



Wstęp

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077) 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,
- sprawozdanie 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 2017 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 21 grudnia 2016 roku Rada Miasta Lublin uchwaliła budżet miasta na rok 2017, w którym określono dochody w wysokości 2.058.295.488,52 zł, wydatki w wysokości 2.119.042.008,52 zł oraz deficyt budżetowy w wysokości 60.746.520,00 zł.

W toku realizacji budżetu miasta wprowadzono zmiany dokonane przez Radę Miasta i Prezydenta Miasta, które zwiększyły pierwotnie ustalone dochody o kwotę 75.526.555,38 zł, wydatki o kwotę 71.679.959,38 zł oraz zmniejszyły deficyt o kwotę 3.846.596,00 zł. Dokonane zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu miasta omówione zostały w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

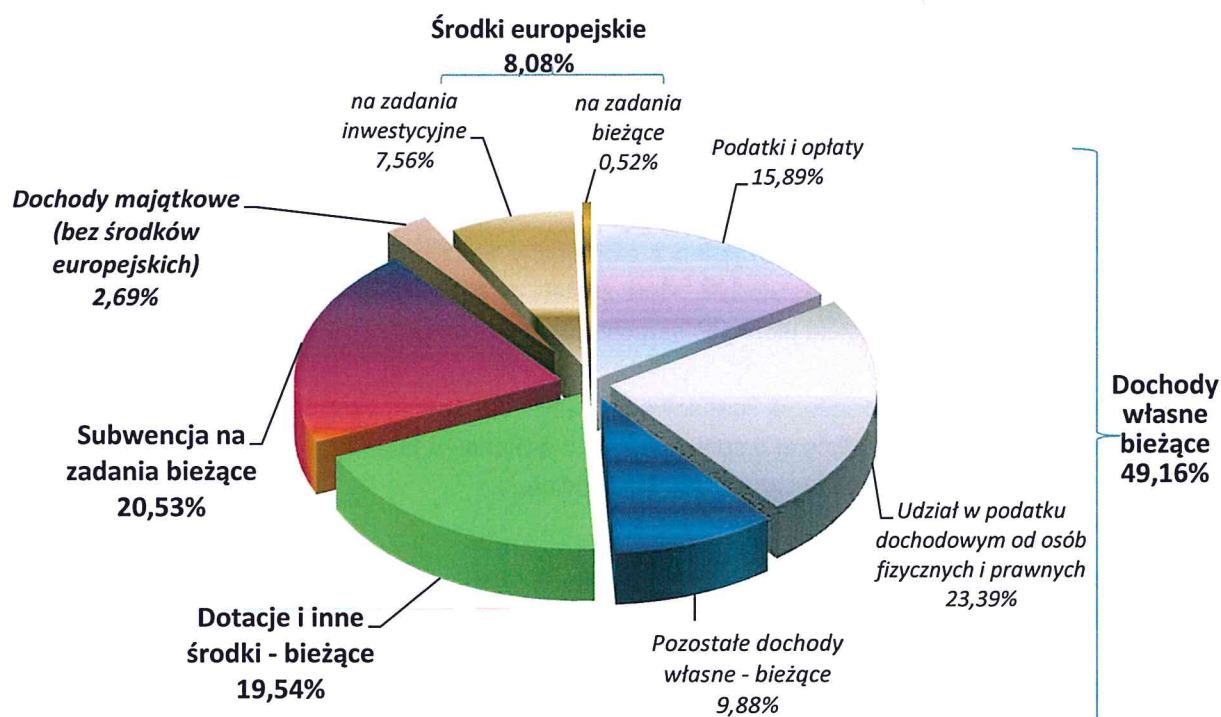
W 2017 roku dochody budżetu miasta zrealizowane zostały w 95,89%, co stanowi kwotę **2.046.121.524,89 zł**, w tym: dochody gminy w kwocie 1.495.501.670,32 zł (96,51%) i dochody powiatu w kwocie 550.619.854,57 zł (94,24%).

Realizacja dochodów budżetu miasta w grupie dochodów bieżących wyniosła 99,80%, natomiast dochody majątkowe zrealizowane zostały w 71,39%. W grupie dochodów bieżących wskaźniki realizacji ukształtowały się następująco: wpływy z podatków i opłat – 99,69%, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 102,15% (z tego: podatek dochodowy od osób fizycznych – 102,27%, zaś od osób prawnych – 100,56%), realizacja pozostałych dochodów własnych – 99,41%, subwencje przekazane zostały w 100%, dotacje, środki europejskie i inne środki w 97,26%. W grupie dochodów majątkowych wskaźniki realizacji ukształtowały się następująco: środki europejskie – 79,13%, dochody własne – 43,46% (głównie z majątku miasta), dotacje celowe i inne środki na zadania inwestycyjne – 104,53%. Realizacja dochodów według źródeł szczegółowo omówiona została w części opisowej dotyczącej dochodów.

