



Wstęp

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 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 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 2015 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 2014 roku Rada Miasta Lublin uchwaliła budżet miasta na rok 2015, w którym określono dochody w wysokości 1.678.348.763 zł, wydatki w wysokości 1.778.721.380 zł oraz deficyt budżetowy w wysokości 100.372.617 zł.

W toku realizacji budżetu miasta wprowadzono zmiany dokonane przez Radę Miasta i Prezydenta Miasta, które zwiększyły pierwotnie ustalone dochody o kwotę 91.669.968 zł, wydatki o kwotę 91.964.262 zł oraz zwiększyły deficyt o kwotę 294.294 zł. Dokonane zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu miasta omówione zostały w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

W 2015 roku dochody budżetu miasta zrealizowane zostały w 96,04%, co stanowi kwotę **1.699.930.843,97 zł**, w tym: dochody gminy w kwocie 1.216.837.311,81 zł (93,01%) i dochody powiatu w kwocie 483.093.532,16 zł (104,61%).

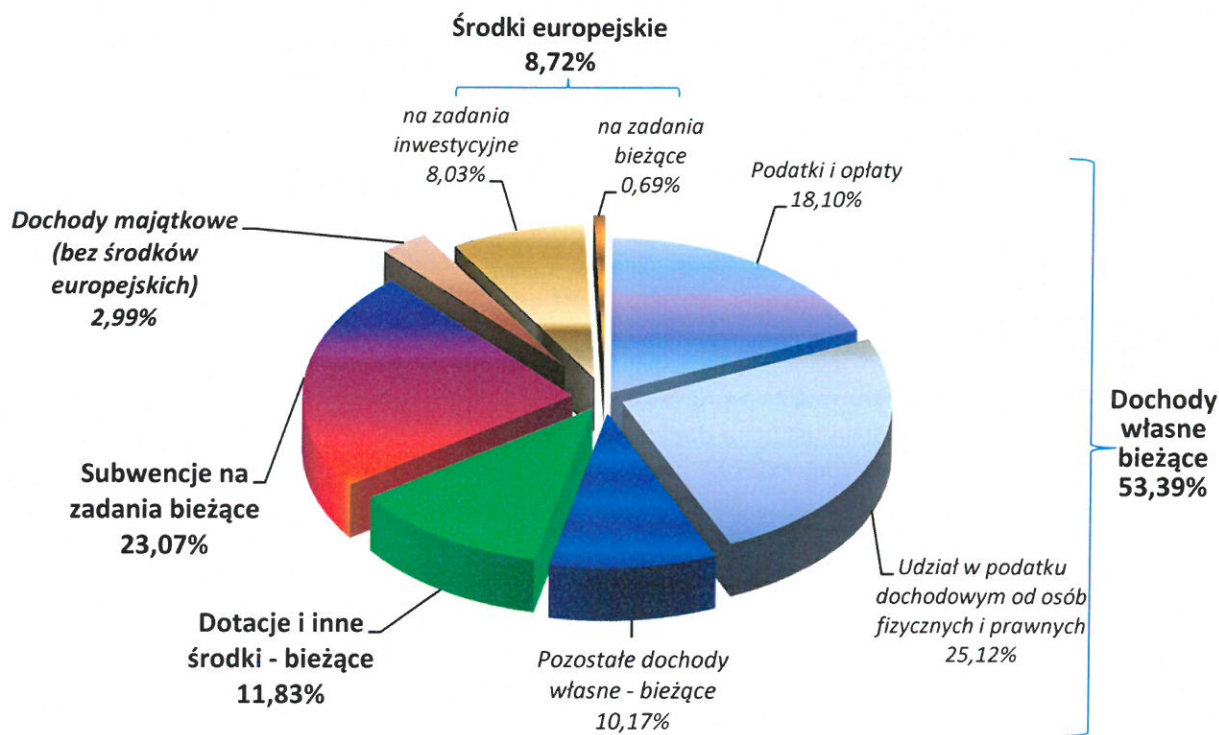
Realizacja dochodów budżetu miasta w grupie dochodów majątkowych wyniosła 76,32%, natomiast dochody bieżące zrealizowane zostały w 99,21%. W grupie dochodów bieżących wskaźniki realizacji ukształtowały się następująco: wpływy z podatków i opłat – 98,94%, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 100,25% (z tego: podatek dochodowy od osób fizycznych – 100,87%, zaś od osób prawnych – 92,56%), realizacja pozostałych dochodów własnych – 98,03%, subwencje przekazane zostały w 100%, dotacje, środki europejskie i inne środki w 97,12%. W grupie wydatków majątkowych wskaźniki realizacji ukształtowały się następująco: środki na dofinansowanie projektów europejskich – 137,68%, dochody własne – 23,95% (głównie z majątku miasta, niskie wpływy ze sprzedaży majątku były uwarunkowane utrzymującą się niekorzystną sytuacją na rynku nieruchomości), dotacje celowe i inne środki na zadania inwestycyjne – 85,40%. Realizacja dochodów według źródeł szczegółowo omówiona została w części opisowej dotyczącej dochodów.



