003 256	9 040 256		9 040 256	8 962 204,10		8 962 204,10	99,14%		99,14%	
6	Wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień i umów z organami administracji rządowej i innymi podmiotami	4 000	424 290	424 290		396 183,19	396 183,19		93,38%	93,38%		
7	Wydatki na pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego	3 800 000	3 761 000		3 761 000	260 205,00		260 205,00	6,92%		6,92%	
8	Wydatki na zadania zlecone	114 608 802	128 026 336	127 556 336	470 000	126 838 769,50	126 369 313,50	469 456,00	99,07%	99,07%	99,88%	
	<b>Dług</b>	<b>1 157 323 005</b>	<b>1 161 321 951</b>			<b>1 158 976 990,24</b>			<b>99,80%</b>			
	<b>Nadwyżka/Deficyt budżetu</b>	<b>-176 058 244</b>	<b>-178 055 562</b>			<b>-202 085 908,22</b>						
	<b>Nadwyżka operacyjna</b>			<b>73 547 448</b>		<b>66 739 147,36</b>				<b>90,74%</b>		
	<b>Przychody budżetu miasta</b>	<b>284 186 032</b>	<b>286 012 432</b>			<b>313 767 193,35</b>			<b>109,70%</b>			
	<b>Rozchody budżetu miasta</b>	<b>108 127 788</b>	<b>107 956 870</b>			<b>107 956 864,98</b>			<b>99,99%</b>			