

Załącznik nr 3
do zarządzenia nr 19/11/2014
Prezydenta Miasta Lublin
z dnia 12 listopada 2014 r.



**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
MIASTA LUBLIN
NA LATA 2015-2035
- OBJAŚNIENIA**

SPIS TREŚCI

1. WSTĘP	3
2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA MIASTA LUBLIN W LATACH 2015-2018	3
3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE	5
4. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA MIASTA LUBLIN NA ROK 2015 I LATA NASTĘPNE	6
5. MONITOROWANIE DŁUGU PUBLICZNEGO	9
6. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA	12
6.1 DOCHODY BIEŻĄCE	13
6.2 DOCHODY MAJĄTKOWE	17
7. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA	18
7.1 WYDATKI BIEŻĄCE	20
7.2 WYDATKI MAJĄTKOWE	22

1. WSTĘP

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Lublin sporządzona została zgodnie z art. 226 - 229 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Obejmuje lata 2015-2035, co wynika z prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy, którą sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Opracowywanie Wieloletniej Prognozy Finansowej przebiegało w następujących etapach:

1. Analiza trendów historycznych dochodów i wydatków budżetowych Miasta Lublin dla lat 2011-2014.
2. Prognoza dochodów budżetowych Miasta Lublin z wyszczególnieniem najważniejszych źródeł dochodów dla lat 2015-2035 (okres spłaty istniejącego zadłużenia).
3. Prognoza bieżących wydatków budżetowych (bez wydatków na obsługę długu) Miasta Lublin dla lat 2015-2035.
4. Prognoza kwoty środków niezbędnych na obsługę długu.
5. 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 wskaźnika 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 2015-2018

Przy określaniu kierunków działania miasta na 2015 rok i lata następne wzięto pod uwagę główne uwarunkowania mające wpływ na konstruowanie, a następnie wykonanie budżetu miasta. Należą do nich przede wszystkim ramy prawne oraz uwarunkowania ekonomiczne i społeczne, w których funkcjonuje jednostka samorządu terytorialnego, a które znacząco wpływają na kształt budżetu miasta. Konieczność spełniania wymogów ustawowych, głównie w zakresie obsługi zadłużenia i generowania nadwyżki operacyjnej, a także koniunktura gospodarcza kraju, która rzutuje m.in. na poziom transferów z budżetu państwa – determinują możliwości finansowe Lublina i zmuszają do określenia priorytetów w zakresie działalności miasta.

Określając kierunki działania miasta na 2015 rok i lata następne wzięto pod uwagę możliwości finansowe miasta z potrzebami w zakresie zadań bieżących i inwestycyjnych. Stopniowa stabilizacja i poprawa sytuacji ekonomicznej w kraju i Europie pozwala wprowadzić na nieco bardziej optymistyczną prognozę dochodów, zwłaszcza związanych z koniunkturą gospodarczą, jednak jednoczesne rosnące oczekiwania społeczeństwa w zakresie usług publicznych oraz konieczność dokończenia rozpoczętego programu inwestycyjnego realizowanego ze środków programów europejskich w ramach perspektywy finansowej 2007-2013 powodują, że miasto nie jest w stanie zaspokoić wszystkich potrzeb społeczności lokalnej. Jednocześnie konieczność spełniania wymogów ustawowych, głównie w zakresie zachowania odpowiednich relacji pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi oraz obsługi zadłużenia wymaga dostosowania wydatków do możliwości pozyskania środków na ich realizację i wskazania zadań, które muszą zostać zrealizowane w pierwszej kolejności.

W związku z powyższym priorytetem w zakresie planowania wydatków bieżących będzie realizacja zadań obligatoryjnych, w tym zapewnienie prawidłowego funkcjonowania jednostek i urzędów miejskiej infrastruktury technicznej i społecznej, a także zabezpieczenie środków na wpłatę do budżetu państwa i obsługę długu zaciągniętego przez miasto. Zakłada się dalsze prowadzenie działań efektywnościowych i racjonalizujących wydatki bieżące, tak aby możliwe było wygospodarowanie wystarczających środków na utrzymanie nowych obiektów służących mieszkańcom miasta, oddawanych do użytku w wyniku zakończenia procesu inwestycyjnego w roku 2014 i 2015, a także na dalsze prowadzenie działań prorozwojowych i realizację założonego programu inwestycyjnego, w obszarze którego w dalszym ciągu 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.

Rok 2015 będzie także czasem służącym kontynuowaniu przygotowania do realizacji nowych inwestycji planowanych do dofinansowania w ramach nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020, ustalenia harmonogramów realizacji, przygotowywania niezbędnej dokumentacji, prowadzenia uzgodnień i ubiegania się o uzyskanie dofinansowania ze środków Unii Europejskiej. Dzięki pozyskanym środkom możliwy będzie dalszy rozwój miasta poprzez włączanie do programu inwestycyjnego wielu nowych zadań. Realizowane i planowane do realizacji inwestycje wpisują się w Strategię Rozwoju Lublina na lata 2013-2020 i wpływają pozytywnie na rozwój czterech strategicznych obszarów rozwojowych, tj. otwartości, przyjazności, przedsiębiorczości i akademickości poprzez:

1. poprawę dostępności komunikacyjnej Lublina, ciągły rozwój i usprawnianie układu komunikacyjnego miasta,
2. rozwój systemu komunikacji publicznej (budowa nowych odcinków trakcji trolejbusowych, zakup nowoczesnych trolejbusów, kontynuacja budowy zajezdni),
3. poprawę i rozwój infrastruktury technicznej i społecznej przyczyniające się do podniesienia jakości życia mieszkańców,
4. rozwój infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej i sportowej w celu poszerzenia oferty świadczonych usług dla mieszkańców Lublina oraz promowania wizerunku Lublina jako miejsca o dużej atrakcyjności w tym zakresie.