W 2015 roku ze środków europejskich wpłynęła kwota **148.250.551,76 zł**, z tego na zadania z zakresu:

- rozwoju przedsiębiorczości i działalności usługowej – 2.607.810,24 zł,
- transportu – 115.319.354,08 zł,
- informatyki – 1.010.237,38 zł,
- administracji (współpraca z innymi samorządami i promocja) – 4.001.192,36 zł
- bezpieczeństwa publicznego – 1.040.136,30 zł,
- oświaty – 3.052.411,20 zł,
- pomocy i polityki społecznej – 1.960.241,19 zł
- gospodarki komunalnej i ochrony środowiska – 2.664.420,49 zł,
- kultury fizycznej i turystyki – 15.600.025,99 zł,
- kultury – 994.722,53 zł.

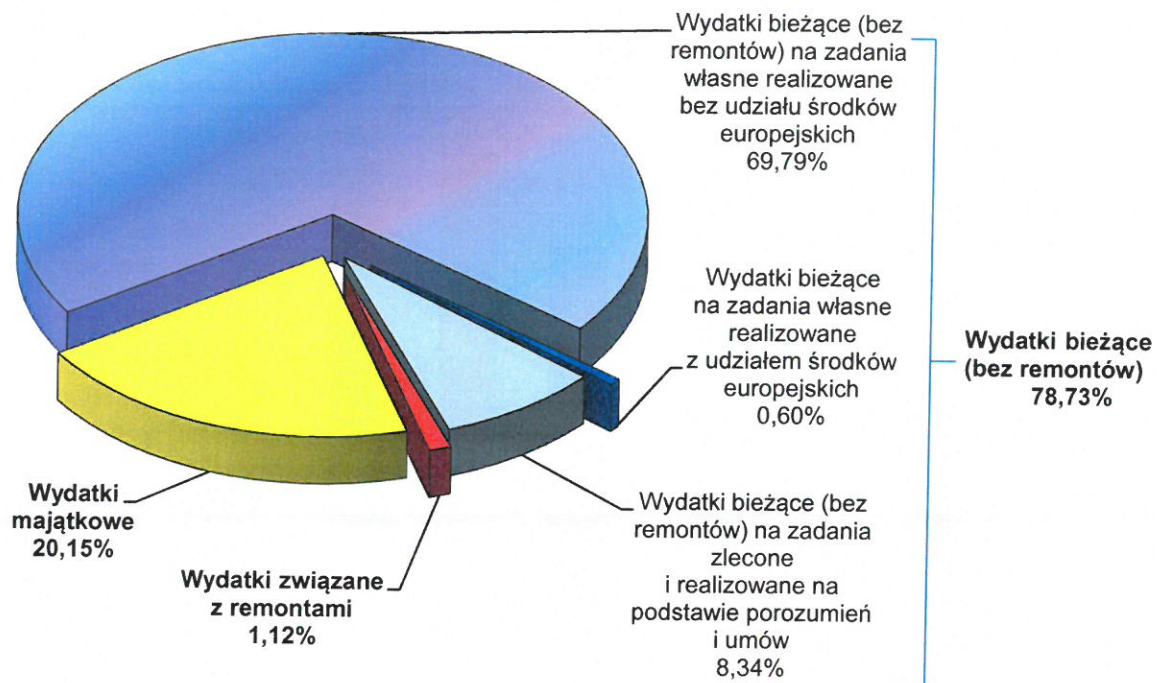
Strukturę zrealizowanych dochodów budżetu miasta w 2015 roku przedstawia poniższy wykres.



