

**ZARZĄDZENIE NR 135/2013  
BURMISTRZA MIASTA LUBAŃ**

z dnia 19 sierpnia 2013 r.

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Lubań za I półrocze 2013 roku**

Na podstawie art. 266 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) Burmistrz Miasta Lubań zarządza się, co następuje:

**§ 1.**

Przyjmuję informację z wykonania budżetu miasta Lubań za I półrocze 2013 roku stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Informację z wykonania budżetu miasta Lubań za I półrocze 2013 roku przedłożyć Radzie Miasta Lubań i Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu Oddział Zamiejscowy w Jeleniej Górze.

**§ 3.**

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Lubań.

**§ 4.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Lubań

**Arkadiusz Słowiński**

**Burmistrz Miasta Lubań**

**Informacje o przebiegu wykonania budżetu miasta Lubań  
za I półrocze 2013 roku**

**Lubań, 19 sierpnia 2013 roku**

## Spis treści

	Strona
I. Wstęp.....	4
II. Dochody budżetu miasta .....	7
III. Wydatki budżetu miasta .....	14
IV. Inwestycje .....	18
V. Gospodarka pozabudżetowa .....	18
VI. Wnioski .....	19

**Zarządzenie nr 135/2013**  
**Burmistrza Miasta Lubań**  
**z dnia 19 sierpnia 2013 roku**

**w sprawie: przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu**  
**Miasta Lubań za I półrocze 2013 roku**

Na podstawie art. 266 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) Burmistrz Miasta Lubań zarządza się, co następuje:

§ 1

Przyjmuję informację z wykonania budżetu miasta Lubań za I półrocze 2013 roku stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Informację z wykonania budżetu miasta Lubań za I półrocze 2013 roku przedłożyć Radzie Miasta Lubań i Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu Oddział Zamiejscowy w Jeleniej Górze.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Lubań.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## **I. Wstęp**

Informacja o przebiegu wykonania budżetu miasta Lubań za I półrocze 2013 roku została opracowana w układzie danych zawartych w uchwałach budżetowych Rady Miasta Lubań z uwzględnieniem odpowiednich zapisów księgowych oraz sprawozdań GUS za I półrocze 2013 roku. Sprawozdania statystyczne przedłożono Radzie Miasta Lubań, Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu, Dolnośląskiemu Urzędowi Wojewódzkiemu.

W celu wykonania budżetu miasta Lubań w zakresie dochodów i wydatków za I półrocze 2013 roku realizowano Uchwały Rady Miasta Lubań i Zarządzenia Burmistrza Miasta.

Uchwalony przez Radę Miasta Lubań budżet na 2013 rok w dniu 21 grudnia 2012 roku wynosił:

- po stronie dochodów 56.300.554 zł
- po stronie wydatków 52.327.948 zł

W okresie I półrocza 2013 roku budżet miasta Lubań ulegał zmianom. Zmiany budżetu wynikały z decyzji Ministra Finansów, Wojewody Dolnośląskiego oraz na wniosek Burmistrza Miasta Lubań.

W wyniku zmian ostateczny plan budżetu miasta Lubań na dzień 30 czerwca 2013 roku wyniósł:

- po stronie dochodów 59.811.802,42 zł
- po stronie wydatków 55.448.858,20 zł

Do dnia 30 czerwca Burmistrz Miasta skorzystał z następujących uprawnień (zgodnie z §3, §12 Uchwałą nr XXXII/235/2012 Rady Miasta Lubań z dnia 21 grudnia 2012 roku Uchwała budżetowa:

- dokonał przesunięcia wydatków budżetowych zgodnie z danym upoważnieniem
- zaciągnął kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 2.541.680,05 zł

Ponadto w celu pokrycia wydatków nieprzewidzianych w budżecie Miasta wykorzystał rezerwę ogólną i celową w wysokości 137.258,50 zł, na:

- remonty budynków AMK ,
- remont pomieszczeń Urzędu Miasta Lubań ul. Mickiewicz 6,
- zakup materiałów i usług na zadania w zakresie zarządzania kryzysowego.