3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE

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

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2014-2018 przedstawione w projekcie ustawy budżetowej na 2015 rok oraz wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego prezentuje poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2014 PW	2015 Prognoza	2016 Prognoza	2017 Prognoza	2018 Prognoza
Dynamika PKB (%)	103,3	103,4	103,7	103,9	104,0
Dynamika cen towarów i usług (%)	100,1	101,2	102,3	102,1	102,5
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej (%)	104,0	104,3	104,8	104,8	105,1
Dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej (%)	100,4	100,8	100,7	100,6	100,5
Stopa bezrobocia (%)	12,5	11,8	11,0	10,3	9,5

Makroekonomiczne założenia korygowane są sytuacją gospodarczą i demograficzną na rynku lokalnym, na którym działa samorząd. Udział województwa lubelskiego w PKB kraju utrzymuje się na poziomie zbliżonym do 4%. Istotnym wskaźnikiem, wskazującym na sytuację ekonomiczną i społeczną regionu jest również stopa bezrobocia.

Wyszczególnienie	2010	2011	2012	2013
Stopa rejestrowanego bezrobocia ogółem – Polska (%)	12,4	12,5	13,4	13,4
Województwo lubelskie (%)	13,1	13,2	14,2	14,4
Podregion lubelski (%)	11,4	11,1	11,7	11,9
Gmina Miasto Lublin (%)	9,6	9,4	9,9	10,0

Wskaźnik należnego podatku dochodowego od osób fizycznych utrzymuje się na poziomie 1,08%, co oznacza, że PIT osiągany na terenie Gminy Miasta Lublin jest wyższy niż PIT osiągany średnio w całym kraju.

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 2015 I LATA NASTĘPNE

Celem polityki gospodarczo-finansowej miasta jest zabezpieczenie środków na zaspokajanie zbiorowych potrzeb społeczności lokalnej dotyczących zarówno bieżącego funkcjonowania miasta jak i realizacji inwestycji służących mieszkańcom i sprzyjających rozwojowi miasta.

Zasady określone w ustawie o finansach publicznych dotyczące utrzymania dodatniej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi oraz poziomu wskaźnika zadłużenia powodują konieczność racjonalizacji i ograniczania dynamiki wydatków bieżących. Zachowanie odpowiedniej relacji pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi, zarówno na etapie planowania jak i wykonania budżetu, jest niezbędnym również po to, żeby możliwa była realizacja planów i projektów rozwojowych, utrzymanie wysokiego potencjału w zakresie absorpcji środków europejskich oraz poziomu wiarygodności kredytowej miasta.

Dlatego też działania prowadzone w ramach polityki budżetowej miasta muszą koncentrować się na racjonalizowaniu i optymalizowaniu parametrów budżetowych, aby wszystkie wymogi ustawowe były spełnione, a planowany wynik budżetu stał się nadwyżką budżetową przeznaczoną na spłatę rat kredytów i pożyczek.

Przy planowaniu wydatków budżetowych w pierwszej kolejności uwzględniona została konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne, wydatki na obsługę długu, a także zabezpieczenie środków na realizację projektów inwestycyjnych o istotnym znaczeniu strategicznym dla rozwoju miasta.

Przyjęto zasadę, zgodnie z którą wysokość prognozowanych wydatków bieżących na zadania publiczne, nie może być większa niż kwota środków planowanych na ich realizację w roku poprzednim powiększona o prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na dany rok budżetowy przyjęty w założeniach do projektu budżetu państwa. Wyłączeniu z zastosowania powyższych reguł podlegają wydatki na obsługę długu publicznego, wydatki dotyczące utrzymania nowych obiektów oraz wydatki na realizację projektów i programów finansowanych z udziałem środków zagranicznych.

W związku z ograniczeniami ustawowymi w zakresie zadłużenia w dalszym ciągu wyzwaniem zarządzania finansami miasta w 2015 r. i w kolejnych latach pozostaje generowanie odpowiednich środków na inwestycje w celu zapewnienia warunków finansowych dla realizacji zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz środków na wkład własny dla zadań inwestycyjnych współfinansowanych i planowanych do współfinansowania z budżetu Unii Europejskiej. W 2015 r. następuje zakończenie i rozliczenie zadań realizowanych w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2007-2013. W celu realizacji nowych, kluczowych inwestycji rozwojowych przy udziale środków europejskich należy dysponować środkami na pokrycie wkładu własnego często na poziomie przekraczającym minimalny próg wymagany dla wkładu krajowego, co przy ograniczonej możliwości korzystania z zewnętrznych zwrotnych źródeł finansowania oznacza konieczność generowania odpowiedniej nadwyżki operacyjnej poprzez poszukiwanie oszczędności w ramach wydatków bieżących budżetu miasta oraz sposobów na zwiększenie dochodów bieżących miasta.

Szacuje się, iż łączna wartość projektów inwestycyjnych planowanych do dofinansowania w nowym okresie programowania Unii Europejskiej wyniesie około 3,3 mld zł, w tym przyjęto że kwota wydatków kwalifikowanych stanowić będzie kwotę około 3 mld zł. Założono, że wkład własny miasta niezbędny do zapewnienia współfinansowania projektów UE może wynieść około 800 mln zł, przy łącznych środkach UE przewidzianych w okresie 2015-2022 w wysokości blisko 2,5 mld zł.