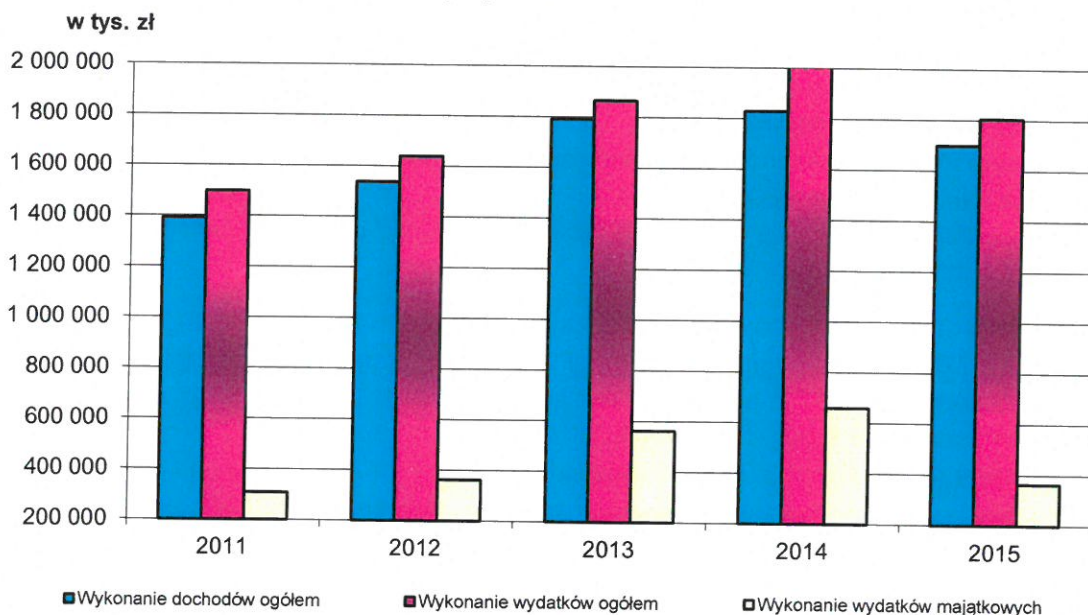
Planowane wydatki wykonane zostały w wysokości **1.806.043.607,42 zł**, co stanowi 96,54% planu, w tym wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich w kwocie 1.464.980.496,40 zł (96,69%). Wydatki majątkowe ogółem wyniosły 363.956.589,94 zł (91,08%), natomiast wydatki bieżące wyniosły 1.442.087.017,48 zł (98,03%), w tym związane z remontami wyniosły 20.177.736,49 zł (90,91%).



Poniższy wykres przedstawia strukturę zrealizowanych wydatków budżetu miasta w 2015 roku.



