



## Wstęp

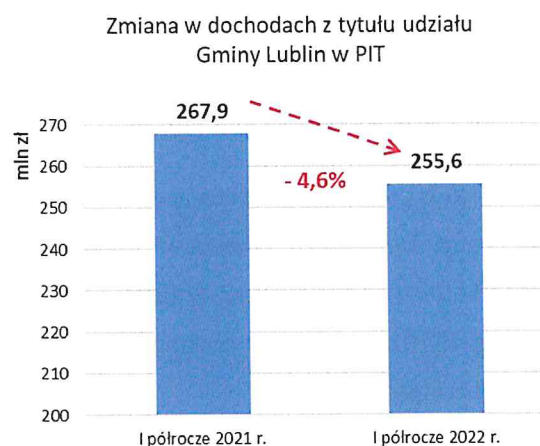
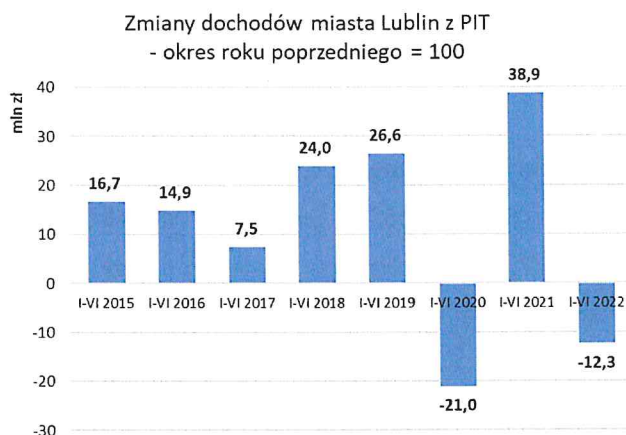
W dniu 16 grudnia 2021 roku Rada Miasta Lublin uchwaliła budżet miasta na rok 2022, w którym określono dochody w wysokości 2.504.814.431,00 zł, wydatki w wysokości 2.714.436.039,57 zł oraz deficyt budżetowy w wysokości 209.621.608,57 zł.

W toku realizacji budżetu miasta wprowadzono zmiany dokonane przez Radę Miasta i Prezydenta Miasta, które zwiększyły pierwotnie ustalone dochody o kwotę 126.271.513,80 zł, wydatki o kwotę 127.974.190,98 zł oraz zwiększyły deficyt o kwotę 1.702.677,18 zł. Dokonane zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu miasta obrazują załączniki, a także zostały omówione w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Na realizacji dochodów miasta Lublin w I półroczu 2022 r. zaważyły utrzymujące się konsekwencje pandemii COVID-19, na które nałożyły się zmiany w systemie podatkowym skutkujące zmianą systemu finansowania JST. Zmiany te dotyczyły w szczególności sposobu ustalania i przekazywania dochodów z podatków PIT i CIT poprzez wprowadzenie mechanizmu gwarantowanych równych miesięcznych rat ustalonych na podstawie określonej przez Ministerstwo Finansów ogólnej kwoty wpływów z tych podatków wg prognoz przed rozpoczęciem roku budżetowego w powiązaniu z udziałem we wpływach podatkowych ustalonych na terenie danej JST na podstawie średniej z 3 lat, jak też poprzez wprowadzenie tzw. referencyjnej kwoty rocznego dochodu JST z tytułu udziału we wpływach z PIT i CIT, będącej punktem odniesienia dla ustalenia oczekiwanego poziomu dochodów JST z ww. wpływów. Kwotę referencyjną rocznego dochodu na 2022 rok ustalono na poziomie odpowiadającym prognozowanym przez JST dochodom z PIT i CIT na 2022 rok ujętym w WPF JST wg stanu na maj 2021 roku czyli, w najbardziej dotkliwym okresie pandemii przy prognozowanej inflacji 3,3%. W rezultacie nie uwzględniono rzeczywistej w 2021 roku inflacji i dynamiki wynagrodzeń mających bezpośrednie przełożenie na wysokość dochodów z PIT. Przekazane roczne wpływy z udziału w podatkach PIT i CIT w bieżącym roku zostaną rozliczone w odniesieniu do rzeczywistych wpływów dopiero w 2024 roku na podstawie wprowadzonego w ustawie mechanizmu korekty ex post, tj. po dwóch latach w stosunku do prognozy.