Zbiorcze wykonanie budżetu miasta Lubań za I półrocze 2013 roku przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	Plan 2013 rok	Wykonanie I półrocza 2013 roku	% wykonania planu
1	Dochody	59.811.802,42 zł	30.641.653,44 zł	51,23%
2	Wydatki	55.448.858,20 zł	29.558.546,46 zł	53,31%
3	Wynik (1-2) nadwyżka	+4.362.944,22 zł	+ 1.083.106,98 zł	24,83%

Na realizację nadwyżki budżetowej miały wpływ następujące czynniki:

- spłata zobowiązań z 2012 roku (pokrycie ujemnego wyniku finansowego) 390.338,22zł
- wykorzystany kredyt obrotowy na wydatki bieżące w wysokości 2.541.680,05 zł,
- spłata kredytów i pożyczek 1.641.210,60 zł,
- zrealizowane dochody i wydatki za I półrocze 2013 roku

Zobowiązania długoterminowe Miasta Lubań na dzień 30.06.2013r. wynosiły 22.281.095,38 zł

(sprawozdanie Rb-Z), co stanowiło 37,25% planowanych dochodów, z tego przypada na:

- obligacje komunalne 4.100.000 zł,
- kredyty i pożyczki 18.181.095,38 zł.

W I półroczu 2013 roku dokonano spłaty następujących kredytów i pożyczek:

- Bank Millenium (inwestycje miejskie)	395.363,00 zł
- BZ WBK Lubań (inwestycyjny)	132.054,00 zł
- NFOŚiGW Warszawa (Oczyszczalnia Ścieków dla Miasta Lubania)	295.293,60 zł
- BGK Wrocław (inwestycje miejskie)	177.500 zł
- BGK Legnica (inwestycje miejskie)	<u>641.000 zł</u>
Razem: 1.641.210,60 zł	

Należności wymagalne z tytułu podatków i opłat lokalnych miasta Lubań na dzień 30.06.2013 roku wynoszą 6.940.590,99 zł, z tego:

- podatków 3.701.290,02 zł,
- majątku gminy 2.831.453,88 zł,
- opłat administracyjnych 351.801,08 zł,
- bezpieczeństwo publiczne 7.782,65 zł,
- opłat w przedszkolach 32.148,44 zł,
- opłat z tytułu opieki społecznej 9.500,19 zł,
- dzierżawy MOSiR Lubań 6.299,79 zł.

Dokonano umorzeń podatkowych w I półroczu 2013 roku na kwotę 102.737,40 zł, z tego:

- podatek – osoby prawne 93.378,00 zł

- odsetki 6.146,00 zł,
- podatek - osoby fizyczne 2.726,40 zł,
- odsetki 487 zł.

## **II. DOCHODY:**

Plan i wykonanie dochodów budżetowych z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej w zakresie zadań własnych i zleconych stanowi załącznik nr 1 do informacji.

Plan dochodów ogółem został wykonany w kwocie 30.641.653,44 zł, tj. 51,23 % planu rocznego z tego zadania własne 27.793.715,99 zł, tj. 51,01 % planu rocznego oraz zadania zlecone 2.847.937,45 zł, tj. 53,48 % planu rocznego.

Plan dochodów ogółem wynosi 59.811.802,42 zł, z tego:

	Plan	Wykonanie	%
- dochody bieżące	54.690.977,42 zł	27.541.271,58 zł	50,36 %
- dochody majątkowe	5.120.825,00 zł	3.100.381,86 zł	60,55 %

Poniżej zostaną omówione ważniejsze dochody bieżące i majątkowe zrealizowane i niezrealizowane za I półrocze 2013 roku oraz sposób ich wykonania w II półroczu 2013 roku, i tak:



## **Dochody zadania własne**

### **Dział 700 Rozdział 70004 § 0830 i 0750(bieżące)**

Dochody z usług realizowanych przez AMK zostały zrealizowane w wysokości 1.534.219,87 zł tj. 54,45 % planu rocznego. Przewiduje się realizację dochodów rocznych w 100%.

### **Dział 700 Rozdział 70005 § 0750 (bieżące)**

Dochody z najmu i dzierżawy zostały wykonane w 53,26 % planu rocznego w kwocie 159.785,06 zł. Plan dochodów zostanie zrealizowany do końca roku w 100%.

### **Dział 700 Rozdział 70005 § 0760 (majątkowe)**

Plan dochodów wynosi 20.000 zł, a został zrealizowany w wysokości 3.171,11 zł, tj. 15,86% planu rocznego. W II połowie będzie korekta planu.

