

CZĘŚĆ OPISOWA - UZASADNIENIE



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 sprawozdanie roczne z wykonania budżetu wraz z wykazem jednostek budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów własnych 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 Państwu sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta za 2010 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 18 grudnia 2009 roku Rada Miasta Lublin uchwaliła budżet miasta, w którym określono dochody w wysokości 1.315.011.768 zł, wydatki w wysokości 1.444.122.252 zł oraz deficyt budżetowy w wysokości 129.110.484 zł.

W toku realizacji budżetu miasta wprowadzono zmiany dokonane przez Radę Miasta i Prezydenta Miasta, które zwiększyły pierwotnie ustalone dochody o kwotę 55.428.090 zł, wydatki o kwotę 57.156.622 zł oraz deficyt o kwotę 1.728.532 zł. Dokonane zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu miasta omówione zostały w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

W 2010 roku dochody budżetu miasta zrealizowane zostały w 90,65%, co stanowi kwotę **1.242.286.715,09 zł**, w tym: dochody gminy w kwocie 855.516.812,55 zł (89,65%) i dochody powiatu w kwocie 386.769.902,54 zł (92,93%).

Realizacja dochodów budżetu miasta w grupie dochodów majątkowych wyniosła 53,46% natomiast dochody bieżące zrealizowane zostały w 97,15%. W grupie dochodów

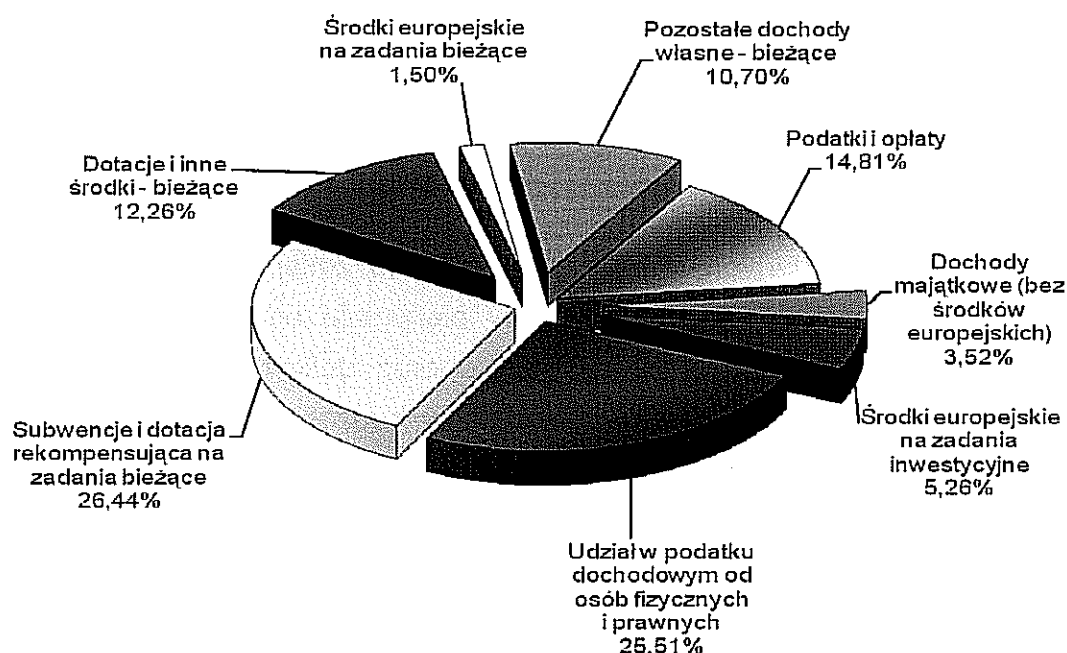


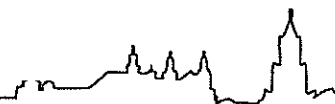
bieżących wskaźniki realizacji ukształtowały się następująco: wpływy z podatków i opłat – 92,21%, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 96,56% (z tego: podatek dochodowy od osób fizycznych – 97,84%, zaś od osób prawnych – 82,86%), realizacja pozostałych dochodów własnych – 97,14%, subwencje i dotacja rekompensująca przekazane zostały w 100,01%, dotacje i inne środki w 98,52%. Realizacja dochodów według źródeł szczegółowo omówiona została w części opisowej dotyczącej dochodów.

