



Wstęp

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240 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 2012 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 22 grudnia 2011 roku Rada Miasta Lublin uchwaliła budżet miasta na rok 2012, w którym określono dochody w wysokości 1.618.703.520 zł, wydatki w wysokości 1.770.788.930 zł oraz deficyt budżetowy w wysokości 152.085.410 zł.

W toku realizacji budżetu miasta wprowadzono zmiany dokonane przez Radę Miasta i Prezydenta Miasta, które zwiększyły pierwotnie ustalone dochody o kwotę 3.869.577 zł, wydatki o kwotę 2.005.130 zł oraz zmniejszyły deficyt o kwotę 1.864.447 zł. Dokonane zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu miasta omówione zostały w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

W 2012 roku dochody budżetu miasta zrealizowane zostały w 94,77%, co stanowi kwotę **1.537.773.195,42 zł**, w tym: dochody gminy w kwocie 1.084.829.257,25 zł (92,25%) i dochody powiatu w kwocie 452.943.938,17 zł (101,42%).

Realizacja dochodów budżetu miasta w grupie dochodów majątkowych wyniosła 76,62%, natomiast dochody bieżące zrealizowane zostały w 98,79%. W grupie dochodów bieżących wskaźniki realizacji ukształtowały się następująco: wpływy z podatków i opłat – 100,67%, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 95,65% (z tego: podatek dochodowy od osób fizycznych – 96,68%, zaś od osób prawnych – 83,42%), realizacja pozostałych dochodów własnych – 88,27%, subwencje i dotacja rekompensująca przekazane zostały w 100,02%, dotacje, środki europejskie i inne środki bezzwrotne w 89,66%. Realizacja dochodów według źródeł szczegółowo

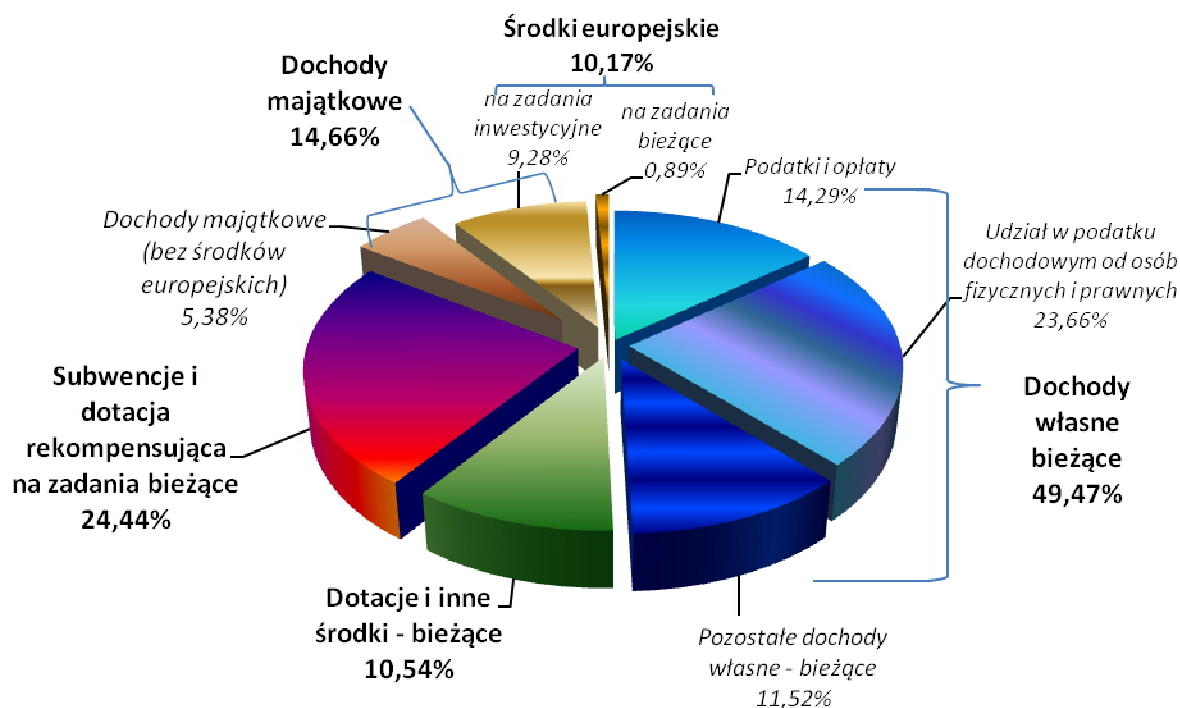


omówiona została w części opisowej dotyczącej dochodów.