Szacunek środków niezbędnych do zapewnienia krajowego wkładu dla projektów planowanych do realizacji w ramach perspektywy finansowej 2014-2020 został wykonany dla 35 projektów inwestycyjnych planowanych do ujęcia w Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. Wyliczenia oparte zostały o przybliżone i szacunkowe dane dotyczące wartości planowanych inwestycji dofinansowanych ze środków europejskich, zakładając pełną kwalifikowalność podatku VAT. Proporcje wkładu własnego przyjęto zgodnie z założeniami Ministerstwa Rozwoju Regionalnego dotyczącymi podziału kwot dotacji UE dla nowej perspektywy finansowej. Przy obliczaniu wartości wkładu własnego przyjęto założenie, że dofinansowanie z Unii Europejskiej obejmować będzie 85% wartości kosztów

kwalfikowanych, założono również 10% wzrost kosztów (jako wydatki niekwalfikowalne) z przeznaczeniem na ewentualne roboty dodatkowe nieobjęte umowami o dofinansowanie.

W latach 2015-2018 planuje się, iż średnioroczny wskaźnik dynamiki dochodów budżetowych wyniesie 97,4%, zaś dynamika wydatków wyniesie 96,0%. Niższa dynamika wydatków niż dochodów związana jest z faktem, iż miasto w najbliższych latach, chcąc zredukować zadłużenie, musi ograniczać wydatki, tak żeby zwiększać udział dochodów w finansowaniu wydatków i rozchodów. Prognozowany spadek dochodów (rok/rok) w 2015 roku jest efektem zmniejszenia kwoty środków bezzwrotnych (z 306,2 mln zł do 98,1 mln zł) przy jednoczesnym obniżeniu środków na wydatki majątkowe, stąd również spadek wydatków w 2015 roku. Planowane dochody i wydatki budżetu miasta będą odpowiednio zwiększane wraz z rozstrzygnięciem konkursów na dofinansowanie projektów ze środków UE i ujmowaniem ich realizacji w wieloletniej prognozie finansowej.

Prognozowaną dynamikę zmian dochodów i wydatków budżetowych prezentuje poniższa tabela.

Dynamika dochodów i wydatków budżetowych

Wyszczególnienie	2014 PW	2015	2016	2017	2018
Dochody ogółem	109,8%	85,1%	95,8%	102,2%	106,4%
Dochody bieżące	105,5%	100,4%	104,2%	103,5%	104,1%
Wydatki ogółem	109,1%	87,0%	91,5%	101,2%	104,1%
Wydatki bieżące	104,6%	102,9%	101,3%	101,4%	101,2%

W latach 2015-2017 deficyt budżetu miasta, obliczony jako różnica między dochodami ogółem a wydatkami ogółem sfinansowany zostanie z emisji obligacji przychodowych oraz kredytu bankowego. Począwszy od roku 2018 planuje się wystąpienie dodatniego wyniku budżetu miasta. Planowana nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Wykazana w roku 2018 nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych w kwocie niższej niż planowana do osiągnięcia nadwyżka budżetowa. Powyższe związane jest z koniecznością pozostawienia na wyodrębnionym rachunku części nadwyżki budżetowej stanowiącej kwotę różnicy pomiędzy wpływem dochodów związanych z emisją obligacji przychodowych a wydatkami na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy w danym roku, która docelowo zostanie przeznaczona na świadczenia dla obligatariuszy.

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 2014-2018.

Nadwyżka operacyjna (w mln zł)

Wyszczególnienie	2014 PW	2015	2016	2017	2018
Nadwyżka operacyjna	87,1	52,3	95,2	128,3	175,5

W latach 2015 – 2018 wynik części bieżącej budżetu pozostaje dodatni i kształtuje się średnio na poziomie 6,7% dochodów ogółem. W całym prognozowanym okresie miasto spełnia wymogi art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Brak możliwości ustalenia zasad kształtowania się pewnych wskaźników po roku 2020 spowodował przyjęcie założenia, że planowane wielkości budżetowe po tym okresie pozostaną na stałym poziomie. Przeliczono jedynie wielkości dotyczące spłaty zadłużenia na podstawie zawartych i planowanych umów oraz koszty obsługi zadłużenia w oparciu o założenia makroekonomiczne.

5. MONITOROWANIE DŁUGU PUBLICZNEGO

Planuje się, iż na koniec 2015 r. deficyt budżetu miasta Lublin, rozumiany jako różnica między planowanymi dochodami publicznymi a wydatkami publicznymi, wyniesie blisko 98 mln zł. Na sfinansowanie planowanego deficytu oraz rozchodów budżetu miasta w 2015 roku planowane jest zaciągnięcie kredytów w wysokości 175 mln zł oraz pozyskanie środków z emisji II tranzy obligacji przychodowych o wartości 20 mln zł. W ramach rozchodów w kwocie 97,3 mln zł ujęto środki na spłatę rat pożyczek i kredytów oraz część środków na rachunku emisji obligacji przychodowych, o którym mowa w art. 23b ustawy o obligacjach (środki, które w danym roku nie zostały przeznaczone na wypłatę świadczeń dla obligatariuszy) w kwocie 1,44 mln zł.

Prognozuje się, że na koniec 2015 roku kwota długu ukształtuje się na poziomie około 1,26 mld zł. W kolejnych dwóch latach prognozy poziom ten nie przekroczy 1,28 mld zł (2017 r.) zaś od roku 2018 zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec roku 2035 przy jednoczesnym utrzymaniu wydatków inwestycyjnych na poziomie około 200 - 250 mln zł (głównie środki własne bez środków europejskich) i racjonalnego wskaźnika wzrostu wydatków bieżących.