W 2010 roku na zadania realizowane z udziałem środków europejskich wpłynęła kwota 83.979.446,36 zł, z tego na zadania z zakresu:

- transportu i łączności – 36.162.038,25 zł,
- rozwoju przedsiębiorczości – 1.477.901,32 zł,
- gospodarki komunalnej i ochrony środowiska – 17.479.883,47 zł,
- administracji (podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników samorządowych i promocja) – 1.705.506.79 zł,
- kultury i turystyki – 11.535.502,59 zł,
- oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej – 5.330.652,38 zł,
- pomocy i polityki społecznej – 10.287.961,56 zł.

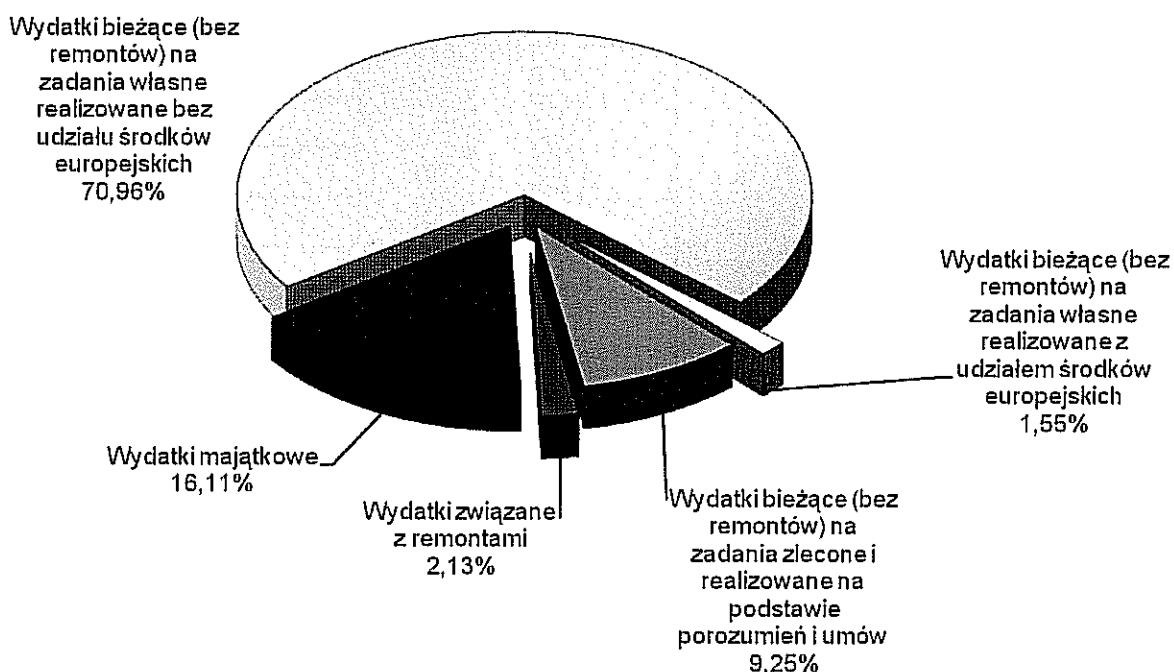
Strukturę zrealizowanych dochodów budżetu miasta w 2010 roku przedstawia poniższy wykres.



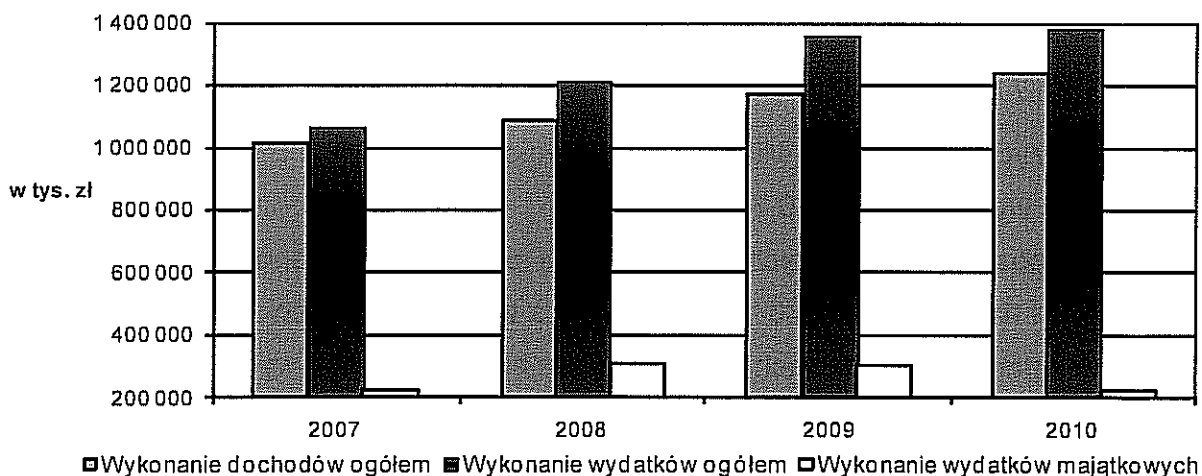


Planowane wydatki wykonane zostały w wysokości **1.381.303.672,79 zł**, co stanowi 92,01% planu, w tym wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich w kwocie 1.157.934.528,24 zł (95,00%). Wydatki majątkowe ogółem wyniosły 222.518.929,06 zł (70,96%), natomiast wydatki związane z remontami wyniosły 29.449.280,79 zł (94,60%).