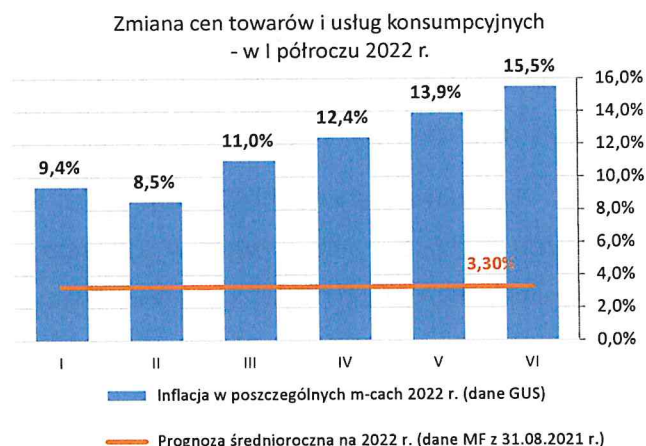
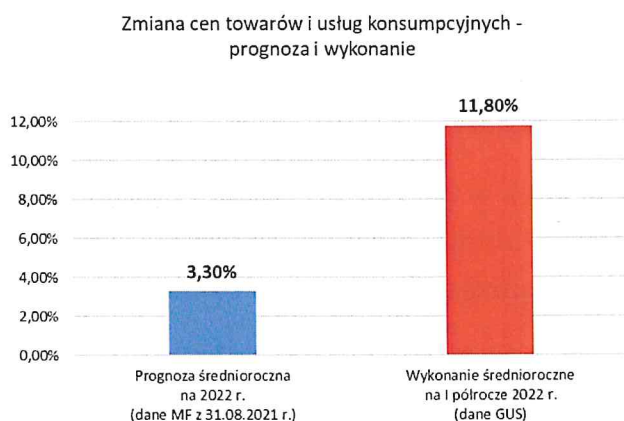
Konsekwencją wyżej opisanych zmian w zakresie wpływów z udziałów w PIT jest wyhamowanie dynamiki dochodów z tego źródła w porównaniu z poprzednimi latami - spadek w okresie I-VI 2022 r. w stosunku do okresu I-VI 2021 r. o 4,6% wobec średniorocznego wzrostu o 8,1% w latach 2015 – 2019.

Poniższe wykresy prezentują dochody miasta Lublin z tytułu udziałów we wpływach PIT na przestrzeni ostatnich lat.



Na sytuację finansową miasta (strona wydatkowa) duży wpływ miała sytuacja makroekonomiczna Polski w I półroczu 2022 r., która kształtowała się odmiennie od oczekiwanej przez Ministerstwo Finansów w założeniach prezentowanych na potrzeby projektu ustawy budżetowej na 2022 rok i w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” opublikowanych 31 sierpnia 2021 r. W I półroczu br. odnotowano radykalne podwyższenie dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja). Rzeczywista inflacja średnioroczna w I półroczu 2022 r. była 3,5-krotnie wyższa od prognozy Ministerstwa Finansów (3,3%) i wyniosła 11,8%. Natomiast na koniec czerwca wyniosła 15,5%.

Zestawienie kształtowania się wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych na tle prognozy Ministerstwa Finansów wraz z miesięcznymi wskaźnikami inflacji podanymi przez GUS prezentują poniższe wykresy.



Dodatkowo w okresie sprawozdawczym bardzo poważnym obciążeniem budżetów samorządowych stał się drastyczny wzrost kosztów obsługi zadłużenia samorządowego. W I półroczu 2022 roku stopa referencyjna została podniesiona 7 razy w sumie do poziomu 6,50% przy zakładanym przez Ministerstwo Finansów poziomie 0,38%.



Źródłem niepewności dla budżetu Miasta w 2022 rok są również niekorzystne zmiany w otoczeniu zewnętrznym związane z toczącą się wojną w Ukrainie. Możliwym skutkiem przedłużania się i zaostrzania się konfliktu zbrojnego w Ukrainie oraz nakładania na Rosję sankcji gospodarczych będzie znaczące pogorszenie parametrów makroekonomicznych przejawiające się spowolnieniem dynamiki PKB, dalszym utrzymaniem wysokiej presji inflacyjnej, kontynuacją wzrostu podstawowych stóp procentowych. Powyższe czynniki będą mieć negatywny wpływ na stan finansów Miasta poprzez zwiększenie kosztów funkcjonowania Miasta w II półroczu br.