Rok 2015 będzie drugim rokiem, w którym 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 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.

Zgodnie z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych powyższych ograniczeń nie stosuje się do:

- spłaty zadłużenia (wraz z odsetkami) zaciąganego w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE oraz poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom realizującym takie projekty, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu projektu i otrzymaniu refundacji tych środków (termin ten nie ma zastosowania do odsetek od zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy),

- spłaty zadłużenia (wraz z odsetkami) zaciąganego na wkład krajowy w związku z realizacją projektów współfinansowanych w co najmniej 60% ze środków UE, które wynikają z umowy o dofinansowanie, zawartej po dniu 1 stycznia 2013 roku,

Ponadto, zgodnie z art. 23b ust. 7 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o obligacjach, przy ustalaniu ograniczeń zadłużenia JST wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych nie uwzględnia się dochodów związanych z emisją obligacji przychodowych (tj. środków zgromadzonych na rachunku bankowym, przeznaczonym wyłącznie do gromadzenia przychodów z przedsięwzięcia i dokonywania wypłat na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy) oraz świadczeń emitenta należnych obligatariuszom od emitenta obligacji w wykonaniu zobowiązań wynikających z obligacji przychodowych.

Na podstawie przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej wielkości relacja, o której mowa w artykule 243 ustawy o finansach publicznych w 2015 roku i latach następnych będzie spełniona. Kształtowanie się ww. relacji prezentuje poniższa tabela.

Relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie	2014 III kw.	2015	2016	2017	2018
<i>R+O/Do</i>	5,84%	6,77%	6,44%	7,69%	8,56%
<i>W= (Db+Dsm-Wb)/Do</i>	15,22%	10,29%	7,21%	8,78%	10,97%
<i>Średnia arytmetyczna W z 3 ostatnich lat</i>	7,86%	9,47%	10,90%	10,91%	8,76%

Gdzie:

R – spłaty rat kredytów i pożyczek (po uwzględnieniu możliwych wyłączeń)

O – spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji (po odjęciu odsetek od obligacji przychodowych i uwzględnieniu możliwych wyłączeń)

Db - dochody bieżące (po odjęciu dochodów związanych z emisją obligacji przychodowych)