### **Dział 700 Rozdział 70005 § 0770 (majątkowe)**

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego zostały wykonane w 15,64% planu rocznego, tj. w kwocie 250.182,36 zł. Przewiduje się, że plan roczny zostanie wykonany w kwocie ok. 600.000 zł, tj. 37,50% planu rocznego. Przetargi na sprzedaż zostały zaplanowane w m-c lipcu, sierpniu, wrześniu, październiku, listopadzie bieżącego roku. Przewiduje się obniżyć plan dochodów w II półroczu o kwotę 1.000.000 zł.

### **Dział 700 Rozdział 70005 § 0470 (bieżące)**

Wpływy za zarząd i wieczyste użytkowanie gruntów zostały zaplanowane w kwocie 217.000 zł i zostały zrealizowane w kwocie 204.099,14 zł, tj. 94,05 % planu rocznego. Plan dochodów zostanie zrealizowany w wysokości 100%.

### **Dział 700 Rozdział 70095 § 6207 (majątkowe)**

Plan dotacji z Urzędu Marszałkowskiego (UE) został ustalony w wysokości 308.660 zł. Realizacja środków 249.860,11 zł. Wnioski o płatność zostały złożone w miesiącu listopadzie 2012 roku. Przewiduje realizację na poziomie 100% planu.

### **Dział 750 Rozdział 75023 § 0570 (bieżące)**

Plan dochodów wynosi 73.880 zł, został zrealizowany w wysokości 47.929,10 zł, tj. w wysokości 64,87% planu rocznego. Planuje się wykonać na koniec roku w wysokości 100% planu. Dochody z grzywien i mandatów.

### **Dział 750 Rozdział 75023 § 0690 (bieżące)**

Zaplanowano dochody różne na 2013 rok w kwocie 70.000 zł, zostały wykonane w kwocie 42.618,96 zł, tj. w 60,88 % planu. Dochody zostaną zrealizowane w 100%. Dochody dotyczą m.in. wpłat pracowników za rozmowy telefoniczne, centralne ogrzewanie, wywóz nieczystości, opłat za wodę i ścieki, energii oraz obciążenie podległych jednostek z tytułu realizacji nie których opłat np. szkoleń, itp.

### **Dział 750 Rozdział 75075 § 0750 (bieżące)**

Dochody realizowane przez Łużyckie Centrum Rozwoju zostały zrealizowane na kwotę 40.986,93 zł tj. 68,31 % planu rocznego. Plan dochodów w II półroczu zostanie podwyższony o 15% planu rocznego.

#### **Dział 756 Rozdział 75615 § 0310 (bieżące)**

Zaplanowano podatek od nieruchomości osoby prawne na rok 2013 w wysokości 7.700.274,22 zł i zrealizowano w wysokości 3.753.352,09 zł, tj. w 48,74% planu rocznego. Planuje się wykonanie dochodów rocznych w 100%.

#### **Dział 756 Rozdział 75615 § 0340 (bieżące)**

Zaplanowany podatek od środków transportowych osoby prawne w kwocie 120.000 zł został zrealizowany w wysokości 104.138,01 zł, tj. w 86,78% planu rocznego. Przewiduje się realizację planu rocznego w 100%.

#### **Dział 756 Rozdział 75616 § 0310 (bieżące)**

Plan podatku od nieruchomości osób fizycznych na rok 2013 wynosi 2.783.705 zł i został zrealizowany w wysokości 1.492.878,36 zł tj. 53,63 % planu rocznego. Przewiduje się realizację planu rocznego w 100%.

#### **Dział 756 Rozdział 75616 § 0430 (bieżące)**

Zaplanowane dochody z opłaty targowej w wysokości 180.000 zł zostały zrealizowane w 53,59 % planu rocznego, tj. w kwocie 96.469,09 zł. Przewiduje się realizację planu rocznego w 100%.

#### **Dział 756 Rozdział 75616 § 0490 (bieżące)**

Planowane dochody z tytułu opłat za odpady komunalne w kwocie 383.625 zł zostały zrealizowane w wysokości 0 zł. Nowa ustawa o odpadach komunalnych stanowi, że płatności będą od 1 lipca 2013 roku.