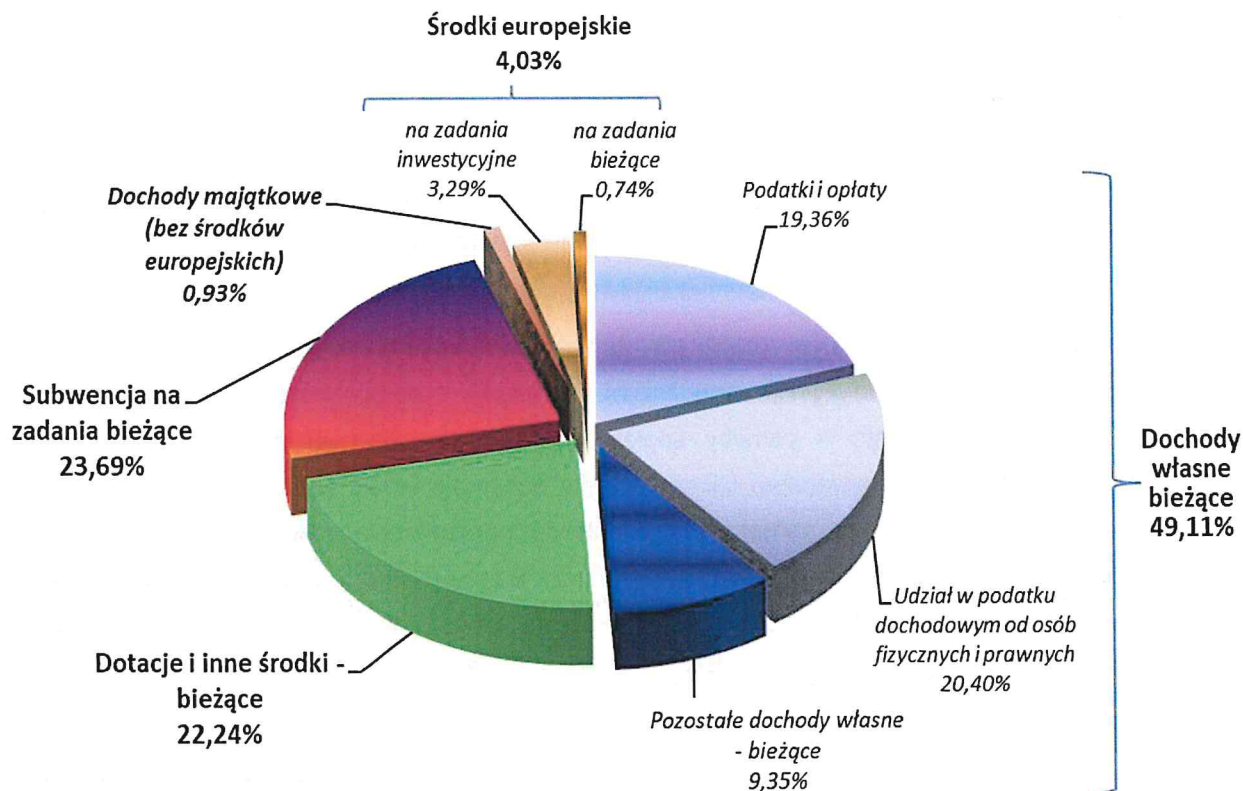
W związku z zaistniałym konfliktem zbrojnym w Ukrainie miasto musiało się również zmierzyć z wywołanym przez wojnę kryzysem uchodźczym. Wymagało to podjęcia działań praktycznie we wszystkich sferach działalności miasta – pomocy społecznej, oświacie, administracji, czy transporcie miejskim. W I półroczu na pomoc obywatelom Ukrainy miasto otrzymało środki w kwocie 38.029.102,67 zł, z tego: z dotacji celowej z budżetu państwa na podstawie porozumienia zawartego z Wojewodą Lubelskim 298.920,00 zł, z Funduszu Pomocy utworzonego przy Banku Gospodarstwa Krajowego 34.488.413,57 zł, z darowizn od podmiotów z kraju i zagranicy, jak również od osób fizycznych 3.241.769,10 zł. W okresie od 24 lutego do 30 czerwca na wydatki związane z kryzysem uchodźczym przeznaczono kwotę 28.758.098,56 zł, w tym ze środków własnych 360.841,33 zł.

