

Załącznik nr 2
do zarządzenia nr 22/11/2012
Prezydenta Miasta Lublin
z dnia 14 listopada 2012 roku



**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
MIASTA LUBLIN
NA LATA 2013-2028
- OBJAŚNIENIA**

SPIS TREŚCI

1. WSTĘP	3
2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA MIASTA LUBLIN W LATACH 2013-2016	3
3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE	5
4. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA MIASTA LUBLIN NA ROK 2013 I LATA NASTĘPNE	6
5. MONITOROWANIE DŁUGU PUBLICZNEGO	8
6. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA DOCHODÓW MIASTA	11
6.1 DOCHODY BIEŻĄCE	11
6.2 DOCHODY MAJĄTKOWE	15
7. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA WYDATKÓW MIASTA	16
7.1 WYDATKI BIEŻĄCE	16
7.1.1 OŚWIATA I EDUKACJA	17
7.1.2 POLITYKA SPOŁECZNA I OCHRONA ZDROWIA	17
7.1.3 TRANSPORT, GOSPODARKA KOMUNALNA I MIESZKANIOWA	18
7.1.4 KULTURA, KULTURA FIZYCZNA I TURYSTYKA	18
7.1.5 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	19
7.2 WYDATKI MAJĄTKOWE	19

1. WSTĘP

Opracowywanie Wieloletniej Prognozy Finansowej przebiegało w następujących etapach:

1. Analiza dochodów i wydatków budżetowych Miasta Lublina dla lat 2008-2012.
2. Prognoza dochodów budżetowych Miasta Lublina z wyszczególnieniem najważniejszych źródeł dochodów dla lat 2013-2035 (okres spłaty istniejącego zadłużenia).
3. Prognoza bieżących wydatków budżetowych (bez wydatków na obsługę długu) Miasta Lublina dla lat 2013-2035.
4. Prognoza kwoty środków niezbędnych na obsługę długu.
5. Porównanie kwoty środków z pkt. 4 z kwotą środków wynikających z zaciągniętych dotychczas zobowiązań dłużnych w kolejnych latach (obsługa i spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji) – prognoza środków na finansowanie inwestycji.
6. Porównanie prognozy kwoty środków dostępnych na finansowanie wieloletniego programu inwestycyjnego z planowanymi przedsięwzięciami inwestycyjnymi – prognoza zapotrzebowania na „nowy dług”.
7. Analiza wpływu zadłużenia na sytuację finansową Miasta – wysokość wskaźników zadłużenia.

Dane ujęte w wieloletniej prognozie finansowej będą aktualizowane na bieżąco wraz ze zmieniającą się sytuacją makroekonomiczną kraju i możliwościami budżetowymi miasta oraz na etapie konstruowania budżetów kolejnych lat.

2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA MIASTA LUBLIN W LATACH 2013-2016

Określenie głównych kierunków działania miasta na lata 2013-2016 następuje z uwzględnieniem niestabilnej sytuacji makroekonomicznej, która w znacznym stopniu rzutuje na możliwości budżetowe jednostek samorządu terytorialnego. Zwłaszcza lata 2013-2014 będą trudne pod względem pozyskiwania środków finansowych zapewniających osiągnięcie celów strategicznych określonych w Strategii Rozwoju Miasta Lublin na lata 2008-2015, tj. wzmocnienia dynamiki gospodarczej, podniesienia jakości życia i wzmocnienia Lublina jako społeczności otwartej, w związku z:

- niższym niż zakładano tempem wzrostu gospodarczego,
- uzależnieniem realizacji dużej części dochodów miasta od transferów z budżetu państwa (udziały w podatkach oraz subwencje stanowią 41% dochodów miasta),
- koniecznością spełniania wymogów ustawowych, głównie w zakresie obsługi zadłużenia.

Główne kierunki działania miasta w latach 2013 - 2014 będą zdeterminowane ograniczonymi możliwościami finansowymi Lublina. W związku z tym w zakresie

wydatków bieżących priorytetowa będzie realizacja zadań obligatoryjnych, w tym zapewnienie prawidłowego funkcjonowania jednostek i urzędzeń miejskiej infrastruktury technicznej i społecznej, a także zabezpieczenie środków na wpłatę do budżetu państwa i obsługę długu zaciągniętego przez miasto, natomiast w zakresie wydatków majątkowych jako priorytetowe traktowane będą:

- zadania inwestycyjne kontynuowane, ujęte jako przedsięwzięcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- zadania inwestycyjne współfinansowane ze środków europejskich,
- zadania inwestycyjne, na które miasto może uzyskać dofinansowanie z budżetu państwa lub innych źródeł,
- zadania inwestycyjne mające na celu zwiększenie efektywności gospodarowania i optymalizację ponoszonych kosztów bieżących, np. termomodernizację budynków.

Intensyfikacja programu inwestycyjnego w latach 2013-2014 związana jest ze zbliżającym się końcem bieżącej perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2007 – 2013 i chęcią maksymalnego wykorzystania dostępnych w jej ramach bezzwrotnych środków finansowych. Realizowane i planowane do realizacji inwestycje wpisują się w Strategię Rozwoju Miasta Lublin na lata 2008 – 2015 i mają na celu:

- tworzenie i poprawę warunków do inwestowania i prowadzenia działalności gospodarczej zarówno dla lubelskich przedsiębiorców, jak i inwestorów zewnętrznych tworzących nowe miejsca pracy, w tym dla absolwentów lubelskich uczelni stanowiących potencjał dla rozwoju miasta (kontynuacja tworzenia infrastruktury dla strefy ekonomicznej na Felinie, poprawa dostępności wielu terenów miejskich),
- rozwój i usprawnienie układu komunikacyjnego miasta (kontynuacja budowy dróg dojazdowych do obwodnicy miasta poprawiających dostępność komunikacyjną Lublina, budowa nowych dróg oraz przebudowa niebezpiecznych skrzyżowań),
- rozwój systemu komunikacji publicznej (budowa nowych trakcji trolejbusowych, zakup nowych autobusów i trolejbusów),
- poprawę i rozwój infrastruktury technicznej i społecznej przyczyniające się do podniesienia jakości życia mieszkańców (m.in. budowa, modernizacje i termomodernizacje szkół i przedszkoli oraz innych obiektów oświatowych tj. basenów i boisk szkolnych),
- rozwój infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej i sportowej w celu poszerzenia oferty świadczonych usług dla mieszkańców Lublina oraz wypromowania wizerunku Lublina jako miejsca o dużej atrakcyjności w tym zakresie (budowa pływalni, budowa stadionu miejskiego)

Do końca roku 2015 planuje się rzeczową realizację kilku strategicznych dla rozwoju regionu inwestycji dofinansowanych ze źródeł pozabudżetowych, których łączna wartość przekroczy kwotę 1,3 mld zł.

