

*Załącznik
do Zarządzenia nr 129/9/2017
Prezydenta Miasta Lublin
z dnia 15 września 2017 roku*



**ZAŁOŻENIA
DO PROJEKTU
BUDŻETU MIASTA LUBLIN
NA ROK 2018**

Lublin, dnia 15 września 2017 roku

1. ZAŁOŻENIA OGÓLNE

Założenia do projektu budżetu miasta Lublin na rok 2018 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne i akty wewnętrzne, w tym w szczególności:

- ❖ ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku,
- ❖ ustawę o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku,
- ❖ ustawę o samorządzie powiatowym z dnia 5 czerwca 1998 roku,
- ❖ ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.,
- ❖ uchwałę nr 693/XXVIII/2013 Rady Miasta Lublin z dnia 28 lutego 2013 r. w sprawie przyjęcia strategii rozwoju Miasta Lublin (pt. „Strategia Rozwoju Lublina na lata 2013-2020”),
- ❖ uchwałę nr 621/XXIV/2016 Rady Miasta Lublin z dnia 21 grudnia 2016 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Lublin, z późn. zm.

a także prognozowane parametry makroekonomiczne przedstawione w dokumentach rządowych, w tym w szczególności w „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” oraz w projekcie ustawy budżetowej na rok 2018 z dnia 24 sierpnia 2017 r.

Podstawą konstrukcji budżetu miasta Lublin na 2018 rok będą obowiązujące przepisy prawne, analiza dotycząca realizacji budżetu miasta oraz prognozowane przez Ministerstwo Finansów wskaźniki makroekonomiczne wpływające na planowane wielkości dochodów i wydatków budżetu miasta.

Zgodnie z projektem ustawy budżetowej na 2018 rok z dnia 24 sierpnia 2017 r. proponuje się przyjęcie następujących założeń dotyczących podstawowych wskaźników makroekonomicznych:

- wzrost Produktu Krajowego Brutto w ujęciu realnym – 3,8%,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,3%,
- wzrost zatrudnienia w gospodarce narodowej – 0,8%,
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 4,7%.

W przywołanych wyżej dokumentach dotyczących prognoz makroekonomicznych dla Polski zakłada się stopniową poprawę koniunktury gospodarczej w 2018 roku, w związku z tym można się spodziewać dalszego umiarkowanego wzrostu dynamiki własnych dochodów budżetowych Miasta.

Obok czynników o charakterze makroekonomicznym, na poziom przyszłorocznych dochodów budżetu miasta wpływ będzie miała przyjęta przez miasto polityka podatkowa i cenowa.

2. PERSPEKTYWA FINANSOWA NA ROK 2018 I LATA NASTĘPNE ORAZ GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA

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. Realizacji tego celu sprzyja prognozowany wzrost gospodarczy kraju, co

przekłada się na wzrost dochodów własnych miasta, oraz możliwość pozyskania środków bezzwrotnych w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014 – 2020.

Jednocześnie samorządy przy wykonywaniu swoich zadań są zobligowane do przestrzegania ograniczeń ustawowych. Zasady określone w ustawie o finansach publicznych dotyczące utrzymania dodatniej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi oznaczają, że wzrost wydatków bieżących nie może być większy niż wzrost dochodów bieżących. Zachowanie odpowiedniej relacji pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi, zarówno na etapie planowania jak i wykonania budżetu, jest niezbędne również po to, żeby możliwa była realizacja planów i projektów rozwojowych, utrzymanie wysokiego potencjału w zakresie absorpcji środków europejskich oraz poziomu wiarygodności kredytowej miasta. W związku z ograniczeniami ustawowymi w zakresie zadłużenia w dalszym ciągu strategicznym wyzwaniem zarządzania finansami miasta w 2018 roku i w kolejnych latach będzie z jednej strony ograniczanie przyrostu deficytu budżetowego i silna kontrola poziomu zadłużenia w celu spełnienia norm fiskalnych, z drugiej natomiast generowanie odpowiednich środków na inwestycje w celu zapewnienia warunków finansowych dla realizacji zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz środków na wkład własny zadań inwestycyjnych współfinansowanych i planowanych do współfinansowania z budżetu Unii Europejskiej. Powyższe powoduje konieczność racjonalizacji i ograniczania dynamiki wydatków bieżących. Przy planowaniu wydatków budżetowych w pierwszej kolejności uwzględniona zostanie konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne, w tym wydatki na obsługę długu. Zasadne jest dążenie do sytuacji, w której wysokość prognozowanych wydatków bieżących na zadania publiczne nie będzie większa niż kwota środków planowanych na ich realizację w roku poprzednim powiększona co najwyżej o prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na dany rok budżetowy przyjęty w projekcie budżetu państwa. Wyłączeniu z zastosowania powyższych reguł podlegają wydatki na obsługę długu publicznego, wpłatę do budżetu państwa, wydatki dotyczące utrzymania nowych obiektów oraz wydatki na realizację projektów i programów finansowanych z udziałem środków bezzwrotnych.