Podobnie jak w latach 2020 – 2021 przedłużająca się pandemia wygenerowała wydatki przeznaczone na jej zwalczanie, przeciwdziałanie i zapobieganie. Na wydatki związane z walką z koronawirusem przeznaczono w budżecie miasta kwotę 334.739,11 zł, w tym ze środków własnych 193.328,22 zł.

W I półroczu 2022 roku planowane w kwocie 2.631.085.944,80 zł dochody budżetu miasta zrealizowane zostały w 53,81%, co stanowi kwotę **1.415.906.250,23 zł**, w tym: dochody gminy w kwocie 1.078.745.005,00 zł (52,55%) i dochody powiatu w kwocie 337.161.245,23 zł (58,32%).

Realizacja dochodów budżetu miasta w grupie dochodów majątkowych wyniosła 23,37%, natomiast dochody bieżące zrealizowane zostały w 57,10%. W grupie dochodów bieżących wskaźniki realizacji ukształtowały się następująco: wpływy z podatków i opłat – 55,75%, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 50,00%, realizacja pozostałych dochodów własnych – 48,16%, subwencje przekazane zostały w 60,77%, dotacje, środki europejskie i inne środki w 67,93%. W grupie dochodów majątkowych wskaźniki realizacji ukształtowały się następująco: środki europejskie – 29,49%, dochody własne – 12,62% (głównie z majątku miasta), dotacje celowe i inne środki na zadania inwestycyjne – 18,77%. Realizacja dochodów według źródeł omówiona została w części opisowej dotyczącej dochodów.

Strukturę zrealizowanych dochodów budżetu miasta w I półroczu 2022 roku przedstawia poniższy wykres.



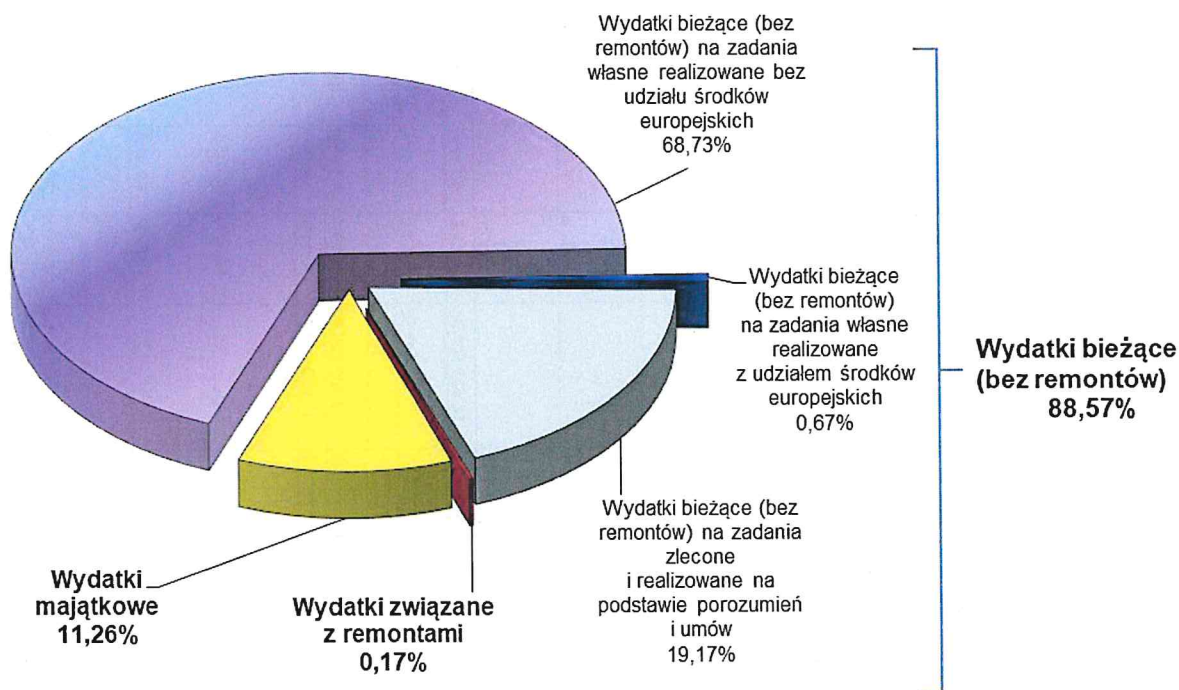
W I półroczu 2022 roku ze środków europejskich wpłynęła kwota **57.029.090,43 zł**, z tego na zadania z zakresu:

- transportu – 42.452.214,71 zł,
- pomocy społecznej – 5.162.494,54 zł,
- oświaty – 5.111.262,60 zł,
- administracji (współpraca z innymi samorządami) – 2.658.494,25 zł,
- działalności usługowej – 1.587.488,76 zł,
- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 57.135,57 zł.