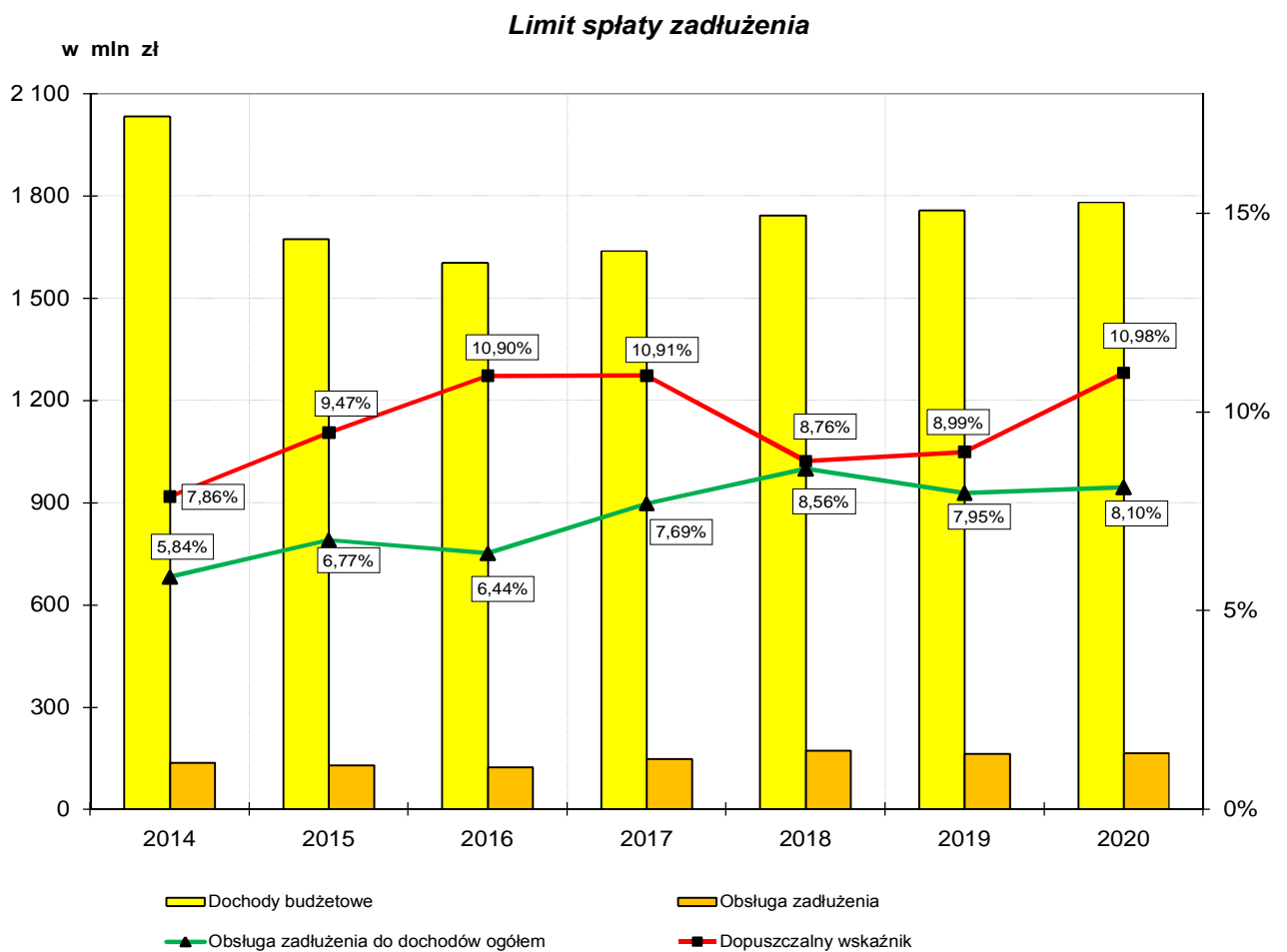
Dsm - dochody ze sprzedaży majątku

Wb - wydatki bieżące (po odjęciu wydatków na odsetki od obligacji przychodowych i uwzględnieniu możliwych wyłączeń)

Do - dochody ogółem (po odjęciu dochodów związanych z emisją obligacji przychodowych)

W - wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)

Graficzną prezentację limitu zadłużenia zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedstawia poniższy wykres.



Udział całości zobowiązań kredytowych Miasta, tj. spłat rat kredytów i pożyczek, wykupu obligacji przychodowych oraz odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji, w wyniku części bieżącej budżetu w latach 2014 - 2018 przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania pożyczkowe, kredytowe i z tytułu emisji obligacji

Wyszczególnienie	2014 PW	2015	2016	2017	2018
Łączna kwota obciążeń (w mln zł)	136,5	128,3	121,8	146,6	171,6
Udział w nadwyżce operacyjnej	156,6%	245,4%	128,0%	114,3%	97,8%

W latach 2018-2035 udział łącznych obciążeń pożyczkowych, kredytowych i z tytułu emisji obligacji wykazuje tendencję malejącą i od roku 2025 spada poniżej 50% w odniesieniu do wyniku części bieżącej budżetu.

6. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA DOCHODÓW BUDŻETU 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 2011-2013 oraz przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2014,
- 3) założenia polityki podatkowej,
- 4) założenia polityki cenowej (ceny usług komunalnych),
- 5) założenia związane z gospodarowaniem mieniem miasta (planowana sprzedaż składników majątkowych).
- 6) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych miastu kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, a także z urzędów skarbowych w zakresie dochodów pobieranych na rzecz budżetu miasta,
- 7) szacunki dotyczące środków europejskich i innych środków bezzwrotnych.

W myśl projektu ustawy budżetowej na 2015 rok na poziom dochodów budżetu państwa w 2015 roku, a co się z tym wiąże także poziom dochodów jednostek samorządu terytorialnego, wpływ będzie miała przede wszystkim przewidywana poprawa kondycji polskiej gospodarki w 2014 i 2015 roku.

6.1 DOCHODY BIEŻĄCE

Dochody bieżące w latach 2015-2018 oszacowano w oparciu o przyjęte na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej wskaźniki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz dynamiki PKB. Zakłada się, że dochody miasta związane z działalnością bieżącą osiągną w latach 2015-2018 średni wzrost na poziomie około 3,0%.

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. Podejmowane przez miasto działania w ramach polityki kształtowania dochodów własnych 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.

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 bardzo znaczący udział w dochodach budżetu miasta (w 2015 roku stanowią około 42% dochodów własnych i około 25% dochodów ogółem). Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2015-2018 wzięto pod uwagę m.in. założone wskaźniki inflacji średniorocznej, dynamikę PKB oraz dynamikę 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 przeciętnym zatrudnieniem w gospodarce narodowej, w latach 2015-2018 osiągną średnią roczną dynamikę wzrostu na poziomie około 106,7%. 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 2015 roku wyniesie 3,4%, a w latach 2016-2018 wzrośnie z 3,7% do 4,0%. Szacuje się, iż wpływy z tytułu udziałów w CIT w latach 2015-2018 osiągną średni poziom wzrostu około 6,0%.

Dynamika wpływów z tytułu udziału w podatkach dochodowych

Wyszczególnienie	2014 PW	2015	2016	2017	2018
udział w podatkach dochodowych	105,4%	109,0%	106,5%	105,4%	105,6%

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 2015 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr 1178/XLV/2014 Rady Miasta Lublin z dnia 16 października 2014 r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2015 rok. W wymienionej uchwale ujęto wzrost stawek podatkowych w podatku od nieruchomości w takim zakresie, żeby większość stawek wahała się od 95% do 98% górnych stawek kwotowych określanych przez Ministra Finansów. Przyjęto górną stawkę kwotową dla trzech rodzajów przedmiotów opodatkowania, tj.:

- dla gruntów pod jeziorami, zajętych na zbiorniki wodne retencyjne lub elektrowni wodnych,
- dla budynków lub ich części związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń,
- dla budowli lub ich części.