Jednocześnie, poza podejmowaniem działań zmierzających do generowania wysokiej nadwyżki operacyjnej miasto będzie konsekwentnie poszukiwało najkorzystniejszych metod pozyskiwania środków zewnętrznych na realizację zadań infrastrukturalnych w kolejnych latach.

Przy określaniu kierunków działania miasta na 2018 rok i lata następne należy wziąć pod uwagę główne uwarunkowania mające wpływ na konstruowanie, a następnie wykonanie budżetu miasta. Należą do nich przede wszystkim ramy prawne oraz uwarunkowania ekonomiczne, 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.

Kierunki działania w zakresie tzw. bieżącego funkcjonowania miasta wynikają przede wszystkim z ustaw, które definiują zadania własne jednostki samorządu terytorialnego i obligują ją do zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty w tym zakresie. W związku z tym działania prowadzone w ramach zadań bieżących koncentrować się będą na zapewnieniu prawidłowego funkcjonowania jednostek i urządzeń miejskiej infrastruktury technicznej i społecznej poprzez kierowanie odpowiednich środków na poszczególne sfery działalności oraz utrzymanie obiektów, w tym nowych obiektów służących mieszkańcom miasta oddanych do użytku w wyniku zakończenia procesu inwestycyjnego w 2017 i 2018 roku. Powyższe związane będzie z rozpoznawaniem preferencji mieszkańców przy jednoczesnym prowadzeniu działań efektywnościowych i racjonalizujących w zakresie wydatków bieżących, tak żeby zapewnić wydatkowanie środków adekwatne do potrzeb oraz realizację wszystkich zadań obligatoryjnych, w tym zabezpieczenie środków na wpłatę do budżetu państwa i obsługę długu zaciągniętego przez miasto.

W zakresie wydatków majątkowych zakłada się kontynuację programu inwestycyjnego poprzez realizację zadań ujętych jako przedsięwzięcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej, w tym współfinansowanych ze środków europejskich. W 2018 roku przewiduje się zakończenie i oddanie do użytku ważnej inwestycji drogowej tj. nowego odcinka DW 809 w Lublinie od skrzyżowania ul. Bohaterów Monte Cassino z ul. Wojciechowską do węzła Sławin, zakończenie realizacji projektu „Rozbudowa sieci komunikacji zbiorowej dla potrzeb Zintegrowanego Centrum Komunikacyjnego dla Lubelskiego Obszaru Funkcjonalnego” poprzez zakup trolejbusów, uruchomienie żłobka przy ul. Zelwerowicza, a także zrealizowanie znaczących inwestycji z zakresu rekreacji i ochrony środowiska (II etap rewitalizacji części Śródmieścia, park przy ul. Zawilcowej). Jednocześnie nastąpi rozpoczęcie rzeczowe kilku dużych inwestycji, głównie z zakresu poprawy układu komunikacyjnego i transportu zbiorowego. Istotne znaczenie będą miały zadania planowane do realizacji wspólnie z 15 innymi jednostkami samorządu terytorialnego przy wykorzystaniu sposobu współpracy samorządów jakim są Zintegrowane Inwestycje Terytorialne. W związku z dużym zaangażowaniem inwestycyjnym miasta oraz ograniczonymi możliwościami budżetowymi nie przewiduje się, co do zasady, wprowadzania do budżetu i realizacji nowych zadań inwestycyjnych nieujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Kontynuowany będzie model demokracji partycypacyjnej w zarządzaniu miastem głównie poprzez realizację IV edycji Budżetu Obywatelskiego, w ramach której do wydatkowania przeznaczona zostanie kwota 15 mln zł. Mieszkańcy Lublina będą mogli również zrealizować swoje propozycje projektów w ramach tzw. inicjatywy lokalnej, która jest narzędziem do realizacji wspólnych przedsięwzięć mieszkańców oraz Miasta Lublin. Zakłada ona wnioskowanie przez grupę mieszkańców o realizację konkretnego przedsięwzięcia, w ramach którego deklarują oni udział w jego kosztach. Udział ten może polegać na wkładzie finansowym, rzeczowym lub pracy społecznej.

Ponadto wciąż będzie funkcjonował system zgłaszania zadań do budżetu miasta przez Rady Dzielnic w ramach środków zaplanowanych w rezerwie celowej.

3. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA DOCHODÓW MIASTA W 2018 ROKU

Prognoza dochodów budżetu miasta na 2018 rok przygotowana zostanie w oparciu o wnioski komórek organizacyjnych Urzędu Miasta i jednostek organizacyjnych miasta oraz dane ujęte w wieloletniej prognozie finansowej skorygowane o wskaźniki makroekonomiczne przyjęte w projekcie budżetu państwa na 2018 rok.

Ustalenie planowanych kwot dochodów budżetowych na rok 2018 nastąpi w oparciu o:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017,
- 3) proponowaną politykę podatkową w zakresie podatków i opłat,
- 4) proponowaną politykę cenową w zakresie usług komunalnych,
- 5) 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,
- 6) szacunki dotyczące środków europejskich i innych środków bezzwrotnych.

Poziom głównych źródeł dochodów budżetowych, w szczególności z udziałów w podatkach dochodowych oraz podatkach pobieranych przez urzędy skarbowe jest w dużej mierze niezależny od działań Miasta i determinowany głównie stanem koniunktury gospodarczej oraz polityką podatkową państwa.

W myśl zapisów projektu ustawy budżetowej na 2018 rok na poziom dochodów budżetu państwa, a co się z tym wiąże także poziom dochodów jednostek samorządu terytorialnego, wpływ będzie miała kondycja polskiej gospodarki w 2017 i 2018 roku oraz spodziewany wzrost dochodów podatkowych w wyniku wprowadzonych zmian w systemie podatkowym i działań dotyczących uszczelniania systemu podatkowego.

3.1. DOCHODY BIEŻĄCE

Do głównych źródeł dochodów bieżących zalicza się wpływy z podatków i opłat, w tym lokalnych (tj. głównie podatku od nieruchomości i od środków transportowych), udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych, a także subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa.

3.1.1. POLITYKA PODATKOWA

Elementem zarządzania finansowego gwarantującym wykonanie zadań nałożonych na samorząd ustawami oraz wpływającym na rozwój miasta jest jego polityka podatkowa. Wpływy z podatków i opłat są jednym z podstawowych źródeł dochodów własnych kształtowanych przez organy samorządowe i stanowią stabilną pozycję w budżecie samorządów. Dlatego też prowadzona jest aktywna polityka, która zmierza do wzrostu dochodów ze źródeł, na które samorząd ma bezpośredni wpływ, i która kształtuje korzystną relację w stosunku do transferów z budżetu państwa. Zakładany wzrost tych dochodów w roku 2018 będzie wynikał głównie z proponowanego wzrostu stawek podatku od nieruchomości, a także poszerzania bazy podatkowej oraz utrzymania na wysokim poziomie ściągalności należności podatkowych.

Na 2018 rok proponuje się następujący sposób ustalenia stawek podatków i opłat:

3.1.1.1. 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 Rozwoju i 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. Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2017 roku w stosunku do I półrocza 2016 roku wyniósł 101,9%.

Mając na uwadze wskazane powyżej przepisy proponuje się w 2018 roku przyjęcie stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Rozwoju i Finansów dla wszystkich kategorii przedmiotów opodatkowania, z wyjątkiem budynków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, dla której proponuje się przyjęcie niższej stawki o 0,20 zł, co będzie stanowiło 99,13% górnej stawki kwotowej. W związku z powyższym stawki podatkowe będą się kształtowały następująco:

- dla gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków – 0,91 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2017 r. o 0,02 zł rocznie za 1 m² powierzchni;
- dla gruntów pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych – 4,63 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2017 r. o 0,09 zł rocznie za 1 ha powierzchni;
- dla gruntów pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 0,48 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2017 r. o 0,01 zł rocznie za 1 m² powierzchni;
- dla gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, o których mowa w ustawie z dnia 9 października 2015 r. o rewitalizacji, i położonych na terenach, dla których miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego przewiduje przeznaczenie pod zabudowę mieszkaniową, usługową albo zabudowę o przeznaczeniu mieszanym obejmującym wyłącznie te rodzaje zabudowy, jeżeli od dnia wejścia w życie tego planu w odniesieniu do tych gruntów upłynął okres 4 lat, a w tym okresie nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego - 3,04 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2017 r. o 0,06 zł rocznie za 1 m² powierzchni;
- dla budynków mieszkalnych – 0,77 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2017 r. o 0,02 zł rocznie za 1 m² powierzchni użytkowej;
- dla budynków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz dla budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – 22,90 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2017 r. o 0,44 zł rocznie za 1 m² powierzchni użytkowej;
- dla budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – 10,80 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2017 r. o 0,21 zł rocznie za 1 m² powierzchni użytkowej ;
- dla budynków związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń

- 4,70 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2017 r. o 0,09 zł rocznie za 1 m² powierzchni użytkowej;
- dla budynków pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 7,77 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2017 r. o 0,15 zł rocznie za 1 m² powierzchni użytkowej.