#### **Dział 756 Rozdział 75616 § 0500 (bieżące)**

Podatek od czynności cywilnoprawnych zaplanowany w wysokości 339.700 zł,

a zrealizowany w wysokości 285.185,92 zł, tj. 83,95% planu rocznego, co sygnalizuje o ilości obrotów w sprzedaży lokali mieszkalnych w zasobach komunalnych oraz porządkowanie własności lokali w obrocie prywatnym. Przewiduje się wykonanie planu w 100%.

#### **Dział 756 Rozdział 75618 § 0410 (bieżące)**

Wpływy z opłaty skarbowej zrealizowano w wysokości 246.523,04 zł, tj. 54,78% planu rocznego. Przewiduje się realizację planu rocznego w 100%.

#### **Dział 756 Rozdział 75618 § 0460 (bieżące)**

Dochody z opłaty eksploatacyjnej od kopalni są realizowane planowo.

Zrealizowano dochody 8.060,15 zł, tj. 2,39% planu rocznego i przewiduje się realizację planu rocznego w 5%. W II półroczu przewiduje się korektę planu dochodów.

#### **Dział 756 Rozdział 75618 § 0480 (bieżące)**

Dochody z opłaty za zezwolenia za sprzedaż alkoholu są realizowane zgodnie z planem, a wykonanie w wysokości 394.208,79 zł, tj. 74,38% planu rocznego gwarantuje, że wykonanie dochodów może być o około 2% wyższe od planu.

W październiku br. zostanie przedstawiona propozycja podziału zrealizowanego ponad plan dochodu.

#### **Dział 756 Rozdział 75621 § 0010 (bieżące)**

Zaplanowany podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) w wysokości 14.068.934 zł został zrealizowany w wysokości 5.869.971 zł, tj. w 41,72% planu rocznego. Podatek ten jest realizowany przez Ministerstwo Finansów.

Przewiduje się, że zostanie zrealizowany w wysokości 95% planu rocznego.

### **Dział 756 Rozdział 75621 § 0020 (bieżące)**

Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) jest realizowany przez Ministerstwo Finansów. Wykonanie w wysokości 364.180,41 zł, tj. w 121,39% planu rocznego. Plan dochodów zostanie podwyższony w miesiącu październiku 2013 roku.

### **Dział 758 Rozdział 75801 / 75807 / 75831 § 2920 (bieżące)**

Subwencje z budżetu państwa są przekazywane zgodnie z planem finansowym, i tak :

- subwencja oświatowa w wysokości 7.493.862 zł
- subwencja wyrównawcza w wysokości 392.256 zł
- subwencja równoważąca w wysokości 325.014 zł

### **Dział 801 Rozdział 80104 § 0830 (bieżące)**

Plan dochodów z tytułu opłat za przedszkola został ustalony na kwotę 650.068 zł i został zrealizowany w kwocie 319.348 zł tj. 49,13 % planu rocznego. Dochody będą na koniec 2013 roku zrealizowane w 100% planu rocznego.

### **Dział 801 Rozdział 80195 § 6207 (majątkowe)**

Dochody zaplanowano w wysokości 1.022.165 zł wykonano 527.168,28 zł, tj. 51,57% planu rocznego. Dotacja RPO – Unia Europejska, realizacja w II półroczu 2013 roku – zadanie PM – 3 ul. Różana w Lubaniu

### **Dział 801 Rozdział 80195 § 2707 i § 2709 (bieżące)**

Dochody zaplanowane w wysokości § 2707 – 27.540 zł a wykonano w wysokości 27.336 zł, tj. 99,26%, w § 2709 – 4.860 zł, wykonano w wysokości 4.860 zł tj. 100%. Program RPO – Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III. Plan zostanie zrealizowany w 100%.

**Dział 852 Rozdział 85203 § 0830 (bieżące)**

Plan dochodów wynosi 629.036 zł i został wykonany w kwocie 291.491,79 zł, tj. w 46,34% planu rocznego. Są to dochody z posiadanej stołówki szkolnej, która uległa likwidacji z dniem 1 lipca 2013 roku.

**Dział 852 Rozdział 85214 § 2030 (bieżące)**

Dotacje celowe realizowane w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej przebiegają zgodnie z planem tj. 100 % planu rocznego na kwotę 149.000 zł.

**Dział 852 Rozdział 85219 § 2007 (bieżące)**

Dotacje celowe na pomoc społeczną w zakresie zadań własnych zostały zaplanowane w wysokości 62.185 zł wykonano w kwocie 0 zł. Realizacja w II półroczu 2013 roku. Plan został ustalony 25 czerwca 2013 roku Uchwałą Rady Miasta. RPO – Kapitał Ludzki.