W 2012 roku ze środków europejskich wpłynęła kwota **156.445.939,05 zł**, z tego na projekty z zakresu:

- transportu i łączności – 112.737.489,89 zł,
- gospodarki mieszkaniowej, komunalnej i ochrony środowiska – 17.909.637,04 zł,
- administracji (podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników samorządowych i promocja) – 1.358.087,10 zł,
- kultury – 8.935.376,85 zł,
- sportu i turystyki – 4.696.871,22 zł,
- oświaty – 6.065.142,35 zł,
- pomocy i polityki społecznej – 4.446.329,42 zł,
- informatyki – 268.627,01 zł,
- promocji, wsparcia i rozwoju przedsiębiorczości – 28.378,17 zł.

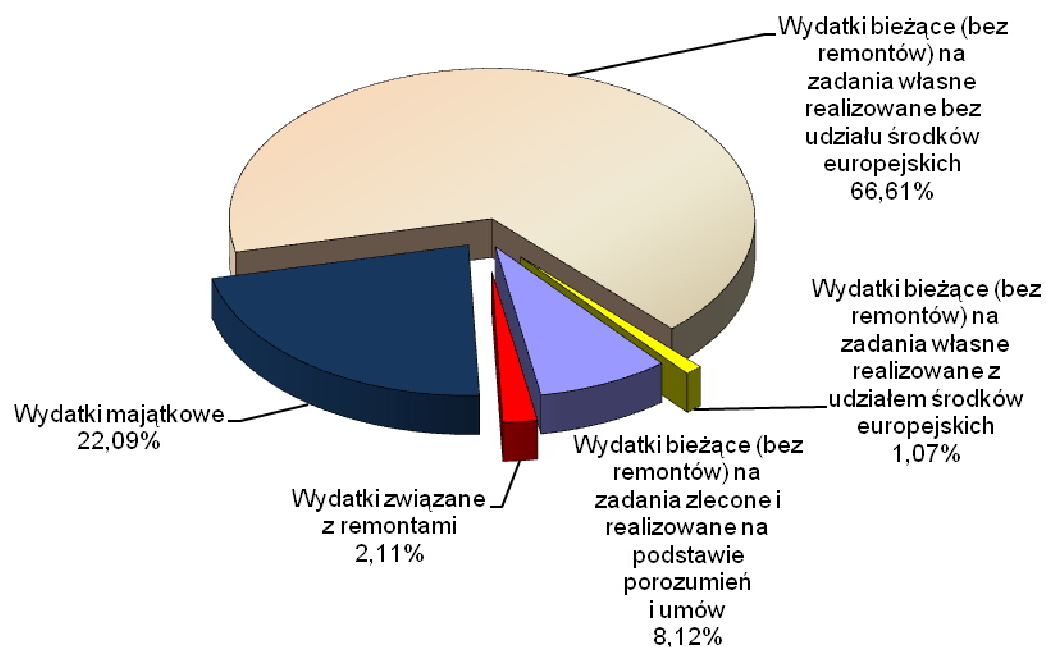
Strukturę zrealizowanych dochodów budżetu miasta w 2012 roku przedstawia poniższy wykres.