W przypadku budowli proponuje się przyjęcie 2% wartości, podobnie jak w latach poprzednich.

W zakresie zwolnień od podatku od nieruchomości proponuje się utrzymanie dotychczas obowiązujących zwolnień określonych w:

1. 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. Zwolnienie przysługuje przez okres jednego roku, w przypadku łącznego spełnienia następujących warunków:
 - na remont lub prace konserwatorskie lub restauratorskie w tych budynkach wydatkowano w roku podatkowym kwotę nie mniejszą niż dwukrotność należnego na dany rok podatku od nieruchomości;
 - budynki lub ich części są utrzymywane i konserwowane zgodnie z przepisami o ochronie zabytków;
 - na wykonanie remontu lub przeprowadzenie prac konserwatorskich lub prac restauratorskich wydana została decyzja o pozwoleniu na budowę przez właściwy organ zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane;
 - na wykonanie prac uzyskano pozwolenie właściwego konserwatora zabytków.
2. 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. Zwolnienie przysługuje na warunkach określonych w uchwale na okres 24 lub 36 miesięcy w zależności od liczby utworzonych miejsc pracy przez przedsiębiorcę.
3. uchwale nr 101/V/2015 Rady Miasta Lublin z dnia 26 marca 2015 r. w sprawie zwolnienia od podatku od nieruchomości stadionów sportowych oraz boisk treningowych przy stadionach w ramach pomocy operacyjnej na infrastrukturę sportową. Zwolnienie przysługuje na warunkach określonych w uchwale przez okres 5 lat.
4. uchwale nr 108/V/2015 Rady Miasta Lublin z dnia 26 marca 2015 r. w sprawie zwolnienia od podatku od nieruchomości w ramach programu pomocy regionalnej na wspieranie nowych inwestycji dla przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą na terenie Podstrefy Specjalnej Strefy Ekonomicznej Euro-Park Mielec w Lublinie. Zwolnienie dotyczy gruntów, nowo wybudowanych budynków lub ich części, nowo wybudowanych budowli lub ich części, budynków lub ich części oraz budowli lub ich części nabytych przez inwestora niezwiązanego ze sprzedawcą, od

przedsiębiorstwa, które zostało zamknięte lub zostałyby zamknięte, gdyby zakup nie nastąpił. Zwolnienie przysługuje na okres 4 lat.

Ponadto proponuje się kontynuację zwolnienia od podatku od nieruchomości gruntów oznaczonych w ewidencji gruntów i budynków symbolem Bz wykorzystywanych na cele wypoczynku, rekreacji i sportu, ogólnodostępnych, nieodpłatnie udostępnianych mieszkańcom, za wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej oraz gruntów pod wodami powierzchniowymi stojącymi zbiorników sztucznych (zwolnienia zawarte w uchwale nr 301/XI/2015 Rady Miasta Lublin z dnia 19 listopada 2015 r. w sprawie wprowadzenia zwolnień od podatku od nieruchomości). Natomiast proponuje się rezygnację ze zwolnienia nieruchomości zajętych na żłobki, bowiem od 1 stycznia 2018 roku zacznie obowiązywać nowe zwolnienie od podatku od nieruchomości wprowadzone ustawą z dnia 7 lipca 2017 roku o zmianie niektórych ustaw związanych z systemem wsparcia rodzin (Dz. U. poz. 1428). Zgodnie z ww. przepisem od podatku zwalnia się żłobki i kluby dziecięce oraz prowadzące je podmioty, w zakresie nieruchomości zajętych na prowadzenie żłobka lub klubu dziecięcego.

3.1.1.2. Podatek rolny

Proponuje się przyjęcie za podstawę wymiaru podatku rolnego w 2018 roku średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy. Średnia cena skupu żyta zostanie ustalona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i ogłoszona w terminie do dnia 20 października 2017 roku. Zakłada się, że ww. cena nie ulegnie znacząco zmianie w stosunku do średniej ceny z analogicznego okresu roku poprzedniego.

3.1.1.3. Podatek leśny

Proponuje się przyjęcie za podstawę wymiaru podatku leśnego na 2018 rok średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2017 roku. Powyższa cena sprzedaży drewna zostanie ustalona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i ogłoszona w terminie do dnia 20 października 2017 roku. W chwili obecnej zakłada się, że ww. cena nie ulegnie znacząco zmianie w stosunku do średniej ceny z analogicznego okresu roku poprzedniego.

