



Wstęp

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, 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 Radzie Miasta Lublin 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 2018 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 2017 roku Rada Miasta Lublin uchwaliła budżet miasta na rok 2018, w którym określono dochody w wysokości 2.209.540.129,34 zł, wydatki w wysokości 2.327.232.033,32 zł oraz deficyt budżetowy w wysokości 117.691.903,98 zł.

W toku realizacji budżetu miasta wprowadzono zmiany dokonane przez Radę Miasta i Prezydenta Miasta, które zwiększyły pierwotnie ustalone dochody o kwotę 98.714.852,84 zł, wydatki o kwotę 98.508.384,56 zł oraz zmniejszyły deficyt o kwotę 206.468,28 zł. Dokonane zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu miasta obrazują załączniki, a także omówione zostały w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

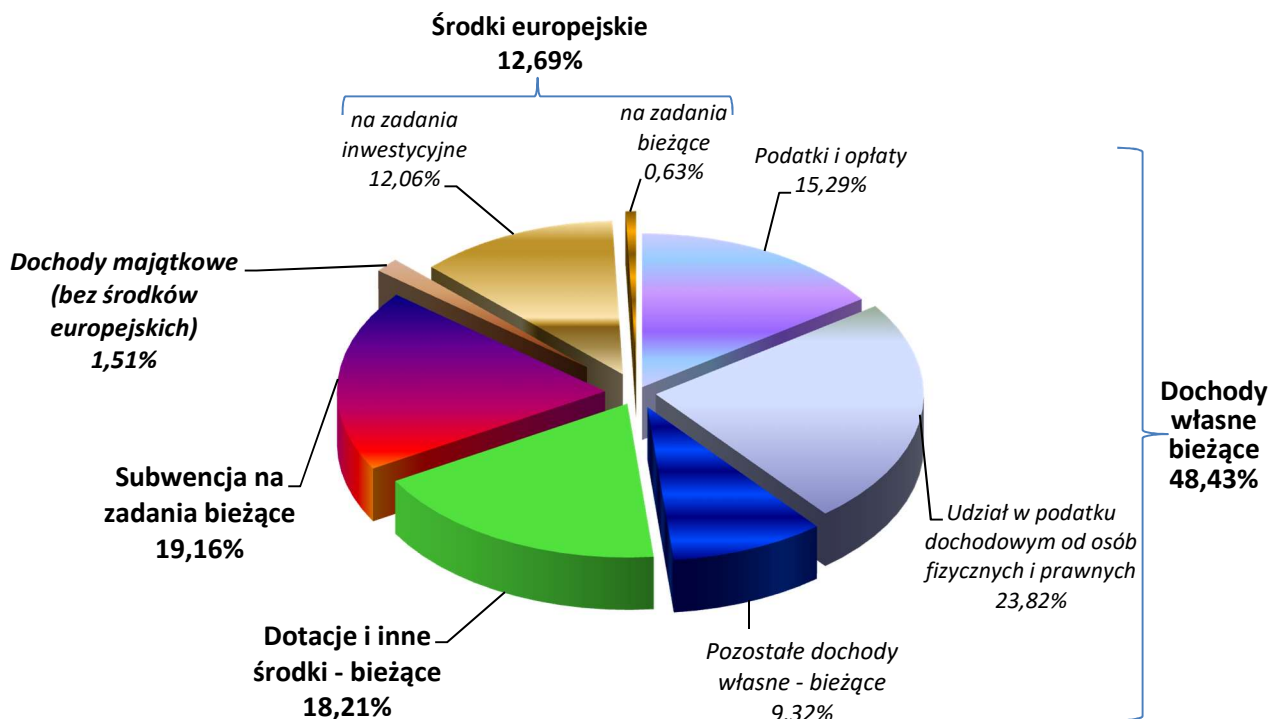
W 2018 roku dochody budżetu miasta zrealizowane zostały w 97,13%, co stanowi kwotę **2.241.907.783,26 zł**, w tym: dochody gminy w kwocie 1.583.062.341,95 zł (96,83%) i dochody powiatu w kwocie 658.845.441,31 zł (97,84%).