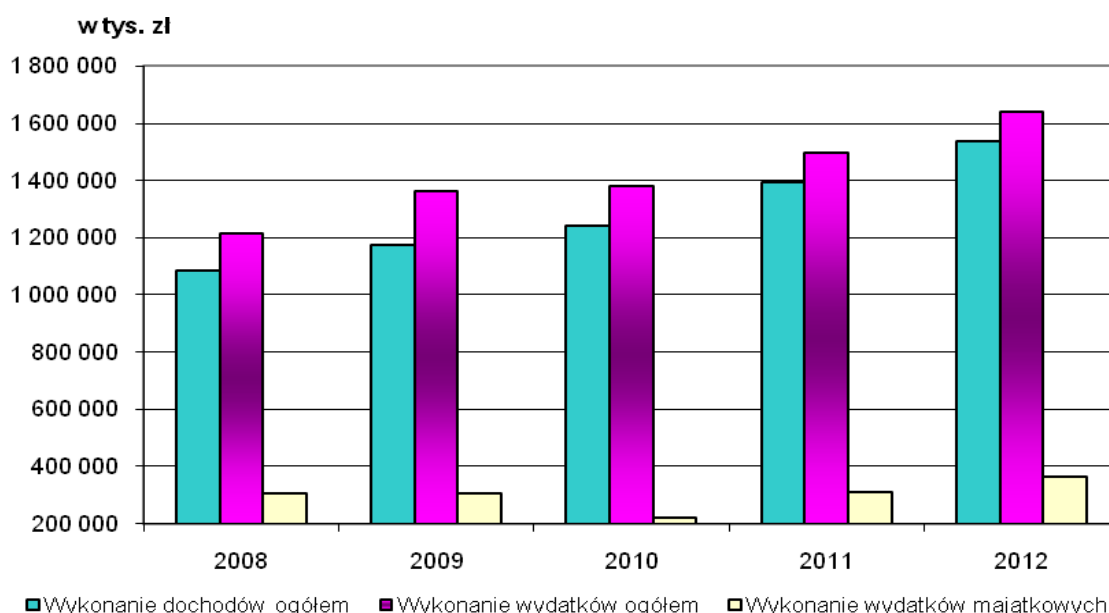
Planowane wydatki wykonane zostały w wysokości **1.639.924.201,42 zł**, co stanowi 92,51% planu, w tym wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich w kwocie 1.261.653.591,56 zł (94,91%). Wydatki majątkowe ogółem wyniosły 362.338.243,75 zł (79,82%), natomiast wydatki bieżące wyniosły 1.277.585.957,67 zł (96,87%), w tym związane z remontami wyniosły 34.576.063,34 zł (87,99%).



Poniższy wykres przedstawia strukturę zrealizowanych wydatków budżetu miasta w 2012 roku.



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



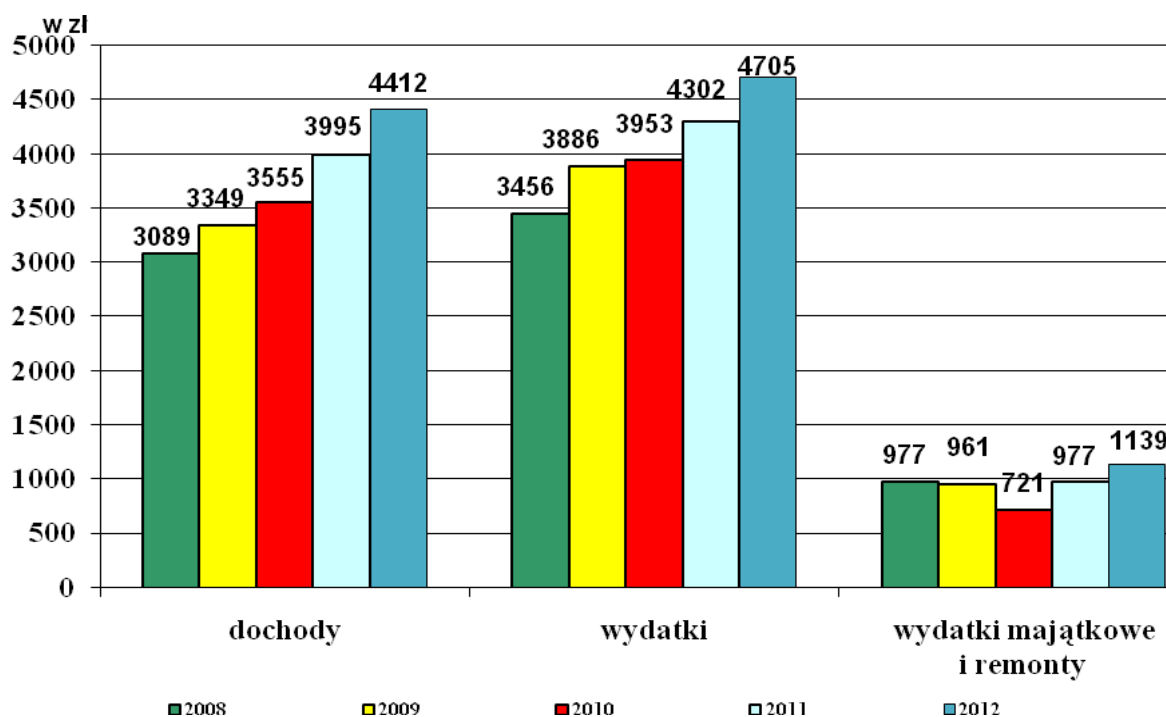
W przeliczeniu na jednego mieszkańca zrealizowane w 2012 roku:

- dochody wyniosły 4.412 zł i w stosunku do 2011 roku wzrosły o 10,44%,
- wydatki wyniosły 4.705 zł i w stosunku do 2011 roku wzrosły o 9,37%,



- wydatki majątkowe i związane z remontami wyniosły 1 139 zł i w stosunku do 2011 roku wzrosły o 16,58%.

Realizację dochodów i wydatków w przeliczeniu na jednego mieszkańca w latach 2008-2012 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 2012 roku środków własnych budżetu miasta w wysokości 96.355.048,01 zł na dofinansowanie zadań bieżących z zakresu:

- oświaty i wychowania 88.226.793,79 zł,
- administracji publicznej 5.588.379,04 zł,
- pomocy i polityki społecznej 2.539.875,18 zł.

Przychody budżetu Miasta Lublin wyniosły 206.787.262,51 zł, tj. 83,58% planu rocznego wynoszącego 247.404.914 zł. Osiągnięte w 2012 roku przychody stanowią zaciągnięte kredyty i pożyczki na kwotę 205.239.856,52 zł oraz wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikającą z lat ubiegłych – 1.547.405,99 zł.

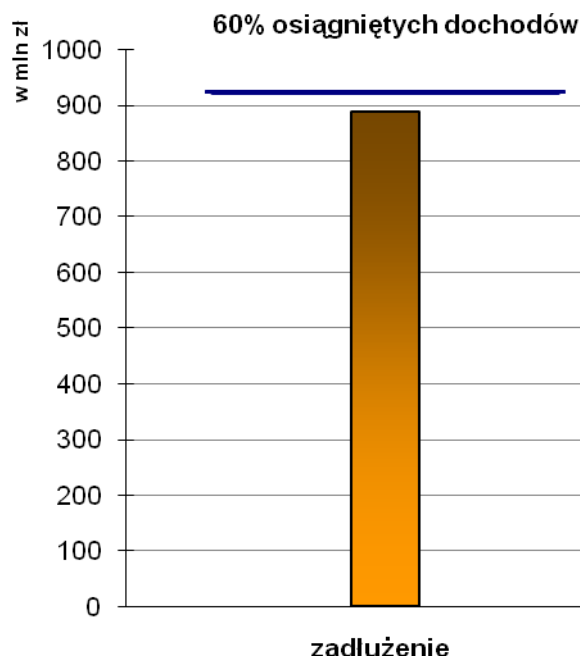
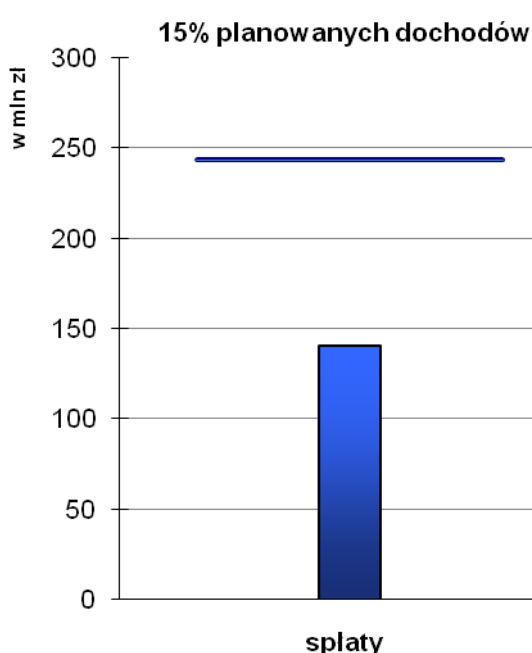
Wykonanie rozchodów w 2012 roku wyniosło **96.143.852,30 zł** (99,99%) i wiązało się głównie ze spłatą kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację inwestycji w latach ubiegłych oraz wykupem obligacji trzyletnich wyemitowanych w 2009 roku.