3.1.1.4. Podatek od środków transportowych

Zgodnie z przepisami ustawy o podatkach i opłatach lokalnych Rada Miasta określa wysokość stawek podatku od środków transportowych, z tym że stawki te nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Rozwoju i Finansów oraz nie mogą być niższe niż minimalne stawki podatkowe ustalone dla niektórych przedmiotów opodatkowania. Jeżeli górna granica stawki podatku jest niższa od stawki minimalnej, wówczas Rada Miasta jest zobowiązana do przyjęcia stawki minimalnej.

Górne granice stawek kwotowych 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. Zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia

11 lipca 2017 roku wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2017 roku w stosunku do I półroczu 2016 roku wyniósł 101,9%.

Minimalne stawki podatkowe 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 ww. wskaźnik jest niższy niż 5%, stawki minimalne nie ulegają zmianie w następnym roku podatkowym. Mając na uwadze wahania kursu w 2017 roku założono, że wskaźnik kursu euro będzie niższy niż 5% i minimalne stawki podatkowe na 2018 rok pozostaną bez zmian.

Na 2018 rok proponuje się pozostawienie stawek podatkowych obowiązujących na terenie miasta Lublin w 2017 roku, określonych w uchwale nr 302/XI/2015 Rady Miasta Lublin z dnia 19 listopada 2015 r., w tym utrzymanie dotychczasowych preferencyjnych stawek dla:

1. samochodów ciężarowych o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 ton i poniżej 12 ton, ciągników siodłowych i balastowych przystosowanych do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów od 3,5 ton i poniżej 12 ton, autobusów - spełniających normę dopuszczalności emisji spalin co najmniej EURO4,
2. samochodów ciężarowych o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej niż 12 ton, ciągników siodłowych i balastowych przystosowanych do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów równej lub wyższej niż 12 ton, przyczep i naczep, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą równą lub wyższą niż 12 ton - posiadających zawieszenie pneumatyczne lub zawieszenie uznane za równoważne,
3. autobusów posiadających instalację gazową lub zasilanych energią elektryczną.

3.1.1.5. Opłata reklamowa

Ustawą z dnia 24 kwietnia 2015 roku o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem narzędzi ochrony krajobrazu wprowadzono do ustawy o podatkach i opłatach lokalnych fakultatywną opłatę reklamową. Rada Miasta może wprowadzić opłatę od umieszczonych tablic reklamowych i urządzeń reklamowych, określając jednocześnie zasady ustalania i poboru, terminy płatności oraz stawki części stałej i części zmiennej. Opłatę reklamową można wprowadzić wówczas, gdy zostały przyjęte przez radę gminy zasady i warunki sytuowania tablic reklamowych i urządzeń reklamowych. Proponuje się wprowadzenie opłaty reklamowej na terenie miasta Lublin po uprzednim podjęciu przez Radę Miasta stosownej uchwały warunkującej usytuowanie tablic i urządzeń reklamowych.

W 2018 roku, podobnie jak w latach poprzednich, proponuje się nie wprowadzać na terenie Miasta Lublin opłaty od posiadania psów oraz opłaty targowej.

3.1.2. POLITYKA CENOWA

W polityce cenowej miasta na 2018 rok proponuje się przyjąć następujące założenia w zakresie cen na usługi komunalne:

3.1.2.1. Opłaty za usługi przewozowe osób środkami lokalnego transportu zbiorowego

Opłaty pobierane są na podstawie uchwały nr 205/VIII/2015 Rady Miasta Lublin z dnia 25 czerwca 2015 r. w sprawie opłat za usługi przewozowe osób środkami lokalnego transportu zbiorowego zlecane przez Zarząd Transportu Miejskiego w Lublinie, z późniejszymi zmianami. W 2018 roku proponuje się pozostawienie cen biletów komunikacji zbiorowej na niezmiennym poziomie. Zakłada się wzrost dochodów z tytułu sprzedaży biletów związany z dalszym uatrakcyjnianiem komunikacji zbiorowej w wyniku:

- podnoszenia jakości w zakresie standardów przewozu pasażerów poprzez większy udział w przewozach nowego taboru autobusowego i trolejbusowego oraz zwiększenia udziału pojazdów przegubowych na liniach o dużym nasileniu ruchu,
- zwiększenia podaży usług komunikacyjnych (m.in. objęcie komunikacją zbiorową nowych i rozbudowujących się osiedli, okresowe zwiększenie częstotliwości kursowania autobusów w rejonach rekreacji i wypoczynku w okresie letnim, uruchomienie obsługi nowych odcinków traktacji trolejbusowej), optymalizacji układu linii komunikacyjnych oraz częstotliwości kursowania poszczególnych linii,
- wprowadzania rozwiązań preferujących komunikację zbiorową (bus-pasy, system zarządzania ruchem).