Najbliższe lata to również czas na przygotowanie Miasta do pozyskiwania środków w ramach nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020. Od roku 2015 możliwe będzie rozpoczęcie kolejnego etapu rozwoju miasta poprzez włączanie do programu inwestycyjnego nowych zadań. Kierunki rozwoju społeczno – gospodarczego w dłuższej perspektywie zakładają zrównoważony rozwój, realizowany w oparciu o Strategię Rozwoju Miasta Lublin na lata 2008-2015, a także o przygotowywaną Strategię Rozwoju Lublina 2020. Zgodnie z tymi dokumentami podejmowane działania koncentrować się będą na poprawie dostępności komunikacyjnej Lublina, wypracowaniu i utrzymaniu dobrych standardów obsługi mieszkańców we wszystkich aspektach życia społecznego, zaproponowaniu atrakcyjnej oferty gospodarczej oraz zapewnieniu wysokiego poziomu naukowego i kulturalnego miasta.

3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE

Podstawą konstrukcji Wieloletniej prognozy finansowej Miasta Lublin są obowiązujące przepisy prawne, bieżący monitoring budżetu miasta oraz prognozowane przez Ministerstwo Finansów wskaźniki makroekonomiczne wpływające na planowane wielkości dochodów i wydatków budżetu miasta.

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2011-2016 przedstawione przez Ministra Finansów w *Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja z dnia 12 września 2012 r.)* prezentuje poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2011	2012 PW	2013 Prognoza	2014 Prognoza	2015 Prognoza	2016 Prognoza
Dynamika PKB (%)	104,3	102,5	102,2	102,5	103,5	104,0
Dynamika cen towarów i usług (%)	104,3	104,0	102,7	102,3	102,5	102,5
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej (%)	105,4	104,4	104,6	104,6	105,2	105,6
Dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej (%)	99,9	100,0	100,2	100,4	100,7	100,9
Stopa bezrobocia (%)	12,5	13,0	13,0	12,6	12,0	11,2

Zgodnie ze scenariuszem przedstawionym w ww. dokumencie w latach 2017 – 2040 zarówno tempo wzrostu PKB, jak i dynamika cen towarów i usług będą systematycznie spadać odpowiednio z poziomu 103,9 do 102,1 oraz z poziomu 102,5 do 102,0.

Obok czynników o charakterze makroekonomicznym, na poziom dochodów budżetu miasta wpływ będzie miała przyjęta przez miasto polityka podatkowa i cenowa. Poziom wydatków natomiast będzie zdeterminowany możliwymi do uzyskania dochodami.

4. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA MIASTA LUBLIN NA ROK 2013 I LATA NASTĘPNE

Celem strategicznym polityki finansowej miasta jest zabezpieczenie środków na realizację zadań bieżących miasta przy jednoczesnym utrzymaniu jak najwyższego poziomu wydatków na zadania inwestycyjne. Osiągnięcie tego celu w najbliższych latach wymagać będzie dążenia do takiej racjonalizacji polityki finansowej, która nie tylko umożliwi wykonanie zadań niezbędnych, ale też zapewni realizację planów i projektów rozwojowych. Konieczne będzie zachowanie zarówno na etapie planowania, jak i realizacji budżetu odpowiednich relacji pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi, tak by spełnione były wymogi ustawy, a także możliwe było wygospodarowanie nadwyżki operacyjnej bardzo istotnej z punktu widzenia utrzymania wysokiego potencjału w zakresie absorpcji środków europejskich oraz poziomu wiarygodności kredytowej miasta. Jednym z warunków koniecznych do spełnienia przy kredytowaniu środkami z EBI zapisanym w umowie kredytowej jest generowanie takiej nadwyżki (dochody bieżące pomniejszone o wydatki bieżące z wyłączeniem odsetek od kredytów i pożyczek), żeby jej relacja do odsetek na koniec każdego roku budżetowego była nie mniejsza niż 1,5 w każdym roku kredytowania, a więc do roku 2035. Dlatego też działania prowadzone w ramach polityki budżetowej miasta muszą koncentrować się na racjonalizowaniu i optymalizowaniu parametrów budżetowych, tak aby powyższe wymogi były spełnione, a planowany wynik budżetu od 2015 r. był nadwyżką budżetową przeznaczoną na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych na cele rozwojowe.

W celu realizacji powyższego niezbędna jest weryfikacja ponoszenia niektórych wydatków bieżących, a dążenie do racjonalizacji pozostałych staje się niezbędnym elementem polityki zarządzania miastem i jego finansami. W sytuacji ograniczonych możliwości budżetowych pełne finansowanie muszą mieć zapewnione wydatki obligatoryjne wynikające z ustaw i zawartych umów. Jednocześnie okres 2013-2014 to dla Lublina czas, w którym nastąpi kumulacja wydatków inwestycyjnych współfinansowanych ze środków europejskich w ramach perspektywy finansowej na lata 2007-2013. Planuje się, że udział wydatków inwestycyjnych w całości wydatków miasta będzie osiągał w latach 2013-2014 średni poziom ponad 33%. W związku z tym przy planowaniu budżetów miasta na lata następne niezbędne będzie ograniczanie dynamiki wydatków bieżących.

W roku 2013 i w latach następnych kontynuowana będzie realizacja zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2007-2013 oraz w ramach nowego okresu programowania

na lata 2014-2020. Możliwość współfinansowania zadań środkami europejskimi jest szczególnie istotna z punktu widzenia rozwoju miasta. Unijne dotacje wykorzystywane są na rozwój infrastrukturalny, kulturalny i turystyczny, dzięki czemu możliwe jest stopniowe wprowadzanie zmian przeobrażających Lublin w nowoczesne miasto europejskie. Mając na uwadze dobro mieszkańców kontynuowana będzie realizacja projektów prowadzących do poprawy życia społecznego i intelektualnego, wśród których znajdują się też inicjatywy międzynarodowe, których nadrzędnym celem jest utrzymanie i pogłębienie współpracy z państwami sąsiednimi, a w szczególności z państwami zza wschodniej granicy.

Realizowane projekty są powiązane ze Strategią Rozwoju Miasta Lublin i w dużym stopniu przyczyniają się do realizacji zawartych w niej celów, a przede wszystkim do budowania pozycji Lublina, szczególnie w odniesieniu do miast o podobnym potencjale w Polsce i w Europie.

Planuje się, iż w latach 2013 - 2016 pozyskane środki bezzwrotne na zadania bieżące i inwestycyjne stanowiły będą kwotę około 920 mln zł, w tym absorpcja środków z funduszy strukturalnych i z innych źródeł pomocowych w ramach perspektywy finansowej 2007 – 2013 wyniesie około 710 mln zł.

Prognozowaną dynamikę zmian dochodów i wydatków budżetowych prezentuje poniższa tabela.