**Dział 852 Rozdział 85216 § 2030 (bieżące)**

Zasiłki pielęgnacyjne i stałe wykonanie 222.000 zł, tj.72,01% planu rocznego. Plan zostanie zrealizowany w 100%.

**Dział 854 Rozdział 85415 § 2030 (bieżące)**

Pomoc materialna dla uczniów plan 107.513 zł, wykonanie 107.513 zł, tj. 100% planu rocznego.

**Dział 900 Rozdział 90002 § 6610**

Plan dochodów w kwocie 2.170.000 zł, został wykonany w kwocie 2.070.000 zł, tj. 95,39% planu rocznego. Są to środki finansowe z Gmin na wspólną inwestycję RIPOK w Łużyckim Centrum Odpadów Komunalnych w Lubaniu.

### **Dział 900 Rozdział 90019 § 0690 (bieżące)**

Planowane dochody w wysokości 876.936 zł, zostały zrealizowane w wysokości 142.691,12 zł, tj. 16,27% planu rocznego. Opłaty za korzystanie z środowiska. Poprzednio były to dochody Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej od 1 marca 2010 roku dochody budżetu. Plan zostanie zrealizowany w 32%. Nastąpiła zmiana przepisów prawnych i terminu przekazania środków w 2014 roku.

### **Dział 926 Rozdział 92605 § 0830**

Plan zostanie zrealizowany w 100%. Opłaty za korzystanie z basenu krytego i hali sportowej przebiegają bez zakłóceń. Dochody zrealizowano na kwotę 149.501,90 zł, tj. 52,46% planu. Plan zostanie doszacowany w miesiącu październiku 2013 roku.

## **Dochody zadań zleconych**

Zaplanowane dochody w zakresie zadań zleconych w wysokości 5.325.075,46 zł, zostały zrealizowane w wysokości 2.847.937,45 zł, tj. 53,48% planu rocznego. Dochody są realizowane prawidłowo i wynikają z cyklu rozliczeniowego. Przewiduje się, że plan roczny dochodów zostanie zmieniony w miesiącu wrześniu lub październiku w ramach nowych zadań powierzonych lub zleconych gminie. Minister Finansów dokona korekty planów dochodów z/w na niezrealizowany plan dochodów budżetu państwa.

### **III. WYDATKI**

Plan i wykonanie wydatków budżetowych w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej w zakresie zadań własnych i zleconych stanowi załącznik nr 2 do niniejszej informacji. Plan wydatków za I półrocze 2013 roku ogółem został zrealizowany na kwotę 29.558.546,46 zł, tj. 49,71% planu rocznego, z tego zadania własne 26.914.732,76 zł, tj. 53,70 % planu rocznego oraz zadania zlecone 2.643.813,70 zł, tj. 49,65% planu rocznego.

Plan wydatków ogółem wynosi 55.448.858,20 zł, z tego:

	Plan	Wykonanie	%
- wydatki bieżące	49.960.525,20 zł	26.344.008,98 zł	52,73 %
- wydatki majątkowe	5.488.333,00 zł	3.214.537,48 zł	58,57 %

Poniżej zostaną omówione ważniejsze wydatki zrealizowane w I półroczu 2013 roku, i tak:

#### **ZADANIA WŁASNE**

##### **Dział 600 Transport i łączność**

Plan wydatków określono na kwotę 653.600 zł, wykonano w I półroczu wydatki na kwotę 156.101,76 zł, z tego:

- wydatki bieżące 141.101,76 zł,
- wydatki majątkowe 15.000,00 zł.

Łącznie zrealizowano wydatki w wysokości 23,88% planu rocznego. Wydatki będą realizowane w II półroczu 2013 roku i zostaną wykonane w 100% planu rocznego.



Główne zadania to przebudowa ulic: Rubinowa oraz część ul. Agatowej, place i chodniki w centrum miasta, remonty cząstkowe ulic na terenie całego miasta.

### **Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa**

Plan wydatków stanowi kwotę 3.142.352 zł, wykonano wydatki za I półrocze w kwocie 2.203.625,79 zł, tj. w 70,13% planu rocznego. Wszystkie wydatki są realizowane zgodnie z planem. Przewiduje się wykonać plan w wysokości 100% planu rocznego.