W 2017 roku ze środków europejskich wpłynęła kwota 165.385.640,05 zł, z tego na zadania z zakresu: transportu – 119.484.975,72 zł, kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 35.316.996,89 zł, oświaty – 8.030.947,57 zł, administracji (współpraca z innymi samorządami i promocja) – 1.693.473,04 zł, pomocy i polityki społecznej oraz rodziny – 708.929,79 zł, działalności usługowej – 114.826,44 zł, gospodarki komunalnej i ochrony środowiska – 35.490,60 zł

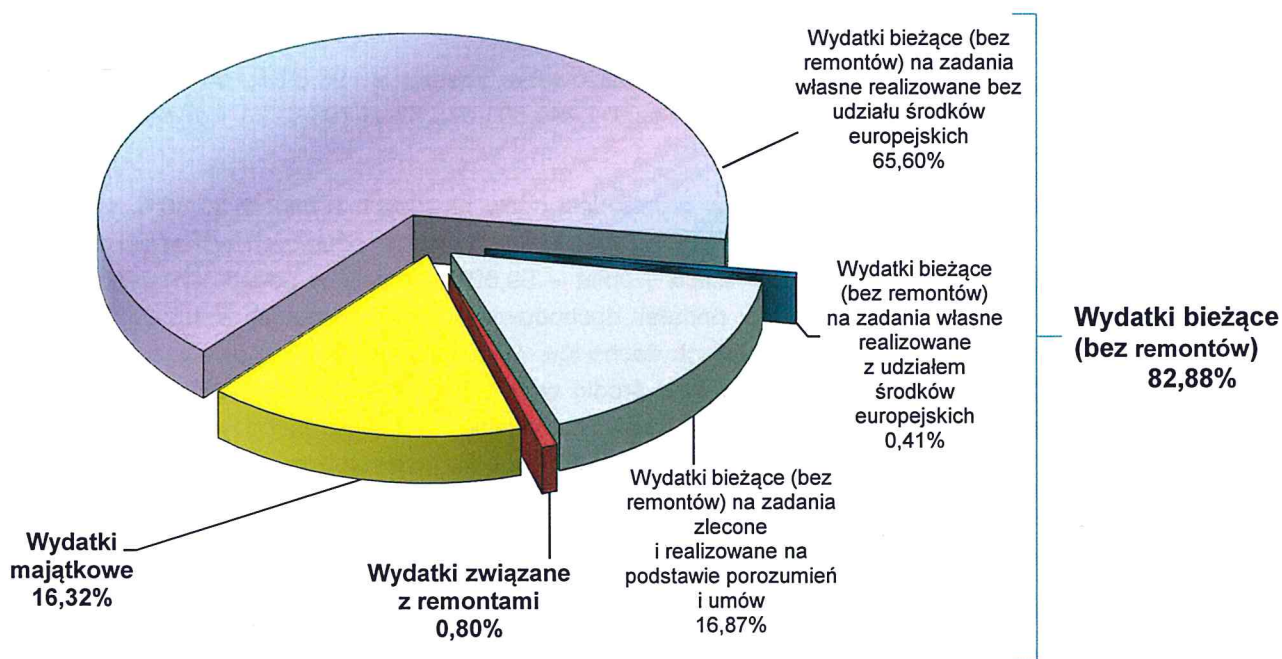


Strukturę zrealizowanych dochodów budżetu miasta w 2017 roku przedstawia poniższy wykres.