3.1.2.2. Opłata za gospodarowanie odpadami

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowiąca dochód gminy uiszczana jest przez właścicieli zamieszkałych nieruchomości na terenie miasta na podstawie ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Usługę odbioru odpadów od właścicieli nieruchomości zapewnia Gmina. Za odbiór odpadów mieszkańcy Lublina uiszczają opłatę do budżetu miasta, której wysokość ustaliła Rada Miasta Lublin uchwałą nr 704/XXVIII/2013 z dnia 28 lutego 2013 roku w sprawie wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz stawki tej opłaty. Z wnoszonych opłat Miasto pokrywa wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych, utrzymania punktów zbiórki selektywnej, obsługi administracji systemu oraz edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi. Od II półrocza 2018 roku przewidywany jest wzrost stawek opłaty, co związane jest z koniecznością dostosowania modelu systemu gospodarowania odpadami w mieście do warunków określonych w rozporządzeniu Ministra Środowiska z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu selektywnego zbierania wybranych frakcji odpadów. Przedmiotowe rozporządzenie ujednocila i w sposób szczegółowy określa wymagania w zakresie zbierania i odbierania odpadów komunalnych, powodując konieczność podjęcia przez miasto działań dostosowujących, co wygeneruje szereg dodatkowych kosztów związanych z wyposażeniem nieruchomości w nowe pojemniki, odbiorem dodatkowych frakcji, a także koszty działań edukacyjnych i informacyjnych. Należy mieć na uwadze, że wpływy z opłaty powinny pokrywać wszystkie koszty ponoszone w związku z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Obecnie trwają prace związane z opracowaniem nowego modelu i ustaleniem adekwatnych stawek opłat.

3.1.2.3. Opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego

W 2018 roku opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego będą pobierane w wysokości określonej przez Radę Miasta Lublin w uchwale nr 659/XXV/2017 Rady Miasta Lublin z dnia 2 lutego 2017 r. w sprawie ustalenia wysokości opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w publicznych przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w publicznych szkołach podstawowych oraz innych publicznych formach wychowania przedszkolnego prowadzonych przez Miasto Lublin tj. 1 zł za godzinę wychowania przedszkolnego w czasie przekraczającym wymiar 5 godzin dziennie dla dzieci do lat 5. Ww. uchwałą zostały również określone ulgi w odpłatności.

3.1.2.4. Opłaty za pobyt w żłobkach

Wysokość opłat za czesne w żłobkach określona została przez Radę Miasta w uchwale nr 106/IX/2011 z dnia 21 kwietnia 2011 r. w sprawie ustalenia opłaty za pobyt dzieci w żłobkach prowadzonych przez Gminę Lublin, maksymalnej wysokości opłaty za wyżywienie oraz warunków zwolnienia od ponoszenia tych opłat. Opłata za pobyt obejmuje należność za częściowe pokrycie kosztów utrzymania dziecka i wynosi miesięcznie 10% obowiązującego minimalnego wynagrodzenia za pracę. Zgodnie z projektem Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 lipca 2017 roku minimalne wynagrodzenie za pracę od 1 stycznia 2018 roku będzie wynosić 2.100 zł, wobec czego opłata za pobyt w żłobkach wyniesie 210 zł. Opłata dodatkowa za godziny opieki wykraczające poza 10 godzin dziennego pobytu dziecka w żłobku wynosi 2,5% obowiązującego minimalnego wynagrodzenia za pracę za każdą dodatkową godzinę opieki, tj. 52,50 zł przy przyjętym wyżej wynagrodzeniu minimalnym.

3.1.2.5. Opłaty za pobyt w bursach

Proponuje się utrzymanie opłat określonych w uchwale nr 321/XI/2015 Rady Miasta Lublin z dnia 19 listopada 2015 r. w sprawie ustalenia wysokości opłaty za zakwaterowanie w bursach prowadzonych przez Miasto Lublin oraz terminu i sposobu jej wnoszenia. Ww. uchwałą określa opłatę miesięczną w wysokości 70 zł za zakwaterowanie we wszystkich bursach prowadzonych przez Miasto.