Dynamika dochodów i wydatków budżetowych

Wyszczególnienie	2012 PW	2013	2014	2015	2016
Dochody ogółem	112,30%	120,77%	105,33%	83,57%	100,23%
Dochody bieżące	108,04%	106,64%	106,44%	103,91%	102,49%
Wydatki ogółem	111,8%	118,26%	101,22%	79,91%	101,37%
Wydatki bieżące	106,95%	103,23%	100,08%	101,29%	100,90%

W latach 2013-2016 średnioroczny wskaźnik dynamiki dochodów budżetowych wyniesie 102,5%, zaś dynamika wydatków wyniesie 100,2%. Niższy wzrost wydatków niż dochodów związany jest z faktem, iż miasto w najbliższych latach, chcąc zredukować zadłużenie, musi ograniczać udział przychodów a zwiększać udział dochodów w finansowaniu wydatków i rozchodów. Prognozowany spadek dochodów (rok/rok) w 2015 roku jest efektem zmniejszenia kwoty środków bezzwrotnych (z 425 mln zł do 54,8 mln zł) przy jednoczesnym obniżeniu środków na wydatki majątkowe, stąd również spadek wydatków w 2015 roku.

Dla spełnienia wymogów art. 242 ustawy o finansach publicznych konieczne jest zachowanie co najmniej równowagi pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jednostki samorządu terytorialnego. Poniższa tabela prezentuje kształtowanie się

nadwyżki operacyjnej (wyniku części bieżącej budżetu) Miasta Lublin w latach 2012-2016.

Nadwyżka operacyjna (w mln zł)

Wyszczególnienie	2012 PW	2013	2014	2015	2016
Nadwyżka operacyjna	42,2	88,4	177,7	219,1	245,8

W latach 2013 – 2016 wynik części bieżącej budżetu pozostaje dodatni i kształtuje się średnio na poziomie 10,4% dochodów ogółem. W latach 2016-2035 relacja ta nie ulega pogorszeniu. W całym prognozowanym okresie Miasto spełnia wymogi art. 242 ustawy o finansach publicznych.

5. MONITOROWANIE DŁUGU PUBLICZNEGO

Planuje się, iż na koniec 2013 r. deficyt budżetu miasta Lublin, rozumiany jako różnica między planowanymi dochodami publicznymi a wydatkami publicznymi, będzie niższy o około 17% od przewidywanego na koniec 2012 r. Natomiast kwota deficytu faktycznego, tj. wynikającego z powiększenia o przypadające do spłaty zobowiązania z tytułu rat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji będzie niższa o około 9% od przewidywanego na koniec 2012 r.

Na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu miasta, który stanowi wydatki inwestycyjne nieznajdujące pokrycia w dochodach planowane jest zaciągnięcie w 2013 roku kredytu w wysokości ok. 180 mln zł. Planowane jest również pozyskanie pożyczek z Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości ponad 10,3 mln zł.

W związku z faktem, iż wolne środki na inwestycje w ramach danego roku są zbyt niskie aby zrealizować rosnące oczekiwania i potrzeby społeczeństwa w zakresie wydatków majątkowych, ustalono jakie są możliwości zwiększenia nakładów inwestycyjnych poprzez wykorzystanie zewnętrznych, zwrotnych środków finansowych. Analiza zdolności kredytowej pozwoliła ustalić możliwy poziom kredytowania w najbliższych latach z uwzględnieniem spełnienia wymogów ustawy o finansach publicznych w zakresie limitów zadłużenia oraz obsługi zadłużenia.

Realizacja bardzo ambitnego programu inwestycyjnego powoduje w pierwszym roku prognozy dalszy wzrost kwoty długu. Prognozuje się, że kwota długu osiągnie swoje maksimum na koniec 2014 roku, przyjmując wartość około 1 mld zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec roku 2035 przy jednoczesnym utrzymaniu wydatków inwestycyjnych na wysokim poziomie i racjonalnego wskaźnika wzrostu wydatków bieżących.

Poza zasadą, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych oraz

nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta, wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wprowadza również indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. Nowe wskaźniki zadłużenia będą obowiązywać od 1 stycznia 2014 r. i na podstawie przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej wielkości relacja, o której mowa w artykule 243 ustawy o finansach publicznych będzie spełniona.

Najwyższe obciążenia związane z pozyskaniem przez Miasto finansowaniem zewnętrznym będą miały miejsce w roku 2014 i 2015. Blisko 56% kwoty obciążeń będą stanowiły spłaty rat kredytów i pożyczek, ponad 12% wykup obligacji komunalnych, a pozostałą część około 32% spłaty odsetek od obligacji, kredytów i pożyczek. Udział całości zobowiązań kredytowych Miasta w wyniku części bieżącej budżetu w latach 2013 - 2016 będzie coraz mniejszy, zarówno dzięki malejącym obciążeniom jak i w wyniku wzrostu nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Również relacja określona w art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych pozostaje na dopuszczalnym poziomie (15%).

Zobowiązania kredytowe i z tytułu emisji obligacji

Wyszczególnienie	2012 PW	2013	2014	2015	2016
Łączna kwota obciążeń (w mln zł)	140,9	143,5	159,0	158,7	138,5
Udział w nadwyżce operacyjnej	334,0%	162,4%	89,5%	72,4%	56,3%
Udział określony w art. 169 ufp ustawy z dnia 30.06.2005	9,0%	7,6%	8,0%	9,5%	8,3%

W latach 2016-2035 udział łącznych obciążeń kredytowych maleje i od roku 2030 spada poniżej 10% w odniesieniu do wyniku części bieżącej budżetu.

Zgodnie z obowiązującym do 31 grudnia 2013 roku przepisem art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych, łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego nie może przekroczyć 60% jej dochodów ogółem. Wielkość długu Miasta oraz jego udział w prognozowanej kwocie dochodów ogółem przedstawia poniższa tabela.

Łączna kwota długu Miasta (w mln zł) oraz udział długu w dochodach budżetowych

Wyszczególnienie	2012 PW	2013	2014	2015	2016
Łączna kwota długu	888,9	982,7	999,9	941,1	900,3
Udział długu w dochodach budżetowych	56,9%	52,0%	50,3%	56,6%	54,0%

Zarówno łączna kwota długu, jak i udział długu w dochodach budżetu Miasta Lublina po roku 2015 maleje. W 2013 roku, który jest ostatnim rokiem obowiązywania wskaźnika łącznej kwoty długu, dług Miasta kształtuje się na poziomie 52% dochodów.

Zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 czerwca 2009 roku o finansach publicznych od 2014 roku obowiązywać będzie nowy sposób wyznaczania granicy zaciągania długu przez jednostki samorządu terytorialnego. Przypadająca na dany rok spłata obciążeń związanych z pozyskaniem przez Miasto finansowaniem zewnętrznym (wraz z udzielonymi poręczeniami i gwarancjami) do dochodów budżetowych nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z relacji określonej w ustawie.