W zakresie zwolnień od podatku od nieruchomości w 2015 roku stosowane będą zwolnienia określone w:

- uchwale Rady Miasta Lublin nr 5/II/2002 z dnia 5 grudnia 2002 r. w sprawie wprowadzenia zwolnień w podatku od nieruchomości z późniejszymi zmianami,
- uchwale Rady Miasta Lublin nr 188/XIII/2007 Rady Miasta Lublin z dnia 25 października 2007 r. w sprawie zwolnienia od podatku od nieruchomości w ramach programu pomocy regionalnej dla przedsiębiorców realizujących nowe inwestycje lub tworzących nowe miejsca pracy związane z nowymi inwestycjami na terenie Podstrefy Specjalnej Strefy Ekonomicznej Euro - Park Mielec w Lublinie z późniejszymi zmianami,
- uchwale nr 1001/XXXIX/2014 Rady Miasta Lublin z dnia 13 marca 2014 r. w sprawie zwolnienia od podatku od nieruchomości budynków wpisanych indywidualnie do rejestru zabytków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w ramach pomocy de minimis,

- uchwale nr 1002/XXXIX/2014 Rady Miasta Lublin z dnia 13 marca 2014 r. w sprawie zwolnienia od podatku od nieruchomości budynków lub ich części w ramach pomocy de minimis w związku z utworzeniem nowych miejsc pracy związanych z nową inwestycją.

W latach następnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Dynamika wpływów z tytułu podatku od nieruchomości

Wyszczególnienie	2014 PW	2015	2016	2017	2018
wpływy z podatku od nieruchomości	105,3%	103,8%	106,5%	105,6%	105,8%

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 2015 rok oszacowano z uwzględnieniem uchwały Nr 1177/XLV/2014 Rady Miasta Lublin z dnia 16 października 2014 r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od środków transportowych na 2015 rok. Rada Miasta może różnicować wysokość stawek dla poszczególnych rodzajów przedmiotów opodatkowania, uwzględniając w szczególności wpływ środka transportowego na środowisko naturalne, rok produkcji lub liczbę miejsc siedzących. Mając na uwadze powyższe Rada Miasta Lublin zastosowała preferencyjne stawki podatkowe dla środków transportowych posiadających zawieszenie pneumatyczne lub zawieszenie uznane za równoważne, spełniających wymagania w zakresie czystości spalin na poziomie co najmniej normy EURO4, a w przypadku autobusów także 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	2014 PW	2015	2016	2017	2018
wpływy z podatku od środków transportowych	105,6%	102,0%	102,7%	102,3%	102,9%

Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej

Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej w 2015 roku zaplanowane zostały przy założeniu wzrostu ilości pasażerów w stosunku do roku 2014 w związku z uatrakcyjnieniem komunikacji miejskiej m.in. poprzez rozszerzenie sieci linii trolejbusowych, stałe podnoszenie standardów świadczonych usług, działania promocyjne.

Wpływy z innych opłat

Wpływy z opłat w roku 2015 oszacowano głównie w oparciu o ich przewidywane wykonanie w 2014 roku, przy generalnym założeniu pozostawienia większości opłat na niezmiennym poziomie. W przypadku opłaty za korzystanie z cmentarzy komunalnych i urządzeń cmentarnych wielkość wpływów oszacowano zakładając wzrost stawek o ok. 10% w stosunku do stawek ustalonych uchwałą nr 259/XV/2011 Rady Miasta Lublin z dnia 24 listopada 2011 r. w sprawie wysokości opłat obowiązujących na cmentarzach komunalnych w Lublinie, w związku ze wzrostem kosztów utrzymania cmentarzy.

Wpływy z opłat w latach 2016-2018 prognozowane są w oparciu o założone wskaźniki inflacji średniorocznej, z uwzględnieniem innych czynników wpływających na wysokość dochodów, m.in. większej partycypacji mieszkańców w kosztach świadczenia usług publicznych.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych na skutek stopniowego ożywienia gospodarczego oraz oczekiwanego wzrostu popytu na wtórnym rynku nieruchomości.

Dynamika wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych

Wyszczególnienie	2014 PW	2015	2016	2017	2018
wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	112,7%	92,5%	103,8%	95,3%	105,0%

Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2015 rok przyjęto w oparciu

o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Lubelski Urząd Wojewódzki oraz Krajowe Biuro Wyborcze. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

6.2 DOCHODY MAJĄTKOWE

Wpływy ze sprzedaży majątku

W latach 2015-2018 planuje się kontynuację działań racjonalizujących wykorzystanie posiadanego majątku poprzez sprzedaż nieruchomości, w drodze udostępniania ich potencjalnym inwestorom w celu ich zagospodarowania i poprawy funkcjonalności Miasta. Zakłada się, że wraz ze stopniowym ożywieniem gospodarczym kraju nastąpi zwiększenie zainteresowania inwestorów nieruchomościami planowanymi do sprzedaży przez miasto. Wpływy będą pochodziły ze sprzedaży działek, mieszkań komunalnych i składników majątkowych, które zostaną wystawione do sprzedaży po raz pierwszy lub nie zostały dotychczas sprzedane w roku 2014.

Środki ze sprzedaży majątku przyczynią się z kolei do rozwoju infrastruktury Miasta.

Wpływy ze sprzedaży majątku (w mln)

Wyszczególnienie	2014 PW	2015	2016	2017	2018
wpływy ze sprzedaży majątku	211,1	119,8	25,0	20,0	20,0

Środki zagraniczne i inne niepodlegające zwrotowi

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

Środki zagraniczne i inne niepodlegające zwrotowi (w mln)

Wyszczególnienie	2014 PW	2015	2016	2017	2018
środki bezzwrotne	306,2	98,1	62,0	50,0	90,0