3.1.2.6. Opłaty za pobyt w ośrodkach wsparcia i mieszkaniach chronionych

Opłaty pobierane będą na podstawie uchwały Rady Miasta Lublin nr 850/XXXIII/2013 z dnia 5 września 2013 r. w sprawie ustalenia szczegółowych zasad ponoszenia odpłatności za pobyt w ośrodkach wsparcia i mieszkaniach chronionych realizujących zadania własne Gminy Lublin – miasta na prawach powiatu zmienionej uchwałą nr 1053/XL/2014 Rady Miasta Lublin z dnia 10 kwietnia 2014 r.

3.1.2.7. Opłaty za korzystanie z cmentarzy i urzędzeń cmentarnych

Opłaty pobierane są zgodnie z uchwałą nr 48/III/2015 Rady Miasta Lublin z dnia 29 stycznia 2015 r. w sprawie wysokości opłat obowiązujących na cmentarzach komunalnych w Lublinie. W 2018 roku nie planuje się podniesienia stawek opłat obowiązujących na cmentarzach komunalnych.

3.1.2.8. Opłaty za korzystanie z szaletów miejskich

Zgodnie z uchwałą nr 268/X/2015 Rady Miasta Lublin z dnia 22 października 2015 r. w sprawie opłat za korzystanie z szaletów miejskich położonych na terenie gminy Lublin opłaty pobierane są za korzystanie z szaletów miejskich zlokalizowanych: przy Placu Litewskim, ul. Gazowej i pod ul. Zamkową w wysokości 1 zł. W 2018 roku nie planuje się podniesienia stawek opłat za korzystanie z szaletów miejskich.

3.1.2.9. Opłaty pobierane na podstawie ustawy o drogach publicznych i ustawy Prawo o ruchu drogowym

W 2018 roku planuje się pobieranie opłat m.in. za:

1. parkowanie pojazdów w strefie płatnego parkowania

Opłaty za postój samochodów w strefie płatnego parkowania oraz opłaty dodatkowe za nieuiszczenie opłaty za parkowanie pobierane są na podstawie uchwały nr 330/XI/2015 Rady Miasta Lublin z dnia 19 listopada 2015 r. w sprawie ustalenia strefy płatnego parkowania na drogach publicznych na terenie miasta Lublin oraz wysokości opłat za postój i sposobu ich pobierania.

Proponuje się utrzymanie opłat w podstrefie A i B w wysokościach obowiązujących od 1 lipca 2016 roku.

2. zajęcie pasa drogowego

Opłaty za zajęcie pasa drogowego będą pobierane na podstawie uchwały nr 393/XIX/2012 Rady Miasta Lublin z dnia 29 marca 2012 roku w sprawie wysokości stawek opłat za zajęcie pasa drogowego dróg publicznych, których zarządcą jest Prezydent Miasta Lublin na terenie Miasta Lublin. Ponadto na podstawie zarządzenia nr 8/12/2016 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 1 grudnia 2016 roku będą pobierane opłaty za zajęcie dróg wewnętrznych stanowiących własność Gminy Lublin.

3. dzierżawę gruntów w pasach drogowych dróg publicznych

Opłaty za dzierżawę gruntów w pasach drogowych będą pobierane na podstawie zarządzenia nr 76/5/2013 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 21 maja 2013 roku w sprawie ustalenia wysokości minimalnych stawek czynszu za dzierżawę gruntów w pasach drogowych dróg publicznych na obszarze miasta Lublin, których zarządcą jest Prezydent Miasta Lublin, na cele związane z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego, a także na cele związane z potrzebami obsługi użytkowników ruchu.

4. usuwanie pojazdów z pasa drogowego

Zgodnie z przepisami ustawy Prawo o ruchu drogowym Rada Miasta ustala corocznie, w drodze uchwały, wysokość opłat za usuwanie pojazdów z pasa drogowego, z tym że wysokość opłat, nie może być wyższa niż maksymalne stawki określane na każdy rok kalendarzowy przez Ministra Rozwoju i Finansów. W projekcie uchwały, który zostanie skierowany na sesję Rady Miasta Lublin zaproponowane zostanie zmniejszenie wysokości opłat w stosunku do pobieranych na podstawie uchwały nr 571/XXI/2016 Rady Miasta Lublin z dnia 20 października 2016 r. w sprawie ustalenia wysokości opłat za usuwanie pojazdów z dróg i ich przechowywanie na parkingach strzeżonych oraz

wysokości kosztów w przypadku odstąpienia od wykonania dyspozycji usunięcia pojazdu w 2017 roku.

3.1.2.10. Czynsze za lokale mieszkalne

Proponuje się realizację polityki mieszkaniowej Miasta określonej w uchwale nr 906/XXXV/2013 Rady Miasta Lublin z dnia 18 listopada 2013 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniego Programu Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Miasta Lublin na lata 2014 – 2018, której celem jest dążenie do zrównania średniej stawki czynszu ze średnią stawką kosztu utrzymania zasobu mieszkaniowego.