Główne zadania to:

- przygotowanie mienia do sprzedaży,
- administrowanie zasobami mieszkaniowymi gminy,
- bieżąca konserwacja i remonty zasobów mieszkaniowych Gminy.

### **Dział 750 Administracja publiczna**

Plan wydatków na 2013 rok stanowi kwotę 6.251.342,50 zł, a został zrealizowany do wysokości 3.538.617,65 zł, tj. 56,61% planu rocznego. Plan wydatków został przekroczony w stosunku do planu (półrocze 50%) o 6,61%. Planuje się ograniczenie wszystkich wydatków bieżących w celu wygospodarowania środków finansowych na pokrycie bieżących wydatków w II półroczu 2013 roku, takich jak:

- energia elektryczna,
- zakup usług niezbędnych do obsługi Urzędu,
- obsługę prawną Urzędu,
- zakup materiałów i wyposażenia (np. papier, tonery i inne),
- zakup usług remontowych,
- zakup materiałów budowlanych na remont pomieszczeń biurowych (ul. Mickiewicza 6),
- zakup środków czystości,
- zakup wody,

- dostawa gazu i ciepła,
- opłat za administrowanie sieciami komputerowymi.

Do końca bieżącego roku niezbędne będzie zabezpieczenie środków finansowych w wysokości około 400.000 zł. Wydatki inwestycyjne są realizowane zgodnie z planem, a środki finansowe są zabezpieczone w odpowiedniej wysokości.

#### **Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne**

Zrealizowano wydatki ogółem w 50,35 % planu rocznego na kwotę 387.910,89 zł, są to wydatki Straży Miejskiej. Wydatki w całym roku będą zrealizowane zgodnie z planem.

#### **Dział 757 Obsługa długu publicznego**

W I półroczu dokonano spłaty odsetek od kredytów i pożyczek na kwotę 601.262,39 zł, co stanowi 39,41% planu rocznego. Spłata należności z tego tytułu przebiega zgodnie z harmonogramem spłat. Planowana jest restrukturyzacja zadłużenia w II połowie, pozwoli na pewne oszczędności z tytułu odsetek.

#### **Dział 801 Oświata i wychowanie**

Plan wydatków określono na kwotę 20.441.116 zł, a zrealizowano do kwoty 11.052.106,82 zł, co stanowi 54,07 % planu rocznego. Wszystkie zadania są realizowane zgodnie z planem i nie ma żadnych zagrożeń w realizacji zadań oświatowych.

#### **Dział 851 Ochrona zdrowia**

Plan wydatków został ustalony w wysokości 530.000 zł, a wykonany w kwocie 250.929,74 zł, tj. w wysokości 47,35% planu rocznego. Zadania są realizowane zgodnie z planem. Plan będzie wykonany w 100% planu rocznego.

### **Dział 852 Pomoc społeczna**

Zadania z zakresu pomocy społecznej zostały ustalone na kwotę 5.710.322,74 zł, zostały zrealizowane w kwocie 2.675.691,80 zł, co stanowi 46,86% planu rocznego. Zadania są realizowane zgodnie z planem i zostaną wykonane w 100% planu rocznego.

### **Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza**

Plan wydatków utworzono na kwotę 134.392 zł i został wykonany w kwocie 121.790 zł, tj. w 90,62% planu rocznego. Wszystkie zadania są realizowane zgodnie z planem.

### **Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Plan wydatków został ustalony na kwotę 7.510.010 zł, a zrealizowany w wysokości 4.059.195,49 zł, tj. w 54,05% planu rocznego. Wszystkie zadania są realizowane zgodnie z planem. Wykonanie planu wydatków w 54,05% planu rocznego wynika z harmonogramu wydatków. Plan wydatków zostanie zrealizowany w 100% planu rocznego.

### **Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Roczny plan wydatków ustalony został na kwotę 1.764.600 zł i został zrealizowany w kwocie 961.526 zł, tj. 54,49% planu rocznego. Zadania są realizowane zgodnie z planem. Wykonanie w 54,49% planu rocznego za I półrocze wynika z harmonogramu wydatków. Plan wydatków zostanie zrealizowany w 100% planu rocznego.