Kształtowanie się relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla Lublina prezentuje poniższa tabela.

Relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie	2012 III kw.	2013	2014	2015	2016
$R+O/DO$	12,3%	7,6%	8,0%	9,5%	8,3%
$W = (Db+Dsm-Wb)/DO$	8,1%	11,2%	12,5%	16,5%	15,6%
Średnia arytmetyczna W z 3 ostatnich lat	3,9%	4,5%	8,1%	10,6%	13,4%

Gdzie:

R – spłaty rat kredytów i pożyczek

O – spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek

Db - dochody bieżące

Dsm - dochody ze sprzedaży majątku

Wb - wydatki bieżące

DO - dochody ogółem

W okresie obowiązywania „nowego” wskaźnika zadłużenia, spłaty rat i odsetek kredytów i pożyczek zaciąganych przez Miasto, nie przekraczają wyznaczonego w ustawie o finansach publicznych limitu.

6. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA DOCHODÓW MIASTA

Prognoza dochodów budżetu miasta przygotowana została w oparciu o analizę realizacji poszczególnych źródeł dochodów budżetu określonych w obowiązujących przepisach ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz innych ustaw stanowiących o dochodach gminy lub powiatu.

Ustalenie planowanych dochodów budżetowych nastąpiło w oparciu o:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) wykonanie dochodów w latach 2009-2011 oraz przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2012,
- 3) założenia polityki podatkowej,
- 4) założenia polityki cenowej (ceny usług komunalnych),
- 5) założenia związane z gospodarowaniem mieniem miasta (planowana sprzedaż składników majątkowych).

Przy prognozowaniu dochodów budżetowych uwzględniono prognozy inflacyjne oraz w odniesieniu do części pozycji dochodowych założono ich wzrost w związku z przewidywaną dynamiką PKB (np. w podatku od nieruchomości, udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych).

W prognozowanych dochodach uwzględnione zostały również szacunki dotyczące współfinansowania projektów miejskich ze środków europejskich oraz dotacji z budżetu państwa.

Zakłada się, że dochody miasta związane z działalnością bieżącą osiągną w latach 2013-2016 średnią dynamikę wzrostu na poziomie około 4,9%.

Ponadto zakłada się, iż na dofinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich i innych bezzwrotnych możliwe jest pozyskanie w latach 2013-2016 dochodów na poziomie około 920 mln zł.

6.1 DOCHODY BIEŻĄCE

Dochody bieżące w latach 2013-2016 oszacowano w oparciu o przyjęte na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej wskaźniki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz dynamiki PKB.

W związku z tym, że poza transferami z budżetu państwa, które stanowią największą pozycję w dochodach bieżących miasta, istotną rolę odgrywają wpływy z podatków i opłat, prowadzona jest aktywna polityka zmierzająca do wzrostu dochodów, na które samorząd ma bezpośredni wpływ. Działania podejmowane w ramach polityki kształtowania dochodów własnych nie zmierzają do maksymalnego obciążania mieszkańców, obejmują stosowanie ulg, zwolnień i umorzeń w podatkach, przy jednoczesnym nacisku na efektywność w ściąganiu należności budżetowych, tak aby dochody z podatków i opłat stanowiły stabilną pozycję w budżecie miasta.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych Rada Miasta określa wysokość stawek podatku od nieruchomości, z tym że stawki te nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Górne granice stawek kwotowych obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2013 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr 562/XXIV/2012 Rady Miasta Lublin z dnia 18 października 2012 r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2013 rok. W wymienionej uchwale ujęto wzrost stawek podatkowych w podatku od nieruchomości w takim zakresie, żeby wahały się one od 95% do 100% górnej stawki kwotowej określonej przez Ministra Finansów, z wyjątkiem jednego rodzaju przedmiotu opodatkowania, tj. stawki podatkowej dla budynków lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w formie stołówek, bufetów i kiosków szkolnych w placówkach publicznych działających na podstawie ustawy o systemie oświaty, dla której proponuje się zachowanie preferencyjnej stawki w wysokości ok. 50% górnej stawki kwotowej. Górną stawkę kwotową przyjęto dla dwóch rodzajów przedmiotów opodatkowania, tj. dla gruntów pod jeziorami, zajętych na zbiorniki wodne retencyjne lub elektrowni wodnych oraz dla budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej.

W 2013 roku w zakresie zwolnień od podatku proponuje się utrzymanie dotychczas obowiązujących zwolnień stanowiących pomoc regionalną i pomoc de minimis na warunkach określonych w odpowiednich uchwałach Rady Miasta Lublin.

Zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych w oparciu o założone wskaźniki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Dynamika wpływów z tytułu podatku od nieruchomości

Wyszczególnienie	2012 PW	2013	2014	2015	2016
wpływy z podatku od nieruchomości	9,1%	7,0%	7,0%	4,5%	3,5%

Podatek od środków transportowych

Górne stawki kwotowe na dany rok budżetowy Minister Finansów ustala na podstawie wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Minimalne stawki podatku ulegają przeliczeniu na następny rok podatkowy zgodnie

z procentowym wskaźnikiem kursu euro na pierwszy dzień roboczy października danego roku w stosunku do kursu euro w roku poprzedzającym dany rok podatkowy. Jeżeli wskaźnik kursu euro jest niższy niż 5%, stawki minimalne nie ulegają zmianie w następnym roku podatkowym.

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych na 2013 rok oszacowano z uwzględnieniem uchwały nr 563/XXIV/2012 Rady Miasta Lublin z dnia 18 października 2012 r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od środków transportowych na 2013 rok. W uchwale przyjęto wzrost stawek podatku od środków transportowych dla niektórych przedmiotów opodatkowania, tak aby stawki wahały się w granicach od 50% do 98% górnych stawek kwotowych. Jednocześnie utrzymano preferencyjne stawki dla środków transportowych posiadających zawieszenie pneumatyczne lub zawieszenie uznane za równoważne, spełniających normę dopuszczalności emisji spalin co najmniej EURO 2, a w przypadku autobusów posiadających instalację gazową lub zasilanych energią elektryczną. Prognozując dochody z tego tytułu założono wzrost wpływów z podatku od środków transportowych, przyjmując wzrost liczby pojazdów zarejestrowanych na terenie miasta podlegających temu podatkowi oraz coroczny wzrost stawek podatkowych o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Dynamika wpływów z tytułu podatku od środków transportowych

Wyszczególnienie	2012 PW	2013	2014	2015	2016
wpływy z podatku od środków transportowych	6,4%	8,5%	2,3%	2,5%	2,5%

Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej

Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej w 2013 roku zaplanowane zostały przy założeniu wzrostu ilości pasażerów w stosunku do roku 2012 w związku z wprowadzoną strefą płatnego parkowania. W latach kolejnych założono wzrost wpływów o wskaźniki inflacji średniorocznej.