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

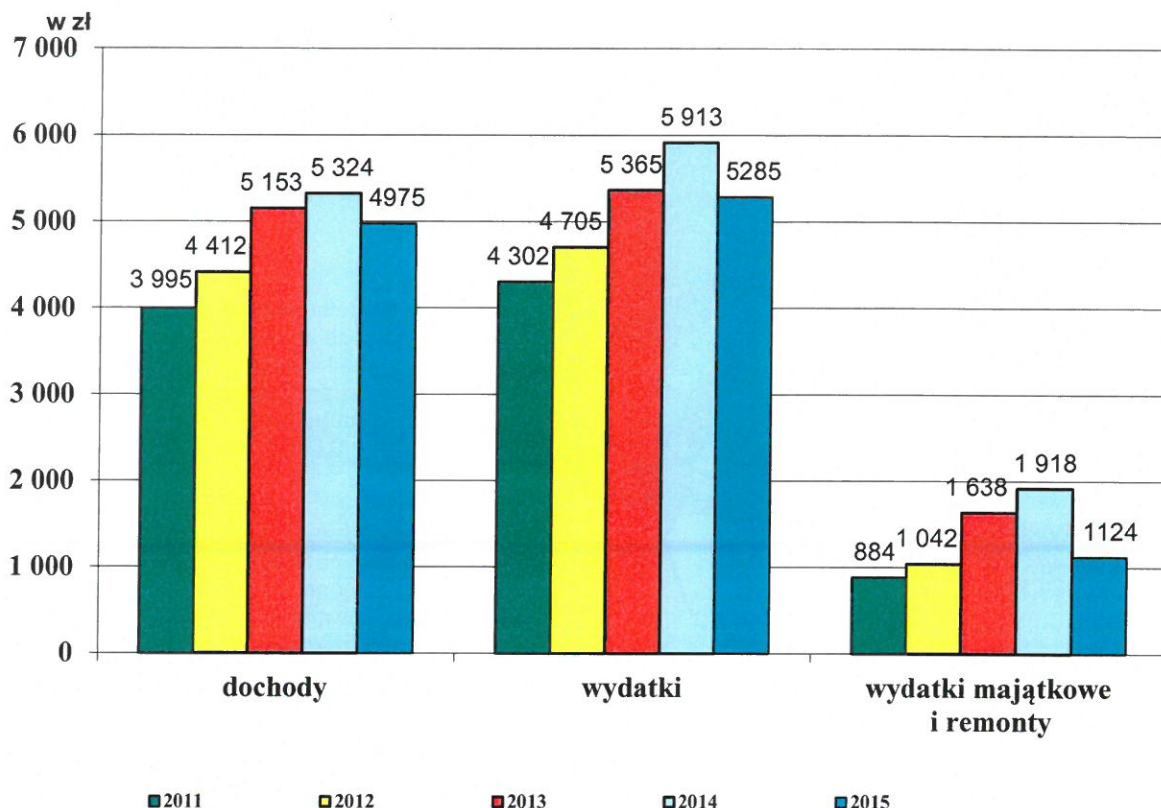


W przeliczeniu na jednego mieszkańca zrealizowane w 2015 roku:

- dochody wyniosły 4.975 zł,
- wydatki wyniosły 5.285 zł,
- wydatki majątkowe wraz z remontami wyniosły 1.124 zł.



Realizację dochodów i wydatków w przeliczeniu na jednego mieszkańca w latach 2011-2015 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 2015 roku środków własnych budżetu miasta w wysokości 116.870.478,11 zł na dofinansowanie zadań bieżących z zakresu:

- oświaty i wychowania 109.680.821,60 zł,
- administracji publicznej, gospodarki nieruchomościami - 5.304.245,17 zł,
- pomocy i polityki społecznej 1.885.411,34 zł.

Ponadto na zadania inwestycyjne dotyczące szkół i placówek objętych finansowaniem z subwencji wydatkowano 6,4 mln zł ze środków własnych.

Przychody budżetu Miasta Lublin wyniosły 216.362.206,70 zł, tj. 108,29% planu rocznego wynoszącego 199.801.501 zł. Osiągnięte w 2015 roku przychody stanowią zaciągnięte kredyty i pożyczki na kwotę 79.801.500,94 zł, środki z emisji obligacji komunalnych – 100.000.000,00 zł i przychodowych – 20.000.000,00 zł oraz wolne środki – 16.560.705,76 zł.

Wykonanie rozchodów w 2015 roku wyniosło 99.134.411,19 zł (99,99%) i dotyczyło spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację inwestycji w latach ubiegłych – 97.684.589,76 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 – 1.449.821,43 zł.

Zadłużenie miasta wyniosło 1.259.093.901,42 zł (100% planu).



Od 2014 roku do ustalenia limitu zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z nimi nie można uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia (z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń) powiększonej o potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń podzielona przez dochody budżetu ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich 3 lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące podzielonych przez dochody ogółem.

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

Łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z obsługą długu (określona w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych) na koniec 2015 roku wyniosła 123.337.088,55 zł, tj. 99,79% planu, co stanowi 7,26% dochodów budżetu ogółem.

Dokonując ustawowych wyłączeń (z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych) na koniec 2015 roku łączna kwota rat kredytów i pożyczek wraz z obsługą długu wyniosła 108.392.924,24 zł co stanowi 6,38% dochodów budżetu ogółem.