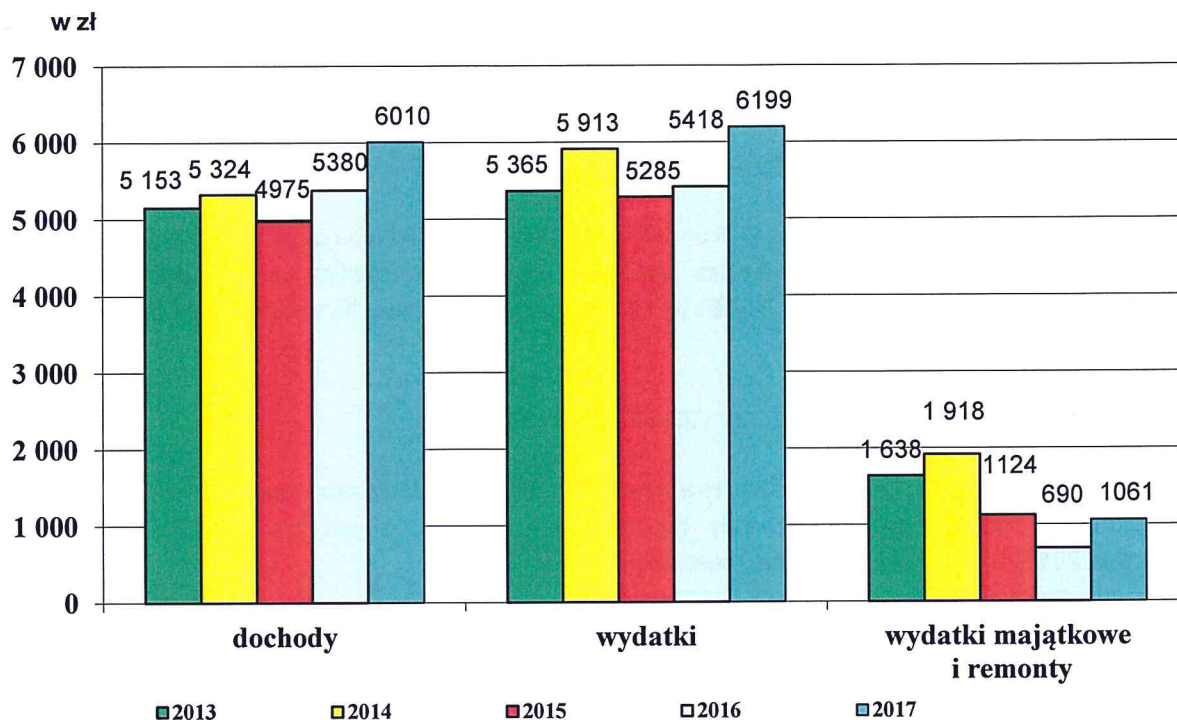
Planowane wydatki wykonane zostały w wysokości **2.110.395.035,56 zł**, co stanowi 96,33% planu, w tym wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich w kwocie 1.552.165.984,63 zł (97,13%). Wydatki majątkowe ogółem wyniosły 344.386.279,70 zł (90,91%), natomiast wydatki związane z remontami wyniosły 16.788.313,75 zł (94,86%).

Poniższy wykres przedstawia strukturę zrealizowanych wydatków budżetu miasta w 2017 roku.





Realizację dochodów i wydatków w przeliczeniu na jednego mieszkańca w latach 2013-2017 przedstawia poniższy wykres.



Osiągnięte dochody budżetu miasta na 1 mieszkańca w 2017 roku były wyższe od dochodów w 2016 roku o 11,71%, wykonane wydatki budżetu miasta w stosunku do 2016 roku wzrosły o 14,41%, natomiast wydatki majątkowe i remontowe wzrosły o 53,77%.

Z uwagi na niewystarczające środki przekazywane z budżetu państwa na zadania nałożone ustawami, w celu prawidłowej ich realizacji, konieczne było przeznaczenie w 2017 roku środków własnych budżetu miasta w wysokości 150.234.778,02 zł na dofinansowanie zadań bieżących z zakresu:

- oświaty i wychowania – 142.006.072,71 zł,
- administracji publicznej, gospodarki nieruchomościami geodezji i kartografii oraz nieodpłatnej pomocy prawnej – 5.848.909,32 zł,
- pomocy i polityki społecznej 2.379.795,99 zł.

Ponadto na zadania inwestycyjne dotyczące szkół i placówek objętych finansowaniem z subwencji wydatkowano 10,6 mln zł ze środków własnych.

Przychody budżetu Miasta Lublin wyniosły 168.568.057,10 zł, tj. 108,28% planu rocznego wynoszącego 155.681.504,00 zł. Osiągnięte w 2017 roku przychody stanowią zaciągnięte kredyty i pożyczki na kwotę 152.034.957,32 zł, środki na rachunku 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 2016 roku nie zostały przeznaczone na wypłatę świadczeń dla obligatariuszy – 1.648.960,48 zł oraz wolne środki – 14.884.139,30 zł.

Rozchody wykonane zostały w 2017 roku w wysokości 98.702.519,52 zł (99,92%) i dotyczyły spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację inwestycji w latach ubiegłych – 91.726.476,00 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 – 1.976.043,52 zł.



Łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji wraz z obsługą długu na koniec 2017 roku wyniosła 127.317.078,54 zł, tj. 99,91% planu, co stanowi 6,22% dochodów budżetu ogółem. Dokonując ustawowych wyłączeń (z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych) na koniec 2017 roku łączna kwota rat kredytów i pożyczek wraz z obsługą długu wyniosła 110.909.696,40 zł co stanowi 5,44% dochodów budżetu ogółem, pomniejszonych o środki na wypłatę świadczeń z tytułu obligacji przychodowych.

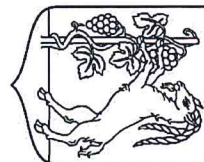
Wskaźnik spłaty zobowiązań określony zgodnie z art. 243 ustawy został spełniony.

Deficyt budżetowy wyniósł 64.273.510,67 zł i stanowi 3,14% wykonanych dochodów budżetu miasta ogółem. W 2017 roku została osiągnięta nadwyżka operacyjna (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w kwocie 70.449.633,81 zł stanowiąca 3,44% wykonanych dochodów budżetu miasta ogółem.

Zadłużenie miasta wyniosło 1.329.725.323,63 zł (99,82%).

Załączone zestawienie tabelaryczne zawiera informacje dotyczące budżetu miasta w 2017 roku, tj. wielkości planowane według uchwały budżetowej i po dokonanych zmianach oraz wykonanie na 31 grudnia 2017 roku, a także wskaźniki realizacji.

Lp.	Treść	Budżet Miasta - 2017 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	2 058 295 488,52	2 133 822 043,90	1 840 147 799,90	293 674 244,00	2 046 121 524,89	1 836 458 389,67	209 663 135,22	95,89%	99,80%	71,39%
	z tego:										
	Dochody gminy ogółem	1 475 881 855,52	1 549 569 095,77	1 419 532 384,77	130 036 711,00	1 495 501 670,32	1 413 060 510,81	82 441 159,51	96,51%	99,54%	63,40%
	z tego:										
1	Dochody własne	941 311 113,00	942 717 721,00	865 282 511,00	77 435 210,00	903 637 498,13	870 332 194,52	33 305 303,61	95,85%	100,58%	43,01%
2	Subwencje	195 840 070,00	199 127 645,00	199 127 645,00		199 127 645,00	199 127 645,00		100,00%	100,00%	
3	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań własnych	31 220 850,00	56 134 444,70	45 525 814,70	10 608 630,00	56 471 044,67	44 640 430,00	11 830 614,67	100,60%	98,06%	111,52%
4	Środki europejskie	45 972 847,00	47 185 670,00	5 220 537,00	41 965 133,00	41 843 910,26	4 566 405,53	37 277 504,73	88,68%	87,47%	88,83%
5	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań przejętych od innych jednostek samorządu terytorialnego w drodze umów lub porozumień	11 176 000,00	11 226 000,00	11 226 000,00		8 839 102,81	8 839 102,81		78,74%	78,74%	
6	Dotacje celowe i inne środki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami		278 835,21	278 835,21		277 833,98	277 833,98		99,64%	99,64%	
8	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	250 360 975,52	292 898 779,86	292 871 041,86	27 738,00	285 304 635,47	285 276 898,97	27 736,50	97,41%	97,41%	99,99%
	Dochody powiatu ogółem	582 413 633,00	584 252 948,13	420 615 415,13	163 637 533,00	550 619 854,57	423 397 878,86	127 221 975,71	94,24%	100,66%	77,75%
	z tego:										
1	Dochody własne	132 593 077,00	133 273 909,00	132 713 909,00	560 000,00	136 142 568,53	135 547 966,54	594 601,99	102,15%	102,14%	106,18%
2	Subwencje	224 318 260,00	226 637 105,00	220 962 305,00	5 674 800,00	226 637 105,00	220 962 305,00	5 674 800,00	100,00%	100,00%	100,00%
3	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań własnych	4 875 916,00	9 750 117,93	6 275 339,93	3 474 778,00	9 440 750,12	6 067 452,12	3 373 298,00	96,83%	96,69%	97,08%
4	Środki europejskie	172 259 113,00	159 039 906,00	5 416 951,00	153 622 955,00	123 541 729,79	6 056 754,07	117 484 975,72	77,68%	111,81%	76,48%
5	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań przejętych od innych jednostek samorządu terytorialnego w drodze umów lub porozumień	4 420 600,00	4 717 274,00	4 717 274,00		4 537 585,65	4 537 585,65		96,19%	96,19%	
6	Dotacje celowe i inne środki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami	3 000,00	26 262,45	26 262,45		26 261,91	26 261,91		100,00%	100,00%	
7	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	43 943 667,00	50 808 373,75	50 503 373,75	305 000,00	50 293 853,57	50 199 553,57	94 300,00	98,99%	99,40%	30,92%
	Wydatki ogółem	2 119 042 008,52	2 190 721 967,90	1 811 889 166,90	378 832 801,00	2 110 395 035,56	1 766 008 755,86	344 386 279,70	96,33%	97,47%	90,91%
	z tego:										
1	Wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich	1 546 388 259,00	1 598 062 705,85	1 435 220 523,85	162 842 182,00	1 552 165 984,63	1 399 992 347,62	152 173 637,01	97,13%	97,55%	93,45%
1.1	w tym: rezerwa budżetowa i rezerwy celowe	32 800 081,00	706 987,00	404 410,00	302 577,00						
2	Wydatki na zadania własne realizowane z udziałem środków europejskich	244 625 303,00	214 396 148,00	10 408 165,00	203 987 983,00	189 394 700,69	8 678 137,54	180 716 563,15	88,34%	83,38%	88,59%
3	Wydatki na zadania własne przekazane do realizacji innym jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie umów i porozumień	13 535 000,00	13 600 559,00	13 600 559,00		13 338 152,60	13 338 152,60		98,07%	98,07%	