Poniższy wykres przedstawia strukturę zrealizowanych wydatków budżetu miasta w 2010 roku.



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

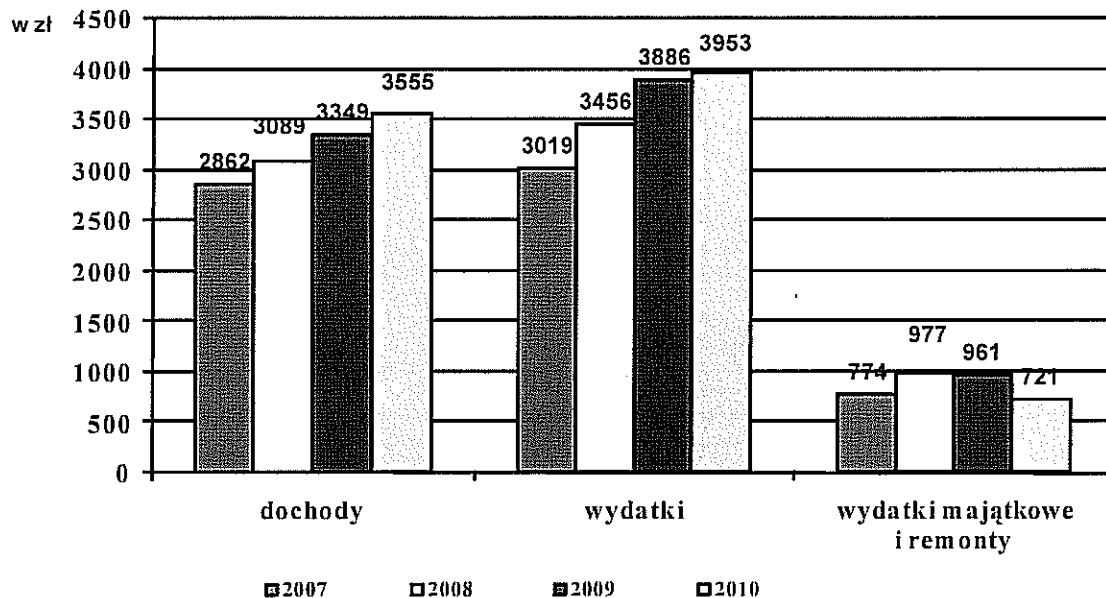




W przeliczeniu na jednego mieszkańca zrealizowane w 2010 roku:

- dochody wyniosły 3.555 zł i w stosunku do 2009 roku wzrosły o 6,15%,
- wydatki wyniosły 3.953 zł i w stosunku do 2009 roku wzrosły o 1,72%,
- wydatki majątkowe i związane z remontami wyniosły 721 zł.

Realizację dochodów i wydatków w przeliczeniu na jednego mieszkańca przedstawia poniższy wykres.



Z uwagi na niewystarczające środki przekazywane z budżetu państwa na zadania nałożone ustawami, w celu prawidłowej realizacji, konieczne było przeznaczenie środków własnych budżetu miasta w wysokości 107.633.274,30 zł na dofinansowanie zadań bieżących z zakresu:

- oświaty i wychowania 100.090.473,41 zł,
- administracji publicznej 5.316.751,58 zł,
- pomocy i polityki społecznej 2.226.049,31 zł.