Realizacja dochodów budżetu miasta w grupie dochodów bieżących wyniosła 99,67%, natomiast dochody majątkowe zrealizowane zostały w 83,56%. W grupie dochodów bieżących wskaźniki realizacji ukształtowały się następująco: wpływy z podatków i opłat – 101,16%, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 103,78% (z tego: podatek dochodowy od osób fizycznych – 103,21%, zaś od osób prawnych – 111,12%), realizacja pozostałych dochodów własnych – 90,29%, subwencje przekazane zostały w 100%, dotacje, środki europejskie i inne środki w 98,28%. W grupie dochodów majątkowych wskaźniki realizacji ukształtowały się następująco: środki europejskie – 90,90%, dochody własne – 41,37% (głównie z majątku miasta), dotacje celowe i inne środki na zadania inwestycyjne – 83,22%. Realizacja dochodów według źródeł szczegółowo omówiona została w części opisowej dotyczącej dochodów.

W 2018 roku ze środków europejskich wpłynęła kwota 284.557.540,06 zł, z tego na zadania z zakresu: transportu – 254.598.173,29 zł, kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 8.329.187,77 zł, oświaty – 10.176.532,20 zł, administracji (współpraca z innymi samorządami i promocja) – 2.083.992,62 zł, pomocy i polityki społecznej oraz rodziny – 4.006.610,76 zł, działalności usługowej – 59.411,00 zł, gospodarki komunalnej i ochrony środowiska – 5.303.632,42 zł.

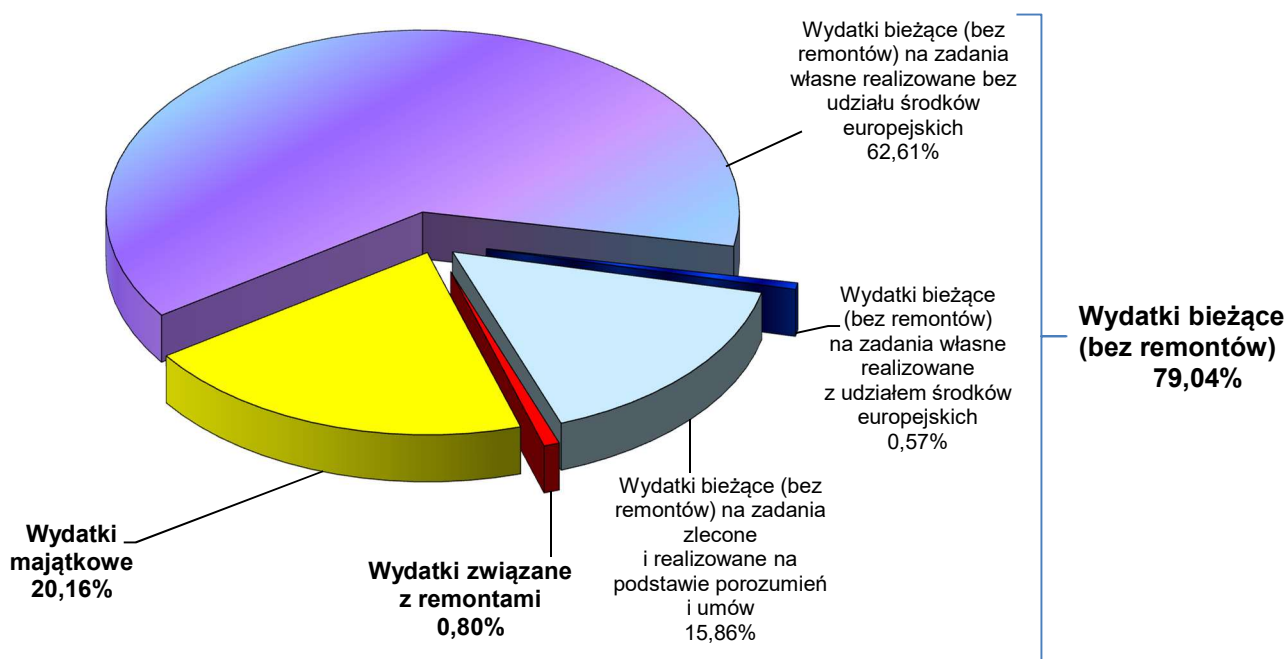


Strukturę zrealizowanych dochodów budżetu miasta w 2018 roku przedstawia poniższy wykres.



