



Wstęp

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) Prezydent Miasta Lublin przedstawia do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym Radzie Miasta Lublin oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Lublinie (celem zaopiniowania) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu wraz z wykazem jednostek budżetowych, które utworzyły wydzielony rachunek dochodów oraz sprawozdanie 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 Lublin 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 2016 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 23 grudnia 2015 roku Rada Miasta Lublin uchwaliła budżet miasta na rok 2016, w którym określono dochody w wysokości 1.693.716.092 zł, wydatki w wysokości 1.713.008.600 zł oraz deficyt budżetowy w wysokości 19.292.508 zł.

W toku realizacji budżetu miasta wprowadzono zmiany dokonane przez Radę Miasta i Prezydenta Miasta, które zwiększyły pierwotnie ustalone dochody o kwotę 269.170.067 zł, wydatki o kwotę 264.404.050 zł oraz zmniejszyły deficyt o kwotę 4.766.017 zł. Dokonane zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu miasta omówione zostały w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

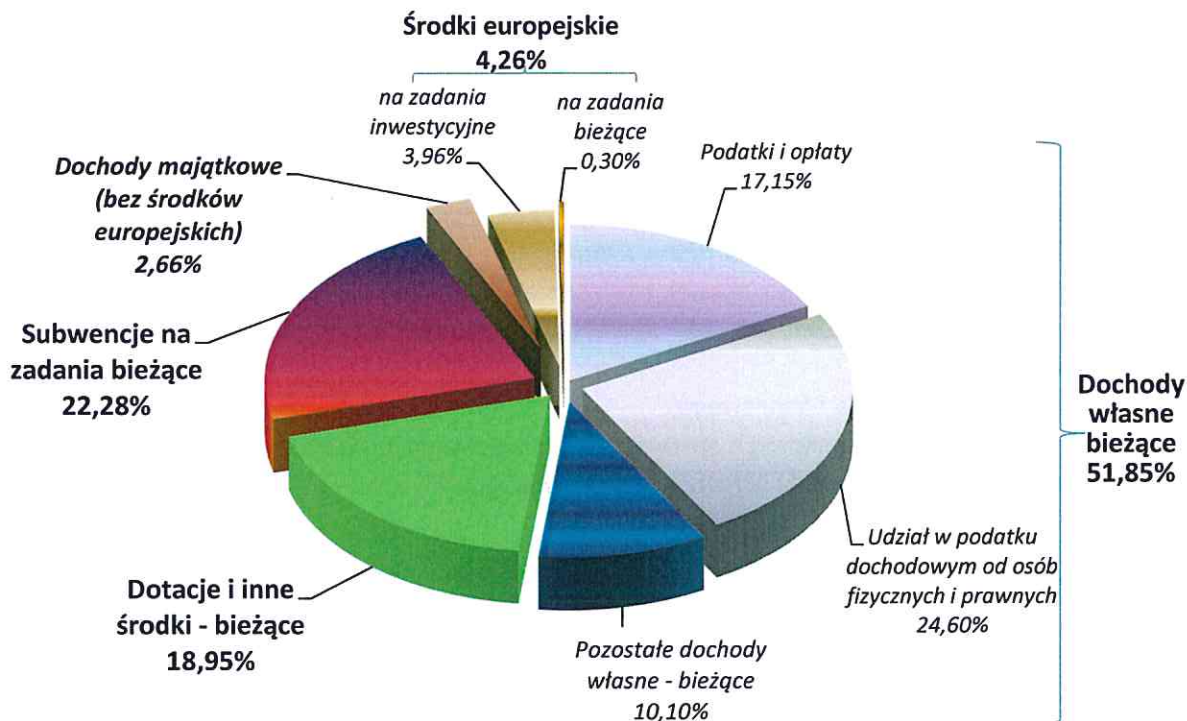
W 2016 roku dochody budżetu miasta zrealizowane zostały w 93,39%, co stanowi kwotę **1.833.130.075,98 zł**, w tym: dochody gminy w kwocie 1.365.304.181,11 zł (94,09%) i dochody powiatu w kwocie 467.825.894,87 zł (91,39%).

Realizacja dochodów budżetu miasta w grupie dochodów majątkowych wyniosła 51,58%, natomiast dochody bieżące zrealizowane zostały w 99,08%. W grupie dochodów bieżących wskaźniki realizacji ukształtowały się następująco: wpływy z podatków i opłat – 97,69%, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 100,79% (z tego: podatek dochodowy od osób fizycznych – 101,70%, zaś od osób prawnych – 88,79%), realizacja pozostałych dochodów własnych – 73,41%, subwencje przekazane zostały w 100%, dotacje, środki europejskie i inne środki w 89,85%. W grupie dochodów majątkowych wskaźniki realizacji ukształtowały się następująco: środki europejskie – 61,48%, dochody własne – 26,26% (głównie z majątku miasta), dotacje celowe i inne środki na zadania inwestycyjne – 95,18%. Realizacja dochodów według źródeł szczegółowo omówiona została w części opisowej dotyczącej dochodów.