Lp.	Treść	Budżet Miasta - 2017 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
4	Wydatki na zadania przejęte od innych jednostek samorządu terytorialnego do realizacji na podstawie umów i porozumień	8 466 600,00	8 813 274,00	8 813 274,00		8 063 193,53	8 063 193,53		91,49%	91,49%	
5	Wydatki na zadania realizowane na podstawie umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami	1 127 634,00	1 550 108,66	474 780,66	1 075 328,00	1 242 496,29	463 023,25	779 473,04	80,16%	97,52%	72,49%
6	Wydatki na pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego	10 594 570,00	10 594 570,00		10 594 570,00	10 594 570,00		10 594 570,00	100,00%		100,00%
7	Wydatki na zadania zlecone	294 304 642,52	343 704 602,39	343 371 864,39	332 738,00	335 595 937,82	335 473 901,32	122 036,50	97,64%	97,70%	36,68%
	Dług	1 333 697 324,00	1 332 159 868,00			1 329 725 323,63			99,82%		
	Nadwyżka/Deficyt budżetu	-60 746 520,00	-56 899 924,00			-64 273 510,67					
	Nadwyżka operacyjna	62 328 399,00		28 258 633,00			70 449 633,81				
	Przychody budżetu miasta	157 220 000,00	155 681 504,00			168 568 057,10			108,28%		
	Rozchody budżetu miasta	96 473 480,00	98 781 580,00			98 702 519,52			99,92%		
	Liczba mieszkańców miasta faktycznie zamieszkałych na dzień 31.12.2015 r. (przyjęta w uchwale budżetowej)/ 31.12.2016 r.	340 727	340 466			340 466					
	Dochody budżetu na jednego mieszkańca	6 041	6 267			6 010					
	Wydatki budżetu na jednego mieszkańca	6 219	6 434			6 199					
	Wydatki majątkowe na jednego mieszkańca	1 247	1 113			1 012					
	Wydatki majątkowe i remontowe na jednego mieszkańca	1 293	1 165			1 061					
	Relacja dochodów ogółem do wydatków ogółem	97,13%	97,40%			96,95%					
	Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem	85,34%	86,24%			89,75%					
	Udział dochodów własnych w dochodach ogółem	52,17%	50,43%			50,82%					
	Relacja dochodów bieżących do wydatków bieżących	103,68%	101,56%			103,99%					
	Relacja udziałów w podatkach dochodowych (PIT i CIT) do wydatków ogółem	22,12%	21,39%			22,68%					
	Relacja subwencji do wydatków ogółem	19,83%	19,43%			20,17%					
	Relacja dotacji celowych z budżetu państwa do wydatków ogółem	15,02%	18,00%			18,26%					
	Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	20,04%	17,29%			16,32%					
	Udział wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w wydatkach bieżących	40,52%	39,64%			40,24%					
	Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem	3,03%	1,32%			3,44%					
	Relacja nadwyżki operacyjnej i dochodów majątkowych do wydatków majątkowych – wskaźnik samofinansowania inwestycji	85,70%	84,98%			81,34%					
	Spłata długu z obsługą (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń) w odniesieniu do dochodów ogółem	5,43%	5,21%			5,44%					