Zadłużenie na koniec 2012 roku wyniosło 886.954.661,81 zł, co stanowi 57,68% osiągniętych dochodów (zgodnie z art. 170 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. nie



może przekroczyć 60%). Kwota zadłużenia dotyczy głównie kredytów, pożyczek i obligacji w wysokości 886.952.806,81 zł.

Natomiast łączna kwota spłat rat kredytów, pożyczek oraz wykup papierów wartościowych wraz z odsetkami wyniosła 140.513.951,58 zł, tj. 8,66% planowanych dochodów, czyli poniżej wskaźnika określonego na poziomie 15% w art. 169 ust. 1 ww. ustawy.



Deficyt budżetowy wyniósł 102.151.006,00 zł (68,00% planowanego). W 2012 roku została osiągnięta nadwyżka operacyjna (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w kwocie 34.779.803,70 zł.

Załączone zestawienie tabelaryczne zawiera informacje dotyczące wielkości planowanych dochodów i wydatków według uchwały budżetowej, po dokonanych zmianach, wykonanie na 31 grudnia 2012 roku oraz wskaźnik realizacji w poszczególnych grupach.



Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Lublin za 2012 rok



Lp.	Treść	Budżet Miasta - 2012 rok										% 7:4	% 8:5	% 9:6
		Plan według uchwały budżetowej	Plan po zmianach	z tego:		Wykonanie na dzień 31 grudnia	z tego:		majątkowe	majątkowe				
				bieżące	5		bieżące	8			bieżące			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
	Dochody ogółem	1 618 703 520	1 622 573 097	1 328 398 354	294 174 743	1 537 773 195,42	1 312 365 761,37	225 407 434,05	94,77%	98,79%	76,62%			
z tego:														
	Dochody gminy ogółem	1 166 434 662	1 175 964 453	946 571 714	229 392 739	1 084 829 257,25	919 131 057,45	165 698 199,80	92,25%	97,10%	72,23%			
z tego:														
1	Dochody własne	749 812 720	760 133 099	663 931 025	96 202 074	700 942 500,87	640 617 724,52	60 324 776,35	92,21%	96,49%	62,71%			
2	Subwencje i dotacja rekompensująca	152 983 025	158 904 194	158 904 194		158 981 474,00	158 981 474,00		100,05%	100,05%				
3	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań własnych	25 134 538	43 319 167	30 955 921	12 363 246	40 826 419,14	30 043 875,94	10 782 543,20	94,25%	97,05%	87,21%			
4	Środki europejskie	161 614 567	131 302 024	10 774 605	120 527 419	101 834 938,93	7 632 014,45	94 202 924,48	77,56%	70,83%	78,16%			
5	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań przejętych od innych jednostek samorządu terytorialnego w drodze umów lub porozumień	3 934 000	3 974 000	3 974 000		4 358 182,41	4 358 182,41		109,67%	109,67%				
6	Dotacje celowe i inne środki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami		201 750	201 750		203 495,48	198 650,60	4 844,88	100,87%	98,46%				
7	Dotacje celowe otrzymane jako pomoc finansowa od innych jednostek samorządu terytorialnego		370 233	70 233	300 000	453 343,68	70 232,79	383 110,89	122,45%	100,00%	127,70%			
8	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	72 955 812	77 759 986	77 759 986		77 228 902,74	77 228 902,74		99,32%	99,32%				
	Dochody powiatu ogółem	452 268 858	446 608 644	381 826 640	64 782 004	452 943 938,17	393 234 703,92	59 709 234,25	101,42%	102,99%	92,17%			
z tego:														
1	Dochody własne	110 283 512	107 580 171	107 580 171		120 093 605,68	120 089 864,23	3 741,45	111,63%	111,63%				
2	Subwencje	214 474 260	226 359 037	216 825 537	9 533 500	226 359 037,00	216 825 537,00	9 533 500,00	100,00%	100,00%	100,00%			
3	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań własnych	6 088 833	6 643 196	5 962 799	680 397	6 617 072,10	5 957 007,10	660 065,00	99,61%	99,90%	97,01%			
4	Środki europejskie	79 938 737	59 993 778	6 695 065	53 298 713	54 611 000,12	6 174 064,44	48 436 935,68	91,03%	92,22%	90,88%			
5	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań przejętych od innych jednostek samorządu terytorialnego w drodze umów lub porozumień	4 546 826	4 806 272	4 806 272		4 303 922,19	4 303 922,19		89,55%	89,55%				
6	Dotacje celowe i inne środki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami		369 408	369 408		355 557,43	355 557,43		96,25%	96,25%				
7	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	36 936 690	40 856 782	39 587 388	1 269 394	40 603 743,65	39 528 751,53	1 074 992,12	99,38%	99,85%	84,69%			



Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Lublin za 2012 rok



	Wydatki ogółem	1 770 788 930	1 772 794 060	1 318 847 300	453 946 760	1 639 924 201,42	1 277 585 957,67	362 338 243,75	92,51%	96,87%	79,82%
z tego:											
Wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich		1 269 798 610	1 329 301 401	1 162 792 170	166 509 231	1 261 653 591,56	1 126 710 163,20	134 943 428,36	94,91%	96,90%	81,04%
1.1 w tym: rezerwa budżetowa i rezerwy celowe		28 849 709	2 162 292	833 879	1 328 413						
Wydatki na zadania własne realizowane z udziałem środków europejskich		372 259 063	306 988 610	21 495 966	285 492 644	243 481 283,54	17 592 000,12	225 889 283,42	79,31%	81,84%	79,12%
Wydatki na zadania własne przekazane do realizacji innym jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie umów i porozumień		8 135 000	8 679 654	8 679 654		8 606 256,46	8 606 256,46		99,15%	99,15%	
Wydatki na zadania przejęte od innych jednostek samorządu terytorialnego do realizacji na podstawie umów i porozumień		7 425 826	7 725 272	7 725 272		7 135 941,32	7 135 941,32		92,37%	92,37%	
Wydatki na zadania wspólne realizowane na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego		274 929	375 491		375 491	219 695,48		219 695,48	58,51%		58,51%
Wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień i umów z organami administracji rządowej i innymi podmiotami		3 000	656 864	656 864		633 942,30	633 942,30		96,51%	96,51%	
Wydatki na pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego		3 000 000	450 000	150 000	300 000	360 844,37	150 000,00	210 844,37	80,19%	100,00%	70,28%
8 Wydatki na zadania zlecone		109 892 502	118 616 768	117 347 374	1 269 394	117 832 646,39	116 757 654,27	1 074 992,12	99,34%	99,50%	84,69%
Nadwyżka/Deficyt budżetu		-152 085 410	-150 220 963			-102 151 006,00			68,00%		
Nadwyżka operacyjna				9 551 054			34 779 803,70		364,15%		
Przychody budżetu miasta		248 285 410	247 404 914			206 787 262,51			83,58%		
Rozchody budżetu miasta		96 200 000	96 148 727			96 143 852,30			99,99%		