W 2016 roku ze środków europejskich wpłynęła kwota 78.016.308,21 zł, z tego na zadania z zakresu: transportu – 66.754.196,07 zł, oświaty – 6.647.303,06 zł, kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 1.775.583,85 zł, administracji (współpraca z innymi samorządami i promocja) – 1.539.202,41 zł, informatyki – 738.352,41 zł, bezpieczeństwa publicznego – 452.179,41 zł, gospodarki komunalnej i ochrony środowiska – 89.248,38 zł, zadań w zakresie polityki społecznej – 13.672,05 zł, działalności usługowej – 6.570,57 zł.

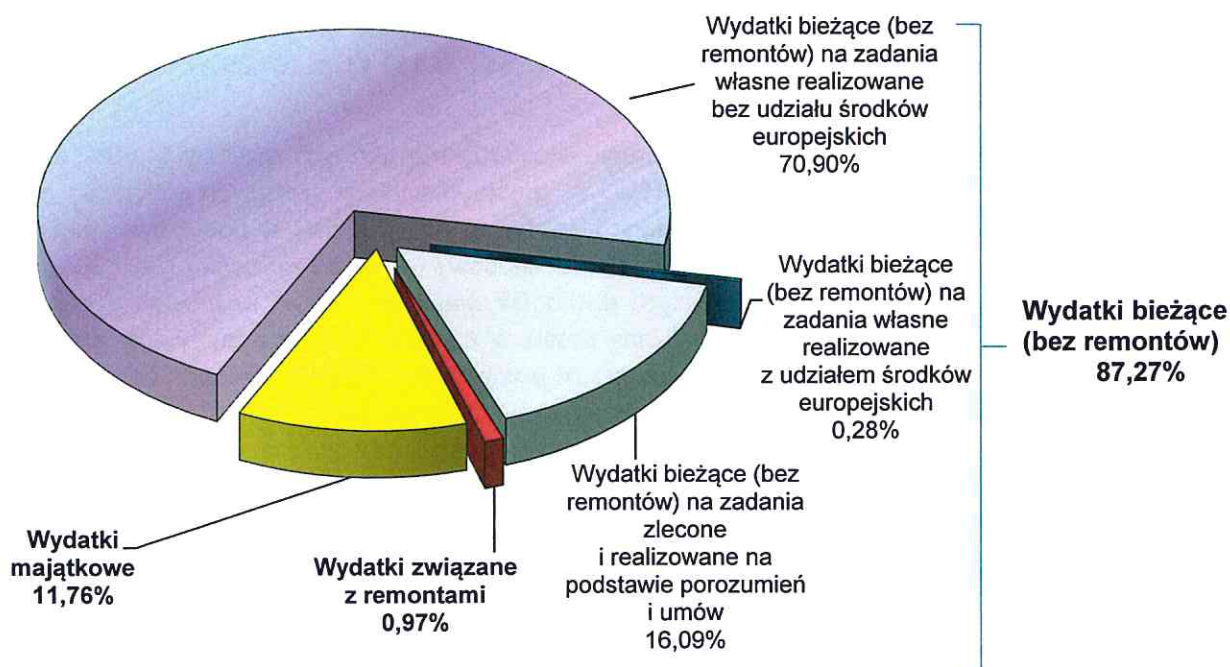


Strukturę zrealizowanych dochodów budżetu miasta w 2016 roku przedstawia poniższy wykres.