### **Dział 926 Kultura fizyczna i sport**

Plan wydatków został ustalony w wysokości 1.478.000 zł. Na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu wydatkowano w I półroczu kwotę 882.236,10 zł, tj. 59,69% planu rocznego. Zadania są realizowane zgodnie z planem.

### **ZADANIA ZLECONE**

Wydatki w zakresie zadań zleconych są realizowane zgodnie z planem i nie ma żadnych zagrożeń w realizacji planu rocznego. Przewiduje się realizację planu w 100% planu rocznego.

Wydatki zrealizowane zostały w 49,65 % założonego planu, tj. w wysokości 2.643.813,70 zł. Większe wydatki z pomocy społecznej są realizowane w II półroczu z powodu przygotowań do zimy tj. zakup opału, zakup odzieży zimowej i inne. Istnieje prawdopodobieństwo zmniejszenia wydatków przez Ministerstwo Finansów w ramach oszczędności budżetowych z/w na mniejsze wykonanie dochodów państwa.

### **IV. INWESTYCJE**

Wydatki inwestycyjne ogółem zaplanowano w wysokości 5.488.333 zł, a zrealizowano na kwotę 3.214.537,48 zł, co stanowi 58,57 % planu rocznego. Zadania inwestycyjne są realizowane zgodnie z planem. Zaplanowane środki

finansowe na zadania inwestycyjne są udziałem w środkach Unii Europejskiej. Rozstrzygnięto wszystkie przetargi na zadania inwestycyjne i podpisano umowy z wykonawcami i Urzędem Marszałkowskim na współfinansowanie zadań inwestycyjnych ze środków RPO – Unia Europejska. Wszystkie zadania inwestycyjne zostaną zakończone do końca III kwartału br.

## **V. Gospodarka pozabudżetowa**

### 1. Miejski Zarząd Wspólnot Mieszkaniowych w Lubaniu

#### **Dział 700 Rozdział 70001 Zakład budżetowy**

	Plan	Wykonanie	%
1) przychody własne	766.144 zł	379.982,52 zł	49,60
2) należności i zobowiązania roku obrotowego		2012	2013
a. stan należności		11.367,42 zł	7.762,46 zł
b. stan zobowiązań		52.739,00 zł	26.511,13 zł
c. środki obrotowe		2.200,03zł	2.837,46zł
d. stan środków obrotowych netto		-39.171,56zł	-15.911,21 zł

Sytuacja finansowa Zakładu jest trudna. W dniu 12 sierpnia 2013 r. przeprowadzono rozmowę z kierownikiem Zakładu i poinformowano go, że budżet miasta nie może finansować wydatków bieżących Zakładu (zgodnie z Ustawą o finansach publicznych). Polecono kierownikowi Zakładu podjąć niezbędne kroki w celu ograniczenia kosztów działalności zakładu.

## **VI. WNIOSKI**

1. Zrealizowane dochody budżetu miasta za I półrocze w wysokości 51,23% odzwierciedlają realne możliwości pozyskiwania dochodów. Dochody bieżące

zrealizowane w 50,36% planu rocznego, co świadczy, że dochody bieżące będą wykonane na pewno w 100% planu rocznego. Natomiast wykonanie dochodów majątkowych w 60,55% wynika z planu rocznego. Nie wykonanie dochodów bieżących jest zagrożeniem dla spłaty kredytów, pożyczek i obligacji komunalnych w 2013 roku, tj. za III i IV kwartał 2013r. W miesiącu wrześniu br. Gmina podejmie kroki w celu restrukturyzacji zadłużenia poprzez emisję obligacji komunalnych.

2. Należy maksymalnie ograniczyć wydatki bieżące Urzędu Miasta w celu uzyskania oszczędności, które będą przeznaczone w II półroczu na wydatki w Urzędzie Miasta w § 4210, 4260, 4300.
3. Realizacja zadań inwestycyjnych w II półroczu będzie realizowana bez zakłóceń i zgodnie z planem, a środki na ten cel są w pełni zabezpieczone.
4. We wszystkich innych działach gospodarczych Gminy Miejskiej Lubań są zabezpieczone środki finansowe do realizacji planowanych działań i zadań.
5. Skarbnik miasta w wyniku bieżącej analizy dochodów i wydatków będzie sukcesywnie przedkładał plan zmian budżetu na 2013 rok w poszczególnych miesiącach bieżącego roku.