Wpływy z innych opłat

Wpływy z innych opłat w latach 2013-2016 oszacowano głównie w oparciu o założone wskaźniki inflacji średniorocznej z uwzględnieniem innych czynników wpływających na wysokość dochodów. Prognozując kwoty dochodów w tej grupie uwzględniono w szczególności dodatkowe wpływy związane z obowiązkiem wprowadzenia od 1 lipca 2013 roku nowego systemu gospodarki odpadami. Zgodnie z ustawą z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 152, poz. 897 z późn. zm.) od 1 lipca 2013 roku usługę odbioru odpadów od właścicieli nieruchomości zapewni Gmina, natomiast mieszkańcy Gminy będą uiszczać opłatę za odbiór odpadów do budżetu miasta. Stawka opłaty zostanie ustalona przez Radę Miasta, a jej wysokość winna obejmować wszystkie koszty ponoszone w związku z gospodarką odpadami.

Ponadto uwzględniono m.in. całoroczne skutki wprowadzenia od 1 października 2012 r. strefy płatnego parkowania w centrum miasta. Szacuje się, iż całoroczne funkcjonowanie strefy płatnego parkowania (1700 miejsc parkingowych; 90 parkomatów) przyniesie wpływy do budżetu miasta w wysokości ok. 4 mln zł rocznie.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

W latach objętych prognozą założono coroczny nieznaczny wzrost wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych na skutek oczekiwanego od II półrocza 2013 roku stopniowego ożywienia gospodarczego oraz wzrostu cen na wtórnym rynku nieruchomości. Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych zostały oszacowane w oparciu o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB.

Dynamika wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych

Wyszczególnienie	2012 PW	2013	2014	2015	2016
wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	-1,6%	0,9%	2,5%	3,5%	4,0%

Udziały we wpływach z podatku dochodowego

Na wielkość dochodów bieżących miasta Lublin, znaczący wpływ mają dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa, które należą do grupy dochodów pozostających w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju i są dochodami najbardziej wrażliwymi na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Jednocześnie dochody te stanowią około 40% dochodów własnych i około 21% dochodów ogółem. Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2012-2015 zaplanowano w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej, dynamiki PKB oraz wzrost przeciętnego wynagrodzenia i zatrudnienia.

Prognozuje się, że dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, determinowane głównie wzrostem przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz wzrostem przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej w latach 2013-2016, osiągną średnią roczną dynamikę wzrostu na poziomie około 4,8%. Planując kwoty dochodów w ramach PIT uwzględniono również prognozowane skutki zmian wysokości udziałów w PIT wynikające z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Opracowana prognoza dotycząca dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych uwzględnia tendencje w zakresie tempa wzrostu gospodarczego. Przewiduje się, iż realne tempo wzrostu gospodarczego Polski mierzone wzrostem produktu krajowego brutto w 2013 roku wyniesie 2,2%,

a w latach 2014-2016 wzrośnie z 2,5% do 4%. Szacuje się, iż wpływy z tytułu udziałów w CIT w latach 2013-2016 osiągną średnią dynamikę wzrostu na poziomie około 7%.

Dynamika wpływów z tytułu udziału w podatkach dochodowych

Wyszczególnienie	2012 PW	2013	2014	2015	2016
udział w podatkach dochodowych	8,2%	2,6%	5,0%	6,0%	6,0%

6.2 DOCHODY MAJĄTKOWE

Wpływy ze sprzedaży majątku

W latach 2013-2016 planuje się kontynuację działań racjonalizujących wykorzystanie posiadanego majątku poprzez intensyfikację sprzedaży nieruchomości, w drodze udostępniania ich potencjalnym inwestorom w celu ich zagospodarowania i poprawy funkcjonalności Miasta. Środki ze sprzedaży majątku przyczynią się z kolei do rozwoju infrastruktury Miasta.

Wpływy ze sprzedaży majątku (w mln)

Wyszczególnienie	2012 PW	2013	2014	2015	2016
wpływy ze sprzedaży majątku	91,5	123,6	70,0	55,0	15,0

Środki zagraniczne i inne niepodlegające zwrotowi

W ramach tej grupy dochodów zaplanowano środki zagraniczne stanowiące źródło współfinansowania realizowanych przez Miasto projektów inwestycyjnych w ramach perspektywy finansowej 2007-2013, a także inne przewidywane wpływy środków bezzwrotnych, m.in. dotacje z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej oraz inne środki z budżetu państwa.

Środki zagraniczne i inne niepodlegające zwrotowi (w mln)

Wyszczególnienie	2012 PW	2013	2014	2015	2016
środki bezzwrotne	155,8	361,2	425,0	54,8	60,0

Potencjalne możliwości absorpcji środków na inwestycje w latach 2013-2016 szacowane są na poziomie około 900 mln zł, w tym z funduszy strukturalnych i z innych źródeł pomocowych w ramach perspektyw finansowych Unii Europejskiej prawie 700 mln zł.

Środki pozyskiwane są głównie w ramach programów: Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego, Rozwój Polski Wschodniej, Infrastruktura

i Środowisko m.in. na realizację projektów: „Drogi dojazdowe do obwodnicy Miasta Lublin - przedłużenie ul. Mełgiewskiej w kierunku węzła drogowego "Mełgiew" w ciągu dróg ekspresowych S12, S17 i S19" (wartość dofinansowania: 67,3 mln zł), „Infrastruktura dla strefy ekonomicznej na Felinie – II etap” (wartość dofinansowania: 9,4 mln zł), „Zintegrowany System Miejskiego Transportu Publicznego w Lublinie” (wartość dofinansowania : 310,7 mln zł), „Infrastruktura dla aktywizacji gospodarczej w dzielnicy Bursaki i Rudnik w Lublinie” (wartość dofinansowania: 21,3 mln zł), „Budowa drogi dojazdowej do węzła drogowego "Dąbrowica" obwodnicy Miasta Lublin w ciągu dróg ekspresowych S12, S17 i S19 (odcinek od skrzyżowania al. Solidarności z al. Warszawską do granic miasta)” (wartość dofinansowania: 298,5 mln zł), „Budowa Stadionu Miejskiego w Lublinie wraz z zagospodarowaniem przylegającego terenu (wartość dofinansowania: 67,4 mln zł).

W zakresie pozyskiwania środków ze źródeł zewnętrznych podjęto prace nad stworzeniem efektywnego systemu niezbędnego dla absorpcji środków unijnych. W wyniku tych działań opracowane zostały procedury zarządzania projektami europejskimi obejmujące przepływ informacji o możliwych źródłach finansowania, planowanych i realizowanych projektach europejskich, koordynację, opracowanie, wdrażanie, rozliczanie oraz monitoring projektów realizowanych z udziałem środków zewnętrznych.