W zakresie planowanych do realizacji w latach 2015-2022 projektów inwestycyjnych przygotowywanych do ujęcia w Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych

realizowanych w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej 2014-2020 dochody pochodzące ze środków europejskich i innych zewnętrznych będą ujmowane w budżecie miasta i wieloletniej prognozie finansowej po podpisaniu umów o dofinansowanie. Obecnie szacuje się iż łączna kwota dofinansowanie UE dla tych projektów może wynieść blisko 2,5 mld zł, przy łącznej wartości projektów około 3,3 mld zł, w tym wydatków kwalifikowanych około 3 mld zł). Największe dofinansowanie planuje się uzyskać na współfinansowanie strategicznych zadań inwestycyjnych wspierających rozwiązanie głównych problemów komunikacyjnych w obszarze metropolitalnym, w tym stworzenie Zintegrowanego Intermodalnego Dworca w obszarze obecnego Dworca PKP integrującego PKP, PKS i komunikację miejską oraz rozbudowę komunikacji miejskiej na obszar metropolitalny (gminy ościenne), budowę i przebudowę dróg, które usprawnią komunikację wewnątrz miasta, jak również wyloty w kierunku miast wojewódzkich Polski Wschodniej i stolicy, a także pozwalających na zamknięcie małej obwodnicy w Lublinie (przedłużenie ul. Dywizjonu 303 do ul. Wrotkowskiej oraz przedłużenie ul. Bohaterów Monte Casino do węzła Sławin).

Ponadto w staraniach o dofinansowanie priorytetowe będą projekty z zakresu infrastruktury drogowej przyczyniające się do sprawnego połączenia Zintegrowanego Dworca w kierunku na Warszawę (ulica Muzyczna oraz przedłużenie ul. Głębokiej do węzła Sławin), na Rzeszów (przebudowa al. Kraśnickiej i budowa Trasy Zielonej), na Białystok (przebudowa ronda Lubelskiego Lipca 80), oraz budowę ul. Poligonowej wraz z przebudową ul. Gen. Ducha i skrzyżowania z ul. Sikorskiego, przebudowę Al. Raclawickich wraz ze skrzyżowaniem z ul. Sowińskiego, przebudowę ul. Grygowej od nowej Zajezdni do skrzyżowania z ul. Mełgiewską oraz przebudowę ul. Narutowicza i Nadbystrzyckiej na odcinku od ul. Lipowej do ul. Zana.

W ramach zakładanych środków do pozyskania z nowej perspektywy europejskiej zakłada się również kontynuację działań związanych z rewitalizacją zdegradowanych obszarów miejskich takich jak Plac Litewski, rewitalizacja Doliny Bystrzycy, Rewitalizacja Parków: Ludowego, Rusalka, Zawilcowa i Bronowice oraz Rewitalizacja Podzamcza.

7. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA WYDATKÓW BUDŻETU 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 i efektywnego wykorzystania wydatków bieżących w każdej dziedzinie, a także dokładnego rozważania wprowadzania do budżetu miasta nowych inwestycji. Są to warunki konieczne w celu utrzymania stabilności finansowej miasta w 2015 r. i latach następnych.

Wydatki bieżące budżetu miasta Lublin w latach 2011-2015

Wyszczególnienie	w tys. zł				
	wykonanie 2011	wykonanie 2012	wykonanie 2013	plan III kw. 2014	plan 2015
1	2	3	4	5	6
Rolnictwo i łowiectwo	33	51	56	45	27
Leśnictwo	7	8	8	8	8
Przetwórstwo przemysłowe	890	28	76	202	56
Handel	2				
Transport i łączność	158 875	174 985	166 927	176 753	185 231
Turystyka	622	510	402	547	680
Gospodarka mieszkaniowa	10 676	14 800	21 573	15 667	16 368
Działalność usługowa	7 306	13 587	3 985	6 058	10 464
Informatyka		77	281	583	153
Administracja publiczna	81 175	90 708	98 014	108 905	114 943
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	589	31	31	566	33
Obrona narodowa	2	10	3	6	16
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	26 670	28 470	29 104	30 118	29 203
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	276				
Obsługa długu publicznego	34 485	44 380	33 074	28 520	32 420
Różne rozliczenia	12 123	6 212	7 715	12 296	17 951
Oświata i wychowanie	477 848	509 094	515 487	536 203	529 789
Szkolnictwo wyższe	443	943	476	500	500
Ochrona zdrowia	14 886	15 167	16 412	17 840	18 777
Pomoc społeczna	193 482	203 050	210 646	208 113	207 059
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	25 682	23 450	23 865	26 422	22 949
Edukacyjna opieka wychowawcza	48 158	51 287	54 290	55 731	56 486
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	51 492	47 428	65 270	82 383	87 872
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	36 740	40 858	42 675	51 665	48 397
Kultura fizyczna i sport	8 567	12 431	12 344	16 050	22 956
RAZEM wydatki bieżące:	1 191 029	1 277 565	1 302 714	1 375 181	1 402 338

Wydatki majątkowe budżetu miasta Lublin w latach 2011-2015

Wyszczególnienie	wtys. zł				
	wykonanie 2011	wykonanie 2012	wykonanie 2013	plan III kw. 2014	plan 2015
1	2	3	4	5	6
Przetwórstwo przemysłowe				7	0
Transport i łączność	218 891	204 767	351 464	536 940	232 291
Turystyka	1 682	7 189	1 720	9 192	1 984
Gospodarka mieszkaniowa	6 332	12 865	6 410	11 113	5 036
Działalność usługowa	68	177	134	3 518	4 100
Informatyka	228	6	921	1 538	1 869
Administracja publiczna	1 159	3 344	3 454	3 750	2 290
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	343	944	4 503	3 488	3 226
Różne rozliczenia				60 954	15 560
Oświata i wychowanie	19 495	32 531	36 171	30 476	4 382
Ochrona zdrowia	2 994	2 992	733	2 395	1 000
Pomoc społeczna	2 052	1 178	1 654	3 930	760
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	40	1 881	871	362	372
Edukacyjna opieka wychowawcza	1 922	1 252	295	103	700
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 629	41 002	39 825	19 457	24 581
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	21 832	29 040	25 701	2 498	20 318
Kultura fizyczna i sport	19 339	23 170	88 680	146 241	50 047
RAZEM wydatki majątkowe:	308 006	362 338	562 536	835 962	368 516