Planowane w kwocie 2.842.410.230,55 zł wydatki wykonane zostały w wysokości **1.474.174.502,90 zł**, co stanowi 51,86% planu, w tym wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich w kwocie 1.066.784.745,18 zł (49,59%). Wydatki majątkowe ogółem wyniosły 165.924.577,10 zł (33,47%), natomiast wydatki związane z remontami wyniosły 2.551.749,79 zł (18,15%).

Z wydatkowanej kwoty na wydatki bieżące przeznaczono 1.308.249.925,80 zł (88,74%), natomiast na wydatki majątkowe 165.924.577,10 zł (11,26%).

Poniższy wykres przedstawia strukturę zrealizowanych wydatków budżetu miasta w I półroczu 2022 roku.



W I półroczu br. przeznaczono ze środków własnych budżetu miasta kwotę 128.269.170,99 zł na dofinansowanie zadań bieżących z zakresu:

- oświaty i wychowania – 125.873.642,53 zł,
- rodziny, pomocy i polityki społecznej – 714.670,26 zł,
- administracji publicznej oraz nieodpłatnej pomocy prawnej – 1.101.476,86 zł,
- gospodarki nieruchomościami oraz geodezji i kartografii – 579.381,34 zł.

Ponadto na zadania inwestycyjne dotyczące szkół i placówek objętych finansowaniem z subwencji wydatkowano 14,7 mln zł ze środków własnych.

Deficyt budżetu miasta wyniósł 58.268.252,67 zł.

Załączone zestawienie tabelaryczne zawiera informacje dotyczące wielkości planowanych według uchwały budżetowej, po dokonanych zmianach, wykonania na 30 czerwca 2022 roku oraz wskaźniki realizacji w poszczególnych grupach.





Informacja z wykonania budżetu miasta Lublin za I półrocze 2022 roku



Lp.	Treść	Budżet Miasta - I półrocze 2022 roku													
		Plan według uchwały budżetowej		Plan po zmianach		z tego:		Wykonanie na dzień 30 czerwca		z tego:		% 7:4	% 8:5	% 9:6	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1	Wydatki na zadania własne przekazane do realizacji innym jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie umów i porozumień	18 376 000,00	18 680 878,00	18 680 878,00				9 534 653,45	9 534 653,45				51,04%	51,04%	
2	Wydatki na zadania przejęte od innych jednostek samorządu terytorialnego do realizacji na podstawie umów i porozumień	8 956 560,00	8 974 816,00	8 974 816,00				4 429 262,32	4 429 262,32				49,35%	49,35%	
3	Wydatki na zadania realizowane na podstawie umów, porozumień i innych z organami administracji rządowej i innymi podmiotami	219 300,00	39 087 129,57	39 087 129,57				28 734 521,57	28 734 521,57				73,51%	73,56%	
4	Wydatki na zadania ustawowo zlecone gminie	249 170 660,00	268 762 930,37	268 762 930,37				205 035 052,22	205 035 052,22				76,29%	76,29%	
5	Wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat	61 583 505,00	64 368 586,38	64 368 586,38				35 186 425,55	35 174 329,73				54,66%	56,28%	0,65%
6	Nadwyżka (+) / Deficyt budżetu (-)	-209 621 608,57	-211 324 285,75	-211 324 285,75				-58 268 252,67	47 830 777,94				27,57%	168,02%	
7	Nadwyżka operacyjna	35 797 070,92		28 466 745,74											
	Przychody budżetu miasta	351 117 424,66	352 820 101,84	352 820 101,84				146 801 913,82	146 801 913,82				41,61%		
	Rozchody budżetu miasta	141 495 816,09	141 495 816,09	141 495 816,09				45 844 726,88	45 844 726,88				32,40%		

W kwocie 146.801.913,82 zł przychodów budżetu miasta 4.204.931,30 zł stanowi kredyt w rachunku bieżącym.