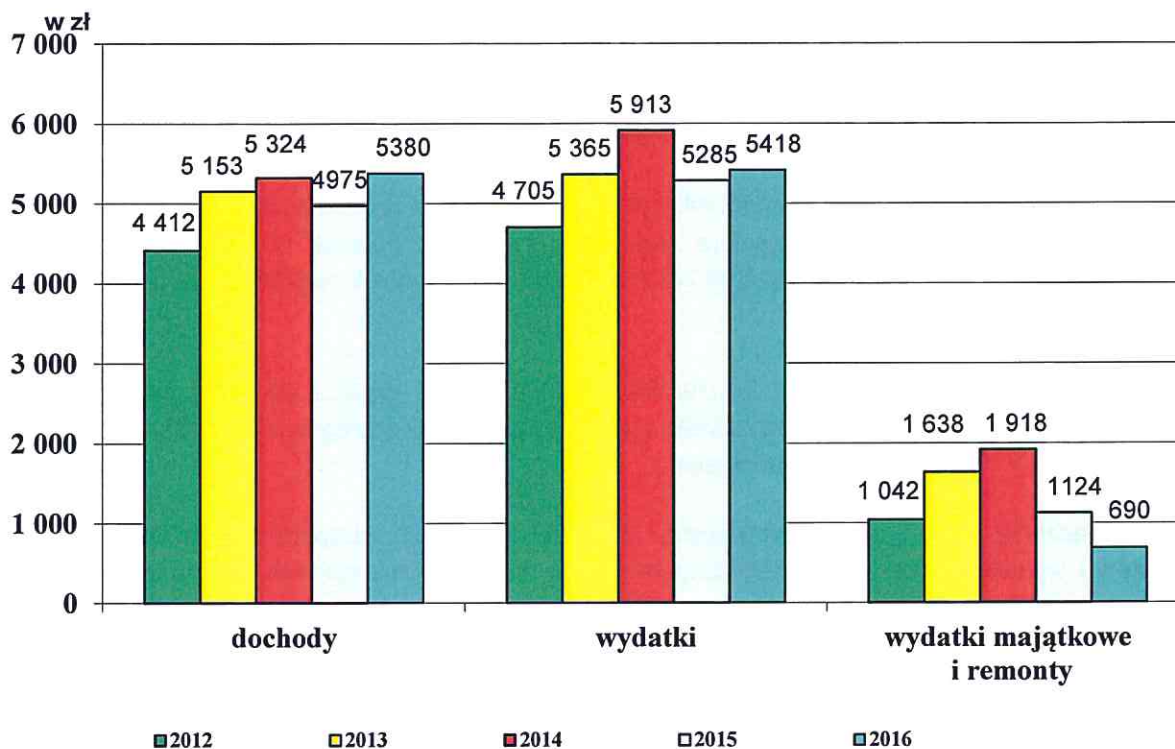
Planowane wydatki wykonane zostały w wysokości **1.846.136.519,82 zł**, co stanowi 93,36% planu, w tym wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich w kwocie 1.469.326.367,68 zł (95,36%). Wydatki majątkowe ogółem wyniosły 217.074.328,44 zł (70,39%), natomiast wydatki związane z remontami wyniosły 17.959.733,27 zł (85,16%).

Poniższy wykres przedstawia strukturę zrealizowanych wydatków budżetu miasta w 2016 roku.





Realizację dochodów i wydatków w przeliczeniu na jednego mieszkańca w latach 2012-2016 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 2016 roku środków własnych budżetu miasta w wysokości 116.636.719,39 zł na dofinansowanie zadań bieżących z zakresu:

- oświaty i wychowania – 107.753.222,86 zł,
- administracji publicznej, gospodarki nieruchomościami geodezji i kartografii oraz nieodpłatnej pomocy prawnej – 7.206.074,15 zł,
- pomocy i polityki społecznej 1.677.422,38 zł.

Ponadto na zadania inwestycyjne dotyczące szkół i placówek objętych finansowaniem z subwencji wydatkowano 1,7 mln zł ze środków własnych.

Przychody budżetu Miasta Lublin wyniosły 113.645.742,26 zł, tj. 110,87% planu rocznego wynoszącego 102.504.725 zł. Osiągnięte w 2016 roku przychody stanowią zaciągnięte kredyty i pożyczki na kwotę 101.054.903,75 zł, środki na rachunku emisji obligacji przychodowych, o którym mowa w art. 23b ustawy o obligacjach z dnia 29 czerwca 1995 r. oraz art. 26 ustawy o obligacjach z dnia 15 stycznia 2015 r., które w 2015 roku nie zostały przeznaczone na wypłatę świadczeń dla obligatariuszy – 1.449.821,43 zł oraz wolne środki – 11.141.017,08 zł.

Wykonanie rozchodów w 2016 roku wyniosło 85.755.194,12 zł (97,47%) i dotyczyło spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację inwestycji w latach ubiegłych – 79.106.233,64 zł, wykupu obligacji przychodowych – 5.000.000,00 zł oraz środków na rachunku, o którym mowa w art. 23b ustawy o obligacjach z dnia 29 czerwca 1995 r. oraz art. 26 ustawy o obligacjach z dnia 15 stycznia 2015 r., pozostałych na koniec roku budżetowego – 1.648.960,48 zł.



Łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z obsługą długu (określona w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych) na koniec 2016 roku wyniosła 111.388.318,73 zł, tj. 98,03% planu, co stanowi 6,08% dochodów budżetu ogółem. Dokonując ustawowych wyłączeń (z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych) na koniec 2016 roku łączna kwota rat kredytów i pożyczek wraz z obsługą długu wyniosła 96.943.367,67 zł co stanowi 5,31% dochodów budżetu ogółem, pomniejszonych o środki na wypłatę świadczeń z tytułu obligacji przychodowych.

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

Deficyt budżetowy wyniósł 13.006.443,84 zł i stanowi 0,71% wykonanych dochodów budżetu miasta ogółem. W 2016 roku została osiągnięta nadwyżka operacyjna (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w kwocie 82.699.747,25 zł stanowiące 4,51% wykonanych dochodów budżetu miasta ogółem.

Zadłużenie miasta wyniosło 1.275.192.804,28 zł (100,17%). Wyższa od planowanej kwota długu na koniec 2016 roku wynika z dokonania wcześniejszej spłaty kredytu zaciągniętego w Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości niższej od planowanej.

Załączone zestawienie tabelaryczne zawiera informacje dotyczące wielkości planowanych dochodów i wydatków według uchwały budżetowej, po dokonanych zmianach, wykonanie na 31 grudnia 2016 roku oraz wskaźnik realizacji w poszczególnych grupach.



Lp.	Treść	Budżet Miasta - 2016 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		
1	2	1 693 716 092	1 962 886 159	1 727 571 150	235 315 009	1 833 130 075,98	1 711 761 938,63	121 368 137,35	93,39%	99,08%	51,58%
	Dochoody ogółem										
	z tego:										
	Dochoody gminy ogółem	1 252 359 445	1 450 999 660	1 322 438 111	128 561 569	1 365 304 181,11	1 306 087 035,45	59 217 145,66	94,09%	98,76%	46,06%
	z tego:										
1	Dochody własne	920 989 510	927 224 200	835 495 061	91 729 139	846 356 041,65	822 271 402,12	24 084 639,53	91,28%	98,42%	26,26%
2	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań własnych	187 293 124	187 408 662	187 408 662		187 408 662,00	187 408 662,00		100,00%	100,00%	
3	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań własnych	29 284 061	64 618 205	50 379 712	14 238 493	63 208 219,21	49 692 511,37	13 515 707,84	97,82%	98,64%	94,92%
4	Środki europejskie przejętych od innych jednostek samorządu terytorialnego w drodze umów lub porozumień	19 278 414	27 521 850	5 049 121	22 472 729	25 636 340,67	4 137 944,64	21 498 396,03	93,15%	81,95%	95,66%
5	Dotacje celowe i inne środki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami	10 142 000	10 549 000	10 549 000		10 022 737,43	10 022 737,43		95,01%	95,01%	
6	Dotacje celowe otrzymane jako pomoc finansowa od innych jednostek samorządu terytorialnego		501 750	501 750		490 954,38	490 954,38		97,85%	97,85%	
7	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	85 372 336	233 125 993	233 004 785	121 208	232 131 205,77	232 012 803,51	118 402,26	99,57%	99,57%	97,69%
	Dochoody powiatu ogółem	441 356 647	511 886 479	405 133 039	106 753 440	467 825 894,87	405 674 903,78	62 150 991,69	91,39%	100,73%	58,22%
	z tego:										
1	Dochody własne	126 253 164	127 042 614	127 042 614		128 193 928,66	128 193 397,46	531,20	100,91%	100,91%	
2	Subwencje	215 637 264	228 381 582	221 057 195	7 324 387	228 381 582,00	221 057 195,00	7 324 387,00	100,00%	100,00%	100,00%
3	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań własnych	7 185 873	9 183 738	5 694 381	3 489 357	9 020 893,77	5 689 390,77	3 331 503,00	98,23%	99,91%	95,48%
4	Środki europejskie przejętych od innych jednostek samorządu terytorialnego w drodze umów lub porozumień	45 092 389	96 432 645	987 449	95 445 196	52 379 967,54	1 379 777,17	51 000 190,37	54,32%	139,73%	53,43%
5	Dotacje celowe i inne środki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami	4 942 180	4 968 100	4 968 100		4 198 024,31	4 198 024,31		84,50%	84,50%	
6	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	4 000	2 440	2 440		2 440,32	2 440,32		100,00%	100,00%	
7	Wydatki ogółem	1 713 008 600	1 977 412 650	1 669 035 069	308 377 581	1 846 136 519,82	1 629 062 191,38	217 074 328,44	93,36%	97,61%	70,39%
	z tego:										
1	Wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich	1 485 798 640	1 540 810 065	1 361 810 938	178 999 127	1 469 326 367,68	1 326 428 555,25	142 897 812,43	85,36%	97,40%	79,83%
1.1	w tym: rezerwa budżetowa / rezerwy celowe	32 760 720	2 440 905	1 431 910	1 008 995						
2	Wydatki na zadania własne realizowane z udziałem środków europejskich	68 378 306	129 285 324	7 100 335	122 154 989	73 522 862,67	5 202 958,70	68 319 903,97	56,88%	73,28%	55,93%