Przy finansowaniu projektów europejskich miasto korzysta z systemu zaliczkowego wprowadzonego przez Instytucję zarządzającą Programem Operacyjnym Rozwój Polski Wschodniej oraz Programem Operacyjnym Infrastruktura i Środowisko.

7. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA WYDATKÓW MIASTA

Wydatki budżetu miasta prognozowane są przy założeniu zapewnienia pełnego finansowania wydatków tzw. „sztywnych” oraz zobowiązań wynikających z umów długoterminowych, w tym zadań inwestycyjnych ujętych w wieloletniej prognozie finansowej.

Ustalenie planowanych do realizacji wydatków ograniczone jest możliwościami dochodowymi miasta, które zmuszają do racjonalizacji wydatków bieżących w każdej dziedzinie, a także dokładnego rozważania wprowadzania do budżetu miasta nowych inwestycji do realizacji przed 2015 rokiem.

7.1 WYDATKI BIEŻĄCE

Od początku 2011 roku, zgodnie z art. 242 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, obowiązuje reguła która stanowi, iż zarówno po stronie planu budżetu jak i wykonania wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących. Ponadto od roku 2014 wchodzi w życie przepis, który będzie uzależniał możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanej nadwyżki operacyjnej powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku. Stąd też Miasto chcąc realizować założony program inwestycyjny będzie zmuszone maksymalizować poziom nadwyżki

operacyjnej. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących duży nacisk będzie musiał zostać położony na sferę wydatków bieżących. W związku z tym konieczne jest zwiększanie dyscypliny budżetowej oraz wypracowanie trwałych i skutecznych metod ograniczania wydatków bieżących we wszystkich dziedzinach, a także rygorystyczne przestrzeganie zasady, iż wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

W ramach wydatków bieżących proponuje się przyjęcie poniższych założeń odnośnie głównych dziedzin działalności miasta.

7.1.1 OŚWIATA I EDUKACJA

Pomimo ograniczonych możliwości budżetowych miasta zakłada się pełną realizację podstawowych zadań wynikających z polityki oświatowej, w szczególności: zapewnienie powszechnej dostępności szkół, utrzymywanie odpowiednich warunków działania szkół i placówek oświatowych (w tym uruchomionych w bieżącym lub przyszłym roku m.in. przedszkoli przy ul. Onyksowej i ul. Wolskiej), otoczenie opieką i promowanie uczniów szczególnie uzdolnionych oraz pomoc uczniom znajdującym się w trudnej sytuacji materialnej. Jednocześnie, z uwagi na corocznie zmniejszającą się liczbę uczniów i niewystarczającą kwotę subwencji przekazywaną z budżetu państwa, kontynuowane będą działania mające na celu optymalizację kosztów ponoszonych w szkołach i placówkach oświatowych, m.in. poprzez zmniejszenie kosztów niezwiązanych bezpośrednio z procesem nauczania (np. kosztów administracji, sprzątnięcia, przygotowania posiłków), zmniejszenie kosztów zużycia energii.

W wyniku podejmowanych działań od 2010 roku zmniejsza się wskaźnik dofinansowania ze środków własnych budżetu miasta zadań finansowanych z części oświatowej subwencji ogólnej. Przeznaczone na ten cel środki budżetu miasta stanowiły w 2010 r. 31,7% kwoty subwencji, w 2011 r. 24,9%, w 2012 r. 23,6% (przewidywane wykonanie), natomiast w roku 2013 planuje się dofinansowanie na poziomie 19,5% kwoty subwencji. Założeniem długookresowym dotyczącym sposobu finansowania zadań oświatowych jest dążenie do sytuacji, w której na zadania finansowane z subwencji przeznaczone będą środki do wysokości 110% kwoty subwencji oświatowej otrzymywanej przez miasto.

7.1.2 POLITYKA SPOŁECZNA I OCHRONA ZDROWIA

Działania w ramach pomocy i polityki społecznej koncentrują się głównie na wypełnieniu szeregu obowiązków nałożonych na jednostki samorządu terytorialnego ustawą o pomocy społecznej oraz o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. Do zadań miasta w tym zakresie należy w szczególności: prowadzenie placówek pomocy społecznej, opieka nad dzieckiem i rodziną, przyznawanie i wypłacanie świadczeń, ograniczenie zjawiska wykluczenia społecznego i zawodowego, podejmowanie działań na rzecz osób starszych lub/i niepełnosprawnych, udzielanie

schronienia i zapewnienie posiłku osobom tego pozbawionym, organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych, łagodzenie skutków bezrobocia i ułatwianie powrotu na rynek pracy, prowadzenie żłobków. Udział wydatków na pomoc i politykę społeczną stanowi znaczącą pozycję w wydatkach bieżących miasta. Mimo, iż poszukiwanie oszczędności w tej sferze jest zadaniem bardzo trudnym, zakłada się kontynuowanie działań zmierzających do efektywnego gospodarowania środkami. Jednocześnie w ramach działań dotyczących polityki społecznej w 2013 r. planuje się uruchomienie nowego budynku żłobka przy ul. Wolskiej.

W zakresie ochrony zdrowia z budżetu miasta finansowane będą głównie zadania z zakresu profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii, a także programy zdrowotne i zakup świadczeń zdrowotnych, w tym kontynuowanie programu szczepień. Środki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii pochodzą z opłat za zezwolenia i korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

7.1.3 TRANSPORT, GOSPODARKA KOMUNALNA I MIESZKANIOWA

W ramach tej sfery działalności miasta realizowane będą zadania w zakresie lokalnego transportu zbiorowego, utrzymania nawierzchni dróg, chodników i drogowych obiektów inżynierskich, oświetlenia ulic, placów i dróg, oczyszczania miasta i utrzymania zieleni w mieście, gospodarki odpadami oraz utrzymania cmentarzy komunalnych. W związku z wykonywaniem powyższych zadań podejmowane będą działania dotyczące m.in. zapewnienia jakości usług przewozowych i odpowiednich standardów bezpieczeństwa przewozów pasażerskich, remontów dróg rozpoczętych w roku 2012 i ujętych jako przedsięwzięcia w wieloletniej prognozie finansowej, utrzymania bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz ogólnej estetyki miasta, zmniejszenia kosztów zużycia energii, a także organizacji nowego systemu gospodarki odpadami.

7.1.4 KULTURA, KULTURA FIZYCZNA I TURYSTYKA

Działania podejmowane w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego koncentrować się będą przede wszystkim na dotowaniu samorządowych instytucji kultury w celu wypełnienia obowiązków miasta jako organizatora wynikających z ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Rok 2013 będzie pełnym rokiem funkcjonowania dwóch nowych instytucji kultury – Teatru Starego oraz Warsztatów Kultury, które z dniem 1 listopada 2012 r. rozpoczęły działalność jako samodzielna instytucja kultury.