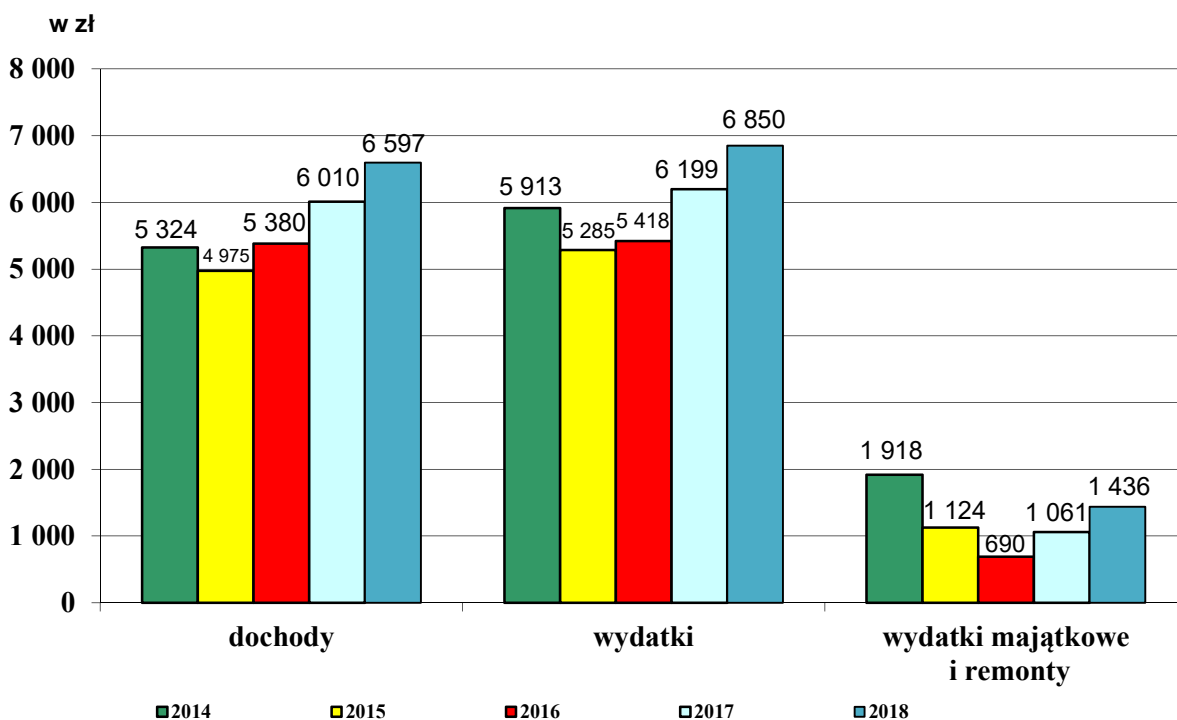
Planowane wydatki wykonane zostały w wysokości **2.328.038.939,81 zł**, co stanowi 95,97% planu, w tym wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich w kwocie 1.585.675.020,32 zł (96,95%). Wydatki majątkowe ogółem wyniosły 469.382.845,51 zł (89,18%), natomiast wydatki związane z remontami wyniosły 18.693.895,86 zł (84,84%).

Poniższy wykres przedstawia strukturę zrealizowanych wydatków budżetu miasta w 2018 roku.





Realizację dochodów i wydatków w przeliczeniu na jednego mieszkańca w latach 2014-2018 przedstawia poniższy wykres.



Osiągnięte dochody budżetu miasta na 1 mieszkańca w 2018 roku były wyższe od dochodów w 2017 roku o 9,77%, wykonane wydatki budżetu miasta w stosunku do 2017 roku wzrosły o 10,50%, natomiast wydatki majątkowe i remontowe wzrosły o 35,34%.

Z uwagi na niewystarczające środki przekazywane z budżetu państwa na zadania nałożone ustawami, w celu prawidłowej ich realizacji, konieczne było przeznaczenie w 2018 roku środków własnych budżetu miasta w wysokości 187.199.218,89 zł na dofinansowanie zadań bieżących z zakresu:

- oświaty i wychowania – 178.965.933,20 zł,
- administracji publicznej, geodezji i kartografii oraz nieodpłatnej pomocy prawnej – 5.576.400,47 zł,
- pomocy i polityki społecznej – 2.656.885,22 zł.