Lp.	Treść	Budżet Miasta - 2016 rok																		
		Plan według uchwały budżetowej	Plan po zmianach	z tego:		Wykonanie na dzień 31 grudnia	z tego:		%	%	%									
				bieżące	majątkowe		bieżące	majątkowe												
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12											
1	2																			
3	Wydatki na zadania własne przekazane do realizacji innym jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie umów i porozumień	12 064 000	12 842 680	12 842 680		12 480 026,38		12 480 026,38		97,18%		12 480 026,38		97,18%						
4	Wydatki na zadania przejęte od innych jednostek samorządu terytorialnego do realizacji na podstawie umów i porozumień	7 784 180	8 217 100	8 217 100		7 164 030,25		7 164 030,25		87,18%		7 164 030,25		87,18%						
5	Wydatki na zadania realizowane na podstawie umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami	1 080 351	1 374 041	1 374 041		619 287,64	695 670	619 287,64		45,07%		619 287,64		45,07%						
6	Wydatki na pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego	10 289 010	5 912 087	5 912 087		5 243 829,66	5 912 087	5 243 829,66		88,70%		5 243 829,66		88,70%						
7	Wydatki na zadania zlecone	127 614 113	279 001 353	279 001 353		277 780 115,54	615 708	277 780 115,54		99,56%		277 167 333,16		99,56%						
	Dług	1 277 676 409	1 272 970 804	1 272 970 804		1 275 192 804,28		1 275 192 804,28		100,17%				100,17%						
	Nadwyżka/Deficyt budżetu	-19 292 508	-14 526 491	-14 526 491		-13 006 443,84		-13 006 443,84		89,54%		82 699 747,25		141,28%						
	Nadwyżka operacyjna																			
	Przychody budżetu miasta	102 818 000	102 504 725	102 504 725		113 645 742,26		113 645 742,26		110,87%				110,87%						
	Rozchody budżetu miasta	83 525 492	87 978 234	87 978 234		85 755 194,12		85 755 194,12		97,47%				97,47%						
	Liczba mieszkańców miasta faktycznie zamieszkanych na dzień 31.12.2014 r. przyjęta w uchwale budżetowej/31.12.2015 r.	341 722	340 727	340 727		340 727		340 727												
	Dochoły budżetu na jednego mieszkańca	4 956	5 761	5 761		5 380		5 380												
	Wydatki budżetu na jednego mieszkańca	5 013	5 804	5 804		5 418		5 418												
	Wydatki majątkowe na jednego mieszkańca	699	905	905		637		637												
	Wydatki majątkowe i remontowe na jednego mieszkańca	780	967	967		690		690												
	Relacja dochodów ogółem do wydatków ogółem	98,87%	99,27%	99,27%		99,30%		99,30%												
	Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem	90,39%	88,01%	88,01%		93,38%		93,38%												
	Udział dochodów własnych w dochodach ogółem	61,83%	53,71%	53,71%		53,16%		53,16%												
	Relacja dochodów bieżących do wydatków bieżących	103,84%	103,51%	103,51%		105,08%		105,08%												
	Relacja udziałów w podatkach dochodowych (PIT i CIT) do wydatków ogółem	26,02%	22,63%	22,63%		24,43%		24,43%												
	Relacja subwencji do wydatków ogółem	23,52%	21,03%	21,03%		22,52%		22,52%												
	Relacja dotacji celowych z budżetu państwa do wydatków ogółem	8,81%	16,84%	16,84%		17,94%		17,94%												
	Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	13,94%	15,60%	15,60%		11,76%		11,76%												
	Udział wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w wydatkach bieżących	44,25%	40,76%	40,76%		41,53%		41,53%												
	Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem	3,35%	3,39%	3,39%		4,51%		4,51%												
	Relacja nadwyżki operacyjnej i dochodów majątkowych do wydatków majątkowych – wskaźnik samofinansowania inwestycji	91,92%	76,31%	76,31%		94,01%		94,01%												
	Spłata długu z obsługi w odniesieniu do dochodów ogółem	5,79%	5,07%	5,07%		5,31%		5,31%												