7.1 WYDATKI BIEŻĄCE

Generalną zasadą przyjętą przy prognozowaniu wydatków bieżących jest utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez Miasto usług na rzecz mieszkańców, głównie zapewnienie prawidłowego funkcjonowania jednostek i urządzeń miejskiej infrastruktury technicznej i społecznej, a także zabezpieczenie środków na wpłatę do budżetu państwa i obsługę długu zaciągniętego przez miasto. Zakłada się kontynuację realizacji projektów współfinansowanych ze środków europejskich, na których dofinansowanie umowy zostały podpisane w 2014 roku i latach poprzednich oraz w miarę pojawiania się takich możliwości pozyskiwanie dofinansowania w ramach nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020.

W związku z tym przy planowaniu wydatków bieżących uwzględnione zostały w szczególności wydatki na:

- realizację podstawowych zadań wynikających z polityki oświatowej, w tym zapewnienie powszechnej dostępności szkół, utrzymywanie odpowiednich warunków działania szkół

i placówek oświatowych, otoczenie opieką i promowanie uczniów szczególnie uzdolnionych oraz pomoc uczniom znajdującym się w trudnej sytuacji materialnej.

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.

- zadania w zakresie pomocy i polityki społecznej, w tym na prowadzenie placówek pomocy społecznej, zadania związane z systemem pieczy zastępczej i wspieraniem rodziny, 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,
- profilaktykę i przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii, a także programy zdrowotne i zakup świadczeń zdrowotnych,
- funkcjonowanie lokalnego transportu zbiorowego, w tym podnoszenie standardów usług przewozowych i zwiększenie bezpieczeństwa przewozów pasażerskich,
- utrzymanie nawierzchni dróg, chodników i drogowych obiektów inżynierskich, oświetlenie ulic, placów i dróg,
- oczyszczanie miasta i gospodarkę odpadami oraz utrzymanie zieleni w mieście,
- wspieranie i upowszechnianie kultury, głównie poprzez dotowanie działalności samorządowych instytucji kultury,
- upowszechnianie kultury fizycznej wśród mieszkańców miasta, wspieranie sportu oraz propagowanie turystyki, w tym poprzez utrzymanie i zapewnienie właściwej bazy sportowej, rekreacyjnej i turystycznej,
- prawidłowe funkcjonowanie jednostek zajmujących się zadaniami z zakresu porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
- utrzymanie obiektów przekazanych do użytkowania w bieżącym roku i planowanych do przekazania do użytkowania w latach następnych w wyniku zakończenia procesu inwestycyjnego,
- obowiązkową wpłatę do budżetu państwa,
- odsetki od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych i planowanych do emisji papierów wartościowych.

Jednocześnie należy mieć na uwadze, iż 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.

Od roku 2014 obowiązuje przepis, który uzależnia możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanej nadwyżki operacyjnej powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku. Stąd też Miasto chcąc realizować założony program inwestycyjny jest 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 rygorystyczne przestrzeganie zasady, iż wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

7.2 WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe miasta Lublin planowane są w horyzoncie wieloletnim i stanowią istotny element wieloletniej prognozy finansowej miasta, która określa główne kierunki inwestycji miejskich. Przy planowaniu wydatków inwestycyjnych z uwagi na możliwości budżetu miasta determinowane głównie przez trzy zasadnicze źródła ich finansowania (tj. nadwyżką operacyjną, przychodami o charakterze zwrotnym oraz dochodami majątkowymi do których obok środków na inwestycje z budżetu Unii Europejskiej należą dochody ze sprzedaży mienia) 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.

Z uwagi na fakt, iż 2015 rok będzie czasem przygotowania większości zadań inwestycyjnych planowanych do dofinansowania w ramach nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020 wydatki majątkowe na tego typu projekty będą ujmowane w budżecie miasta i wieloletniej prognozie finansowej po podpisaniu umów o dofinansowanie.

Analizując możliwość współfinansowania projektów inwestycyjnych w okresie 2015-2022 zakłada się, iż wydatki majątkowe przeznaczone na wkład własny niezbędny do zapewnienia współfinansowania projektów europejskich oraz niezwiązanych z realizacją projektów europejskich będą na poziomie około 1,5 mld zł.

Wydatki majątkowe

Wyszczególnienie	2014 PW	2015	2016	2017	2018
wydatki majątkowe (w mln zł)	672,6	368,5	200,0	200,0	250,0
udział wydatków majątkowych wydatkach ogółem	33,1%	20,8%	12,3%	12,2%	14,7%

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

- tworzenie warunków dla rozwoju przedsiębiorczości,
- 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,

- poprawa stanu technicznego i rozwój bazy edukacyjnej miasta,
- poprawa wyposażenia miasta w urządzenia i obiekty sportowe, rozwój bazy rekreacyjnej miasta,
- wspierania budownictwa komunalnego.

W wykazie przedsięwzięć realizowanych w zakresie wydatków bieżących i majątkowych (załącznik nr 2) przedstawiono przedsięwzięcia, przez które należy rozumieć wykraczające poza 2015 rok programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, na które zostały podpisane umowy o dofinansowanie.