Deficyt budżetowy wyniósł 106.112.763,45 zł. W 2015 roku została osiągnięta nadwyżka operacyjna (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w kwocie 70.631.648,13 zł.

Załączone zestawienie tabelaryczne zawiera informacje dotyczące wielkości planowanych dochodów i wydatków według uchwały budżetowej, po dokonanych zmianach, wykonanie na 31 grudnia 2015 roku oraz wskaźnik realizacji w poszczególnych grupach.



Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Lublin za 2015 rok



Lp.	Treść	Budżet Miasta - 2015 rok											%	%	%	
		Plan według uchwały budżetowej	Plan po zmianach	z tego:		Wykonanie na dzień 31 grudnia	z tego:		majątkowe	bieżące	majątkowe					
				bieżące	majątkowe		bieżące	majątkowe								
												3				4
1	2															
Dochody ogółem																
z tego:		1 678 348 763	1 770 018 731	1 524 726 768	245 291 963	1 699 930 843,97	1 512 718 665,61	187 212 178,36	96,04%	99,21%	76,32%					
Dochody gminy ogółem																
z tego:		1 227 845 479	1 308 219 704	1 134 892 527	173 327 177	1 216 837 311,81	1 123 148 436,33	93 688 875,48	93,01%	98,97%	54,05%					
1	Dochody własne	904 553 284	915 776 630	793 580 282	122 196 348	816 085 602,78	786 850 460,08	29 235 142,70	89,11%	99,15%	23,92%					
2	Subwencje	175 890 270	177 649 591	177 649 591		177 649 591,00			100,00%	100,00%						
3	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań własnych	30 953 828	62 929 015	51 505 634	11 423 381	59 949 626,52	50 458 337,59	9 491 288,93	95,27%	97,97%	83,09%					
4	Środki europejskie	34 245 435	51 428 262	11 725 814	39 702 448	63 249 351,08	8 291 907,23	54 957 443,85	122,99%	70,71%	138,42%					
Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań przejętych od innych jednostek samorządu terytorialnego w drodze umów																
5	Dotacje celowe i inne środki na zadania lub porozumień	9 112 000	9 112 000	9 112 000		8 844 364,34	8 844 364,34		97,06%	97,06%						
Dotacje celowe i inne środki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami																
6		17 089	629 042	624 042	5 000	531 252,82	526 252,82	5 000,00	84,45%	84,33%	100,00%					
Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami																
7		73 073 573	90 695 164	90 695 164		90 527 523,27	90 527 523,27		99,82%	99,82%						
Dochody powiatu ogółem																
z tego:		450 503 284	461 799 027	389 834 241	71 964 786	483 093 532,16	389 570 229,28	93 523 302,88	104,61%	99,93%	129,96%					
1	Dochody własne	119 593 684	119 759 752	119 733 752	26 000	120 811 468,41	120 778 682,41	32 786,00	100,88%	100,87%	126,10%					
2	Subwencje	213 220 229	221 499 138	214 457 065	7 042 073	221 499 138,00	214 457 065,00	7 042 073,00	100,00%	100,00%	100,00%					
3	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań własnych	10 578 871	8 769 260	5 376 504	3 392 756	8 555 385,61	5 300 741,62	3 254 643,99	97,56%	98,59%	95,93%					
4	Środki europejskie	59 079 568	63 723 189	4 319 632	59 403 557	85 001 200,68	3 506 696,36	81 494 504,32	133,39%	81,18%	137,19%					
Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań przejętych od innych jednostek samorządu terytorialnego w drodze umów																
5	Dotacje celowe i inne środki na zadania lub porozumień	4 931 900	5 036 464	5 036 464		4 787 551,17	4 787 551,17		95,06%	95,06%						
Dotacje celowe i inne środki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami																
6		4 000	28 597	28 597		20 019,15	20 019,15		70,00%	70,00%						
Dotacje celowe otrzymane jako pomoc finansowa od innych jednostek samorządu terytorialnego																
7		1 800 000	1 800 000		1 800 000	1 400 000,00		1 400 000,00	77,78%		77,78%					
Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami																
8		41 295 032	41 182 627	40 882 227	300 400	41 018 769,14	40 719 473,57	299 295,57	99,60%	99,60%	99,63%					
Wydanki ogółem																
z tego:		1 778 721 380	1 870 685 642	1 471 105 149	399 580 493	1 806 043 607,42	1 442 087 017,48	363 956 589,94	96,54%	98,03%	91,08%					
Wydanki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich																
1		1 462 945 790	1 515 144 384	1 301 924 510	213 219 874	1 464 980 496,40	1 280 103 412,75	184 877 083,65	96,69%	98,32%	86,71%					
1.1	w tym: rezerwa budżetowa i rezerwy celowe	26 612 083	3 303 448	2 122 057	1 181 391											
Wydanki na zadania własne realizowane z udziałem środków europejskich																
2		170 674 544	190 048 244	16 161 973	173 886 271	179 010 316,32	10 910 176,91	168 100 139,41	94,19%	67,51%	96,67%					



Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Lublin za 2015 rok

Lp.	Treść	Budżet Miasta - 2015 rok										% 7:4	% 8:5	% 9:6	
		Plan według uchwały budżetowej	Plan po zmianach	z tego:		Wykonanie na dzień 31 grudnia	z tego:		7	8	9				
				bieżące	majątkowe		bieżące	majątkowe							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
3	Wydatki na zadania własne przekazane do realizacji innym jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie umów i porozumień	11 187 000	11 651 838	11 651 838		11 406 338,00	11 406 338,00		97,89%						
4	Wydatki na zadania przejęte od innych jednostek samorządu terytorialnego do realizacji na podstawie umów i porozumień	8 933 900	9 038 464	9 038 464		7 784 577,06	7 784 577,06		86,13%						
5	Wydatki na zadania wspólne realizowane na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	6 407 541	7 854 555	7 854 555		7 788 902,56	7 788 902,56		99,16%						
6	Wydatki na zadania realizowane na podstawie umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami	204 000	1 009 973	750 973		744 677,42	635 862,42	108 815,00	73,73%	84,67%					
7	Wydatki na pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego	4 000 000	4 060 393			2 782 353,75		2 782 353,75	68,52%						
8	Wydatki na zadania zlecone	114 368 605	131 877 791	131 577 391		131 545 945,91	131 246 650,34	299 295,57	99,75%	99,75%					
	Dług	1 259 556 091	1 259 093 901			1 259 093 901,42			100,00%						
	Nadwyżka/Deficyt budżetu	-100 372 617	-100 666 911			-106 112 763,45			105,41%						
	Nadwyżka operacyjna			53 621 619			70 631 648,13			131,72%					
	Przychody budżetu miasta	197 000 000	199 801 501			216 362 206,70			108,29%						
	Rozchody budżetu miasta	96 627 383	99 134 590			99 134 411,19			99,99%						
Liczba mieszkańców miasta faktycznie zamieszkałych na dzień 31.12.2013 r./31.12.2014 r.															
Dochody budżetu na jednego mieszkańca		343 598	341 722			341 722									
Wydatki budżetu na jednego mieszkańca		4 885	5 180			4 975									
Wydatki majątkowe na jednego mieszkańca		5 177	5 474			5 285									
Relacja dochodów ogółem do wydatków ogółem		1 069	1 169			1 065									
Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem		94,36%	94,62%			94,12%									
Udział dochodów własnych w dochodach ogółem		86,97%	86,14%			88,99%									
Relacja dochodów bieżących do wydatków bieżących		61,02%	58,50%			55,11%									
Relacja udziałów w podatkach dochodowych (PIT i CIT) do wydatków ogółem		103,42%	103,64%			104,90%									
Relacja subwencji do wydatków ogółem		23,94%	22,77%			23,64%									
Relacja dotacji celowych z budżetu państwa do wydatków ogółem		21,88%	21,34%			22,10%									
Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem		8,12%	10,23%			10,52%									
Udział wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w wydatkach bieżących		20,65%	21,36%			20,15%									
Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem		45,43%	45,00%			45,72%									
Relacja nadwyżki operacyjnej i dochodów majątkowych do wydatków majątkowych – wskaźnik samofinansowania inwestycji		2,87%	3,03%			4,15%									
Splata długu z obsługi w odniesieniu do dochodów ogółem		72,68%	74,81%			70,84%									
		6,69%	6,13%			6,38%									