Ponadto na zadania inwestycyjne dotyczące szkół i placówek objętych finansowaniem z subwencji wydatkowano 7,6 mln zł ze środków własnych.

Przychody budżetu Miasta Lublin wyniosły 215.439.275,66 zł, tj. 101,08% planu rocznego wynoszącego 213.129.651,99 zł. Osiągnięte w 2018 roku przychody stanowią zaciągnięte kredyty i pożyczki na kwotę 57.874.887,99 zł, środki z emisji obligacji komunalnych – 150.000.000,00 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 2017 roku nie zostały przeznaczone na wypłatę świadczeń dla obligatariuszy – 1.976.043,52 zł oraz wolne środki – 5.588.344,15 zł.

Rozchody wykonane zostały w 2018 roku w wysokości 95.642.208,33 zł (99,99%) i dotyczyły spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację inwestycji w latach ubiegłych – 88.194.216,29 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 2018 roku – 2.447.992,04 zł.



Łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji wraz z obsługą długu na koniec 2018 roku wyniosła 124.309.428,15 zł, natomiast po pomniejszeniu o odsetki od obligacji przychodowych (zgodnie z art. 243a ustawy o finansach publicznych) wyniosła 123.520.348,15 zł, tj. 99,85% planu, co stanowi 5,51% wykonanych dochodów budżetu ogółem. Dokonując ustawowych wyłączeń (z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych) na koniec 2018 roku łączna kwota rat kredytów i pożyczek wraz z obsługą długu wyniosła 106.803.636,28 zł, co stanowi 4,78% wykonanych dochodów budżetu ogółem, pomniejszonych o środki na wypłatę świadczeń z tytułu obligacji przychodowych.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych został spełniony, gdyż wartość spłaty zobowiązań wraz z kosztami ich obsługi do dochodów – 4,78% nie przekroczył średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu, która wyniosła w oparciu o plan trzech kwartałów 5,90%, zaś w oparciu o wykonanie 5,38%.

Deficyt budżetowy wyniósł 86.131.156,55 zł i stanowi 3,84% wykonanych dochodów budżetu miasta ogółem. W 2018 roku została osiągnięta nadwyżka operacyjna (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w kwocie 79.034.281,67 zł stanowiąca 3,53% wykonanych dochodów budżetu miasta ogółem.

Zadłużenie miasta wyniosło 1.448.952.445,24 zł (99,20%).

Załączone zestawienie tabelaryczne zawiera informacje dotyczące budżetu miasta w 2018 roku, tj. wielkości planowane według uchwały budżetowej i po dokonanych zmianach oraz wykonanie na 31 grudnia 2018 roku, a także wskaźniki realizacji.



Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Lublin za 2018 rok



Lp.	Treść	Budżet Miasta - 2018 rok										% 7:4	% 8:5	% 9:6
		Plan według uchwały budżetowej	Plan po zmianach	z tego:		Wykonanie na dzień 31 grudnia	z tego:		majątkowe	majątkowe				
				bieżące	5		bieżące	8						
											6			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
Dochody ogółem														
z tego:														
Dochody gminy ogółem														
z tego:														
1	Dochody własne	975 487 462,00	992 961 388,00	941 365 418,00	51 595 970,00	957 979 703,76	936 632 939,86	21 346 763,90	96,48%	99,50%	41,37%			
2	Subwencje	204 150 480,00	206 722 865,00	206 722 865,00		206 722 865,00	206 722 865,00		100,00%	100,00%				
3	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań własnych	29 207 887,00	56 643 895,46	42 654 301,00	13 989 594,46	53 911 959,35	42 054 612,34	11 857 347,01	95,18%	98,59%	84,76%			
4	Środki europejskie	73 212 639,00	74 920 729,00	8 134 241,00	66 786 488,00	61 899 783,86	6 643 025,78	55 256 758,08	82,62%	81,67%	82,74%			
Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań przejętych od innych jednostek samorządu terytorialnego w drodze umów														
5	lub porozumień	9 883 300,00	9 883 300,00	9 883 300,00		9 791 145,31	9 791 145,31		99,07%	99,07%				
Dotacje celowe i inne środki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami														
6			1 140 770,21	1 110 770,21	30 000,00	1 036 434,89	1 008 996,05	27 438,84	90,85%	90,84%	91,46%			
8	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	275 490 370,34	292 584 093,97	292 584 093,97		291 720 449,78	291 720 449,78		99,70%	99,70%				
Dochody powiatu ogółem														
z tego:														
1	Dochody własne	140 162 146,00	143 443 332,00	143 443 332,00		149 083 619,21	149 083 553,01	66,20	103,93%	103,93%				
2	Subwencje	228 560 267,00	222 723 308,00	222 723 308,00		222 723 308,00	222 723 308,00		100,00%	100,00%				
3	Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań własnych	3 870 020,00	5 970 270,00	5 530 458,00	439 812,00	5 586 262,25	5 146 451,05	439 811,20	93,57%	93,06%	100,00%			
4	Środki europejskie	217 240 918,00	239 667 795,00	9 100 593,00	230 567 202,00	222 657 756,20	7 615 162,14	215 042 594,06	92,90%	83,68%	93,27%			
Dotacje celowe i inne środki na realizację zadań przejętych od innych jednostek samorządu terytorialnego w drodze umów														
5	lub porozumień	4 610 700,00	4 980 552,00	4 980 552,00		4 783 516,21	4 783 516,21		96,04%	96,04%				
Dotacje celowe i inne środki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami														
6		3 000,00	795 310,00	795 310,00		128 596,71	128 596,71		16,17%	16,17%				
7	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	47 660 940,00	55 817 373,54	55 171 373,54	646 000,00	53 882 382,73	53 635 754,73	246 628,00	96,53%	97,22%	38,18%			
Wydatki ogółem														
z tego:														
1	Wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich	1 580 784 054,98	1 635 600 226,15	1 506 331 745,71	129 268 480,44	1 585 675 020,32	1 474 743 046,87	110 931 973,45	96,95%	97,90%	85,82%			
1.1	w tym: rezerwa budżetowa i rezerwy celowe	37 206 556,98	1 350 962,70	680 854,72	670 107,98									
2	Wydatki na zadania własne realizowane z udziałem środków europejskich	393 585 655,00	409 816 120,00	19 164 909,00	390 651 211,00	366 223 213,17	13 652 316,72	352 570 896,45	89,36%	71,24%	90,25%			
3	Wydatki na zadania własne przekazane do realizacji innym jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie umów i porozumień	13 872 000,00	14 575 348,00	14 575 348,00		14 375 193,22	14 375 193,22		98,63%	98,63%				



Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Lublin za 2018 rok



Budżet Miasta - 2018 rok										
Lp.	Treść	Plan wadium 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									
4	Wydaki na zadania przejęte od innych jednostek samorządu terytorialnego do realizacji na podstawie umów i porozumień	9 307 700,00	9 441 952,00	9 441 952,00		9 205 865,59	9 205 865,59		97,50%	97,50%
5	Wydaki na zadania realizowane na podstawie umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami	1 049 870,00	2 459 817,21	2 160 717,21	299 100,00	1 511 328,38	1 359 423,38	151 905,00	61,44%	62 92%
6	Wydaki na pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego	5 481 443,00	5 481 443,00		5 481 443,00	5 481 442,61		5 481 442,61	100,00%	100,00%
7	Wydaki na zadania zlecone	323 151 310,34	348 365 511,52	347 719 511,52	646 000,00	345 566 876,52	345 320 248,52	246 628,00	99,20%	99,31%
	Dług	1 481 292 585,82	1 460 634 544,54			1 448 952 445,24				
	Nadwyżka/Deficyt budżetu	-117 691 903,98	-117 485 435,70			-86 131 156,55			99,20%	
	Nadwyżka operacyjna	77 506 967,00		44 805 732,28			79 034 281,67			
	Przychody budżetu miasta	213 689 349,27	213 129 651,99			215 439 275,66			101,08%	
	Rozchody budżetu miasta	95 997 445,29	95 644 216,29			95 642 208,33			99,99%	