W ramach zadań z zakresu kultury fizycznej oraz turystyki wspierane są działania mające na celu dbałość o prawidłowy rozwój psychofizyczny poprzez wychowanie fizyczne i rekreację oraz propagujące turystykę i krajoznawstwo. Zakłada się kontynuowanie upowszechniania kultury fizycznej wśród mieszkańców miasta oraz wspieranie sportu, w tym zawodników osiągających wysokie wyniki

sportowe poprzez stypendia sportowe. Działania w tym obszarze są ważnym elementem promocji miasta. Bardzo istotnym instrumentem w realizacji zadań z zakresu kultury fizycznej i turystyki jest utrzymanie i zapewnienie właściwej bazy sportowej, rekreacyjnej i turystycznej.

7.1.5 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Jednym z głównych celów miasta jest podejmowanie działań zmierzających do zwiększenia poczucia bezpieczeństwa jego mieszkańców. Dlatego zakłada się zapewnienie środków na prawidłowe funkcjonowanie jednostek zajmujących się zadaniami z zakresu porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej tj. Straży Miejskiej, Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej, ochotniczych straży pożarnych, Miejskiego Centrum Zarządzania Kryzysowego oraz Centrum Monitoringu Wizyjnego. Kontynuowana będzie współpraca z Policją, m.in. poprzez dofinansowanie budowy III Komisariatu Policji przy ul. Kunickiego, patroli ponadnormatywnych oraz uczestnictwo miasta w realizacji programu „Bezpieczny Lublin” mającego na celu promowanie bezpiecznych zachowań oraz prawidłowych wzorców postępowania, jak również podniesienie świadomości mieszkańców na temat występujących zagrożeń.

7.2 WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe miasta Lublin planowane są w horyzoncie wieloletnim i od ubiegłego roku stanowią istotny element Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta, która określa główne kierunki inwestycji miejskich. Przy planowaniu wydatków inwestycyjnych z uwagi na ograniczone możliwości budżetu miasta w pierwszej kolejności proponuje się przeznaczyć środki na kontynuację zadań rozpoczętych w latach ubiegłych oraz na współfinansowanie projektów realizowanych z wykorzystaniem środków europejskich i innych źródeł bezzwrotnych.

Intensyfikacja programu inwestycyjnego przypadająca na lata 2013-2014 związana jest ze zbliżającym się końcem bieżącej perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2007 – 2013 i chęcią maksymalnego wykorzystania dostępnych w jej ramach bezzwrotnych środków finansowych. W związku z powyższym od roku 2015 inwestycje kształtują się na niższym poziomie, a także dostrzegalne są zmiany w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych. Do roku 2014 dominuje współfinansowanie środkami z kredytu i środkami europejskimi, natomiast począwszy od roku 2015 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna.

Wydatki majątkowe

Wyszczególnienie	2012 PW	2013	2014	2015	2016
wydatki majątkowe (w mln zł)	402,0	666,9	690,0	270,0	280,0
udział wydatków majątkowych wydatkach ogółem	24,0%	33,6%	34,4%	16,8%	17,2%

Zgodnie z przyjętą w strategicznych dokumentach miasta polityką inwestycyjną proponuje się utrzymać jako priorytetowe następujące zadania:

- poprawa funkcjonowania systemu obsługi komunikacyjnej miasta, głównie poprzez budowę i modernizację dróg, powiązanie miejskiego systemu komunikacyjnego z układem zewnętrznym oraz budowę zintegrowanego systemu miejskiego transportu publicznego,
- kontynuacja rozbudowy sieci uzbrojenia na terenach dotychczasowej zabudowy oraz dla obsługi nowych terenów przeznaczonych pod inwestycje oraz systematyczne dozbrajanie terenów już zabudowanych budownictwem jednorodzinnym lub wielorodzinnym,
- kontynuowanie prac związanych z gospodarką odpadami,
- poprawa stanu technicznego i rozwój bazy edukacyjnej miasta i obiektów kultury, wspieranie renowacji zabytków,
- poprawa wyposażenia miasta w urządzenia i obiekty sportowe, rozwój bazy rekreacyjnej miasta,
- inwestycje zapewniające prawidłowe świadczenie usług publicznych i poprawę bezpieczeństwa publicznego.

W wykazie przedsięwzięć realizowanych w zakresie wydatków bieżących i majątkowych (załącznik nr 3) przedstawiono:

- przedsięwzięcia, przez które należy rozumieć wieloletnie: programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
- umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, z wyłączeniem umów, dla których nie można określić okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych,

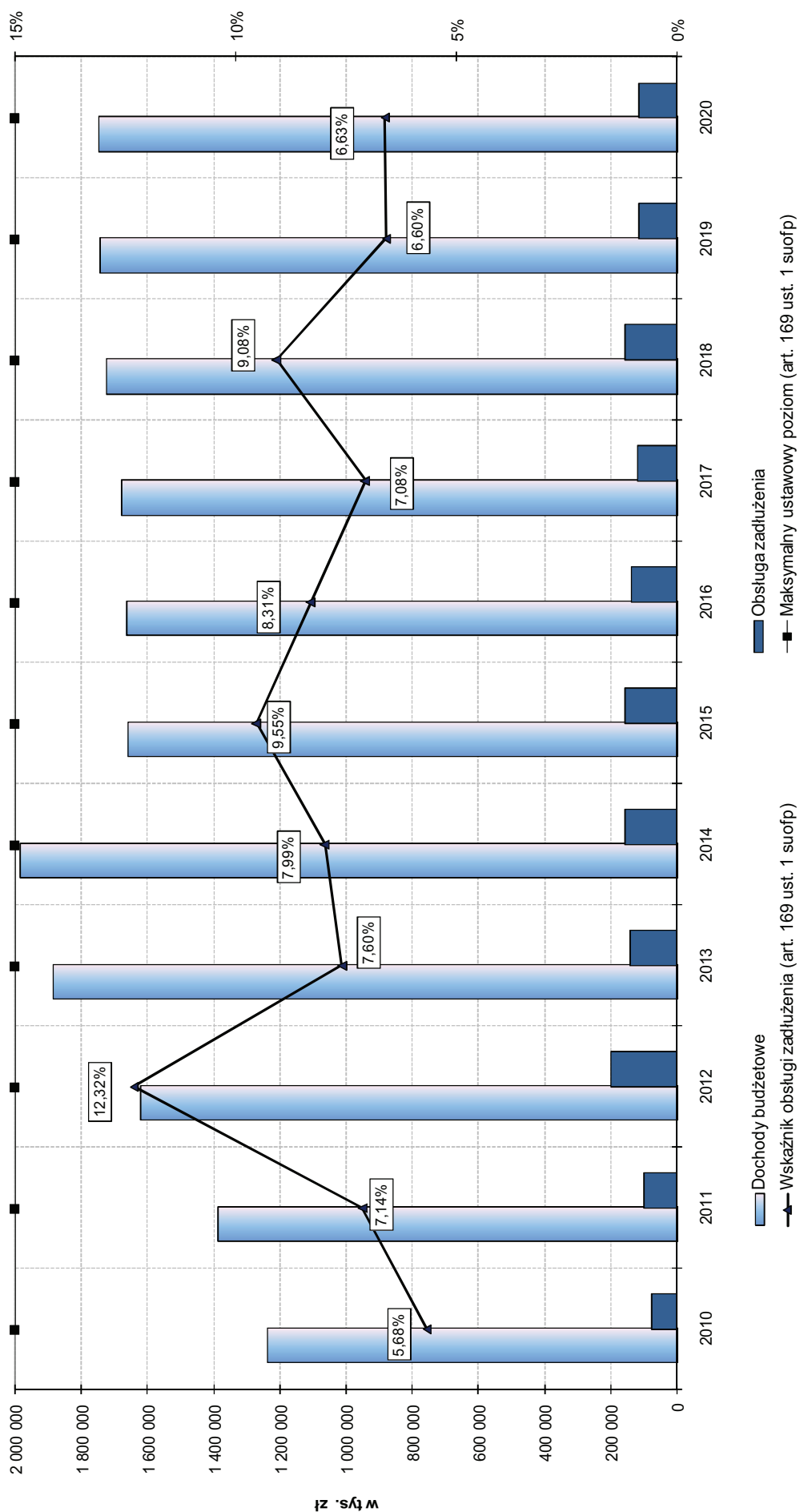
Na ujęte w prognozie przedsięwzięcia inwestycyjne w latach 2013-2015 przewidziano środki w wysokości 1 384 mln zł, w tym w zakresie transportu i komunikacji: 1 038 mln zł. Największe pod względem rzeczowym i finansowym przedsięwzięcia to:

- budowa drogi dojazdowej do węzła drogowego "Dąbrowica" - obwodnicy Miasta Lublin w ciągu dróg ekspresowych S 12, S 17, S 19 – 393,9 mln zł,
- zintegrowany system miejskiego transportu publicznego – 529,5 mln zł,
- budowa stadionu miejskiego w Lublinie wraz z zagospodarowaniem przylegającego terenu – 163,8 mln zł,
- drogi dojazdowe do węzła drogowego „Jakubowice” obwodnicy Miasta Lublin w ciągu dróg ekspresowych S12, S17, S19 wraz ze skrzyżowaniami z ul. gen. B. Ducha, al. Solidarności, al. Sikorskiego i ul. Północną – 144,5 mln zł.

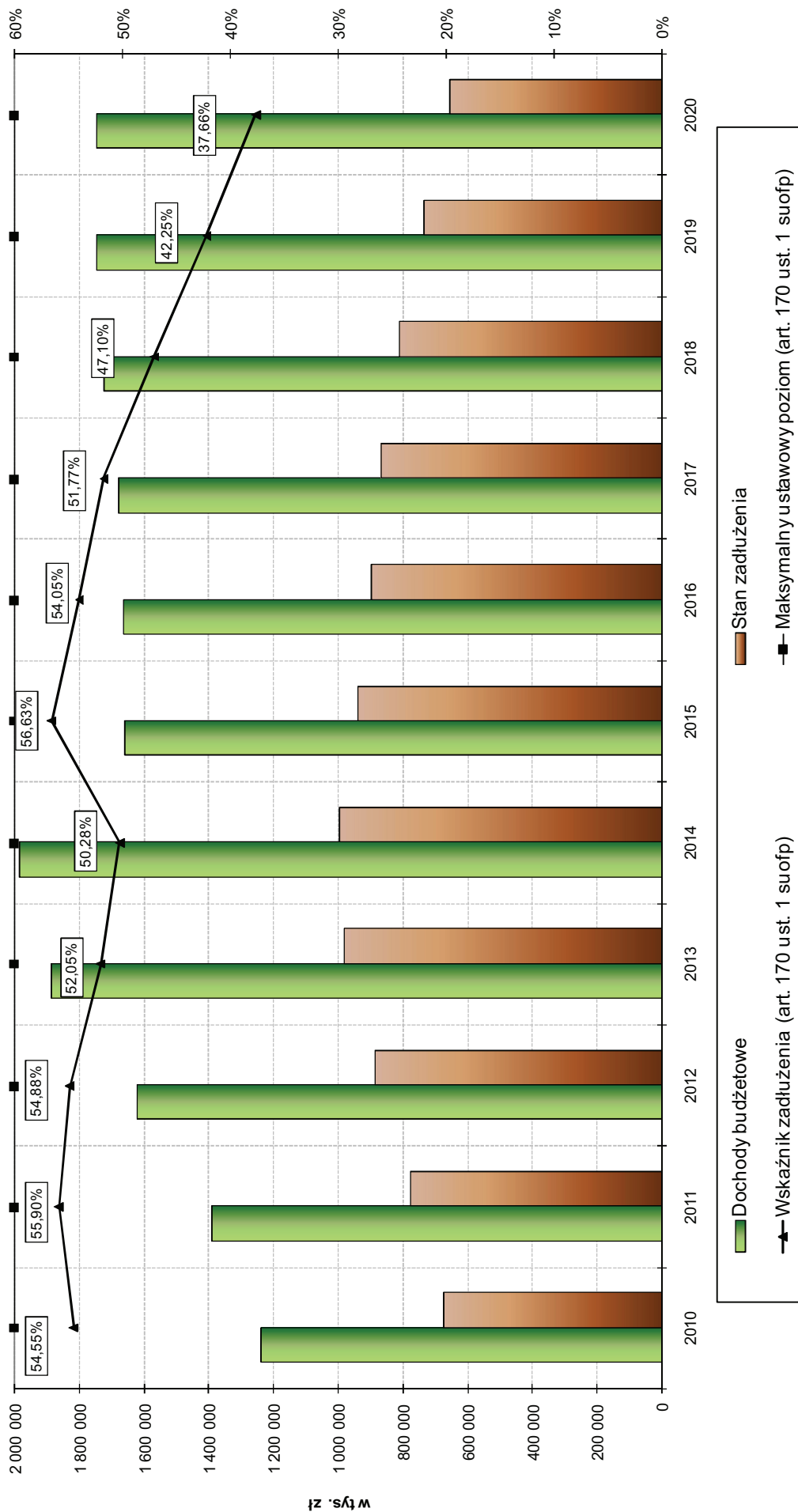
Graficzną prezentację limitów zadłużenia stanowią:

- wykres nr 1 - wskaźnik obsługi zadłużenia do dochodów ogółem,
- wykres nr 2 - wskaźnik stanu zadłużenia do dochodów ogółem,
- wykres nr 3 - limit obsługi zadłużenia wg ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.

Wykres nr 1. Obsługa zadłużenia do dochodów ogółem



Wykres nr 2. Stan zadłużenia do dochodów ogółem



Wykres nr 3. Limit spłaty zadłużenia