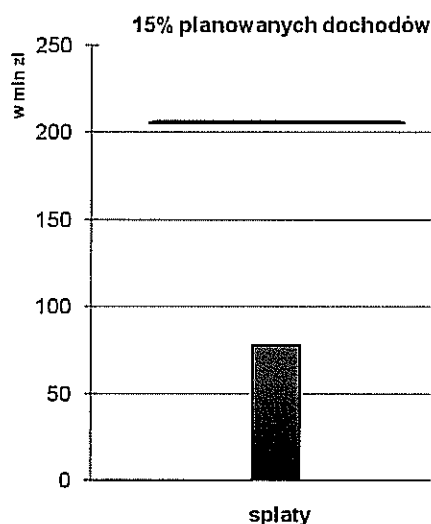
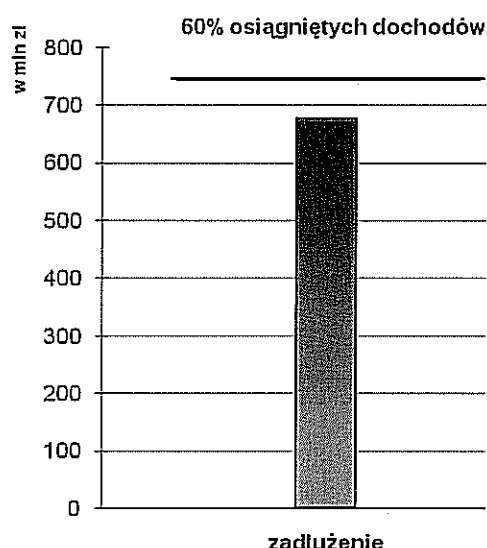
Przychody budżetu Miasta Lublin wyniosły **196.720.169,92 zł**, tj. 108,83% planu rocznego wynoszącego 180.759.016 zł.

Główną pozycję osiągniętych w 2010 roku przychodów stanowią zaciągnięte kredyty i pożyczki na kwotę 180.370.116,66 zł oraz z wolnych środków stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikającą z lat ubiegłych.

Wykonanie rozchodów w 2010 roku wyniosło **49.863.939,42 zł** (99,89%) i wiązało się ze spłatą kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację inwestycji w latach ubiegłych.



Zadłużenie na koniec 2010 roku wyniosło 677.670.165,03 zł, co stanowi 54,55% osiągniętych dochodów (zgodnie z art. 170 ust. 1 nie może przekroczyć 60%). Kwota zadłużenia dotyczy kredytów, pożyczek i obligacji. Natomiast łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami wyniosła 77.816.708,93 zł, tj. 5,68% planowanych dochodów, czyli poniżej wskaźnika określonego na poziomie 15% w art. 169 ust. 1 ww. ustawy.



W 2010 roku nie została osiągnięta nadwyżka operacyjna (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi). Sytuacja taka wymusza prowadzenie aktywnej polityki, która zmierza do wzrostu dochodów ze źródeł, na które samorząd ma bezpośredni wpływ, podejmowanie działań w poszukiwaniu pozabudżetowych źródeł finansowania wydatków inwestycyjnych oraz ograniczanie wydatków bieżących.

Załączone zestawienie tabelaryczne zawiera informacje dotyczące wielkości planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów według uchwały budżetowej, po dokonanych zmianach, wykonanie na 31 grudnia 2010 roku oraz wskaźnik realizacji w poszczególnych grupach.



Lp.	Treść	Budżet Miasta - 2010 rok							%	%	%
		Plan według uchwały budżetowej	Plan po zmianach	z tego:		Wykonanie na dzień 31 grudnia	z tego:				
				bieżące	majątkowe		bieżące	majątkowe			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Dochody ogółem	1 315 011 768	1 370 439 858	1 166 621 100	203 818 758	1 242 286 715,09	1 133 321 499,01	108 965 216,08	90,65%	97,15%	53,46%
	z tego:										
	Dochody gminy ogółem	919 188 558	954 259 756	818 870 989	135 388 767	855 516 812,55	790 333 055,10	65 183 757,45	89,65%	96,51%	48,15%
	z tego:										
1	Dochody własne	657 970 326	662 513 976	572 861 681	89 652 295	575 856 365,18	544 000 457,15	31 855 908,03	86,92%	94,96%	35,53%
2	Subwencje i dotacja rekompensująca	135 189 600	137 375 829	137 375 829		137 391 503,00	137 391 503,00		100,01%	100,01%	
	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań własnych	17 525 564	30 529 440	24 383 068	6 146 372	29 076 757,21	23 637 962,62	5 438 794,59	95,24%	96,94%	88,49%
4	Środki europejskie	33 972 002	43 208 113	5 283 013	37 925 100	33 277 934,25	6 387 879,42	26 890 054,83	77,02%	120,91%	70,90%
	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań przejętych od innych jednostek samorządu terytorialnego w drodze umów lub porozumień	1 884 000	2 575 400	2 575 400		2 664 096,17	2 664 096,17		103,44%	103,44%	
	Dotacje celowe i inne środki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami		408 930	408 930		376 905,95	376 905,95		92,17%	92,17%	
	Dotacje celowe otrzymane jako pomoc finansowa od innych jednostek samorządu terytorialnego		1 665 000		1 665 000	999 000,00		999 000,00	60,00%		60,00%
	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	72 647 066	75 983 068	75 983 068		75 874 250,79	75 874 250,79		99,86%	99,86%	
	Dochody powiatu ogółem	395 823 210	416 180 102	347 750 111	68 429 991	386 769 902,54	342 988 443,91	43 781 458,63	92,93%	98,63%	63,98%
	z tego:										
1	Dochody własne	90 996 734	91 731 553	91 709 409	22 144	89 850 311,81	89 828 167,91	22 143,90	97,95%	97,95%	100,00%
2	Subwencje	194 718 998	191 046 355	191 046 355		191 046 355,00	191 046 355,00		100,00%	100,00%	
	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań własnych	6 686 049	10 423 833	7 288 124	3 135 709	10 154 689,84	7 084 214,39	3 070 475,45	97,42%	97,20%	97,92%
4	Środki europejskie	63 464 252	77 339 436	14 421 286	62 918 150	50 701 512,11	12 305 913,62	38 395 598,49	65,56%	85,33%	61,02%
	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	56 892	56 892	56 892		69 287,82	69 287,82		121,79%	121,79%	
	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań przejętych od innych jednostek samorządu terytorialnego w drodze umów lub porozumień	4 109 196	4 311 862	4 311 862		3 942 174,20	3 942 174,20		91,43%	91,43%	
	Dotacje celowe i inne środki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami	172 175	150 570	150 570		146 580,10	146 580,10		97,35%	97,35%	
	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	35 618 914	41 119 601	36 765 613	2 353 988	40 858 991,66	38 565 750,87	2 293 240,79	99,37%	99,48%	97,42%



Lp.	Treść	Budżet Miasta - 2010 rok							%	%	%
		Plan według uchwały budżetowej	Plan po zmianach	z tego:		Wykonanie na dzień 31 grudnia	z tego:				
				bieżące	majątkowe		bieżące	majątkowe			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Wydatki ogółem	1 444 122 252	1 501 278 874	1 187 702 735	313 576 139	1 381 303 672,79	1 158 784 743,73	222 518 929,06	92,01%	97,57%	70,96%
	z tego:										
1	Wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich	1 195 450 679	1 218 888 496	1 032 935 056	185 953 440	1 157 934 528,24	1 009 017 951,32	148 916 576,92	95,00%	97,68%	80,08%
1.1	w tym: wydatki związane z remontami	27 958 120	30 462 288	30 462 288		28 799 723,28	28 799 723,28		94,54%	94,54%	
1.2	w tym: rezerwa budżetowa i rezerwy celowe	30 481 448	1 092 079	690 883	401 196						
	Wydatki na zadania własne realizowane z udziałem środków europejskich	128 303 528	150 764 574	25 603 503	125 161 071	92 696 742,88	21 495 271,53	71 201 471,35	61,48%	83,95%	56,89%
2	w tym: wydatki związane z remontami		176 598	176 598		158 970,92	158 970,92		90,02%	90,02%	
	Wydatki na zadania własne przekazane do realizacji innym jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie umów i porozumień	6 284 864	7 194 796	7 194 796		7 146 792,07	7 146 792,07		99,33%	99,33%	
4	Wydatki na zadania przejęte od innych jednostek samorządu terytorialnego do realizacji na podstawie umów i porozumień	5 623 196	6 412 262	6 412 262		5 928 250,89	5 928 250,89		92,45%	92,45%	
5	Wydatki na zadania wspólne realizowane na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	21 830	21 830	14 190	7 640	21 830,00	14 190,00	7 640,00	100,00%	100,00%	100,00%
6	Wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień i umów z organami administracji rządowej i innymi podmiotami	172 175	744 247	744 247		692 286,26	692 286,26		93,02%	93,02%	
6.1	w tym: wydatki związane z remontami		93 148	93 148		92 665,40	92 665,40		99,48%	99,48%	
7	Wydatki na pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego		150 000	50 000	100 000	150 000,00	50 000,00	100 000,00	100,00%	100,00%	100,00%
8	Wydatki na zadania zlecone	108 265 980	117 102 669	114 748 681	2 353 988	116 733 242,45	114 440 001,66	2 293 240,79	99,68%	99,73%	97,42%
8.1	w tym: wydatki związane z remontami	226 400	397 925	397 925		397 921,19	397 921,19		99,99%	99,99%	
	Nadwyżka/ Deficyt budżetu	-129 110 484	-130 839 016			-139 016 957,70					
	Przychody budżetu miasta	179 370 484	180 759 016			196 720 169,92			108,83%		
	Rozchody budżetu miasta	50 260 000	49 920 000			49 863 939,42			99,89%		