Ostatnia podwyżka czynszów, w wyniku której stawka bazowa wzrosła do 6,35 zł/m², była wprowadzona od 1 maja 2016 roku. Według stanu na 30.06.2017 r. średnia stawka czynszu wyniosła 5,47 zł/m², zaś koszt jednostkowy utrzymania lokalu mieszkalnego 7,36 zł/m². Zatem średnia stawka czynszu pokrywa ok. 74% kosztów utrzymania. W 2018 roku proponuje się utrzymanie obowiązującej stawki czynszu.

W celu umożliwienia użytkownikom lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Lublin spłaty zadłużenia w dniu 26 czerwca 2017 roku Rada Miasta podjęła uchwałę nr 768/XXXI/2017 w sprawie przyjęcia „Programu restrukturyzacji zadłużenia użytkowników lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Lublin obowiązującego w latach 2017-2022”. Założeniem Programu jest w szczególności zwiększenie wpływów z tytułu zaległych opłat za korzystanie z lokali mieszkalnych oraz utrwalenie zasady terminowości wnoszenia bieżących opłat za korzystanie z lokali mieszkalnych wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Lublin.

3.1.3 UDZIAŁY W PODATKACH DOCHODOWYCH

Na wielkość dochodów bieżących miasta Lublin, znaczący wpływ mają dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa, które stanowią około 27% tych dochodów. Należą one do grupy dochodów pozostających w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju (dla której podstawowym czynnikiem ryzyka jest sytuacja gospodarcza UE, głównego partnera handlowego Polski, jak również ryzyka wynikające z wyjścia Wielkiej Brytanii z UE) i są dochodami najbardziej wrażliwymi na zmiany w koniunkturze gospodarczej, dlatego ich planowanie jest trudne.

W przyjętym przez rząd projekcie ustawy budżetowej na 2018 rok określono wzrost gospodarczy w ujęciu realnym na poziomie 3,8%, w porównaniu do przewidywanego 3,6% wzrostu PKB w 2017 r. Na 2018 rok założono również wzrost podatku dochodowego od osób fizycznych o ponad 6% w porównaniu do przewidywanego wykonania 2017 roku, zaś wzrost podatku dochodowego od osób prawnych oszacowano na poziomie blisko 9% w porównaniu do przewidywanego wykonania 2017 roku. Zgodnie z zapisami zawartymi w uzasadnieniu do projektu budżetu państwa na 2018 rok na dochody z podatku dochodowego od osób fizycznych wpływ będzie miało podwyższenie tzw. kwoty wolnej w 2017 r. do 6.600 zł (efekt w rozliczeniu rocznym w 2018 r.). Od 2018 r. nastąpi kolejne podwyższenie tzw. kwoty wolnej do 8 tys. zł rocznie.

Jednocześnie według projektu ustawy budżetowej udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2018 roku wzrośnie o 0,09 punktu procentowego i wyniesie 37,98%, wskaźnik w części powiatowej jest stały i wynosi 10,25%.

3.1.4 SUBWENCJE I DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Kolejnym źródłem dochodów budżetu miasta, zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, są subwencje i dotacje celowe przekazywane z budżetu państwa. Największy udział w tych dochodach stanowi subwencja oświatowa. Zgodnie z zapisami projektu budżetu państwa subwencja oświatowa wzrośnie o 0,1% w stosunku do kwoty zaplanowanej w ustawie budżetowej na 2017 rok.

Jednostki samorządu terytorialnego mogą otrzymywać dotacje na dofinansowanie zadań własnych, finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, a także dotacje na realizację zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Największy udział stanowią dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. Najwyższe kwoty dotacji przeznaczane są na zadania z zakresu wsparcia rodziny i pomocy społecznej.

Kwota subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa na 2018 rok dla miasta Lublin zostanie zaplanowana zgodnie z informacjami przekazywanymi przez Ministerstwo Finansów, Lubelski Urząd Wojewódzki i Krajowe Biuro Wyborcze.

3.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Główne pozycje dochodów majątkowych stanowić będą pozyskane na inwestycje środki europejskie oraz dochody ze sprzedaży majątku.

Potencjalne wpływy środków bezzwrotnych, europejskich w ramach perspektywy finansowej 2014 – 2020 i z innych źródeł na zadania inwestycyjne w 2018 roku oszacowane zostaną na podstawie podpisanych umów, a także złożonych i planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie realizacji projektów. Źródłem ryzyka dla budżetu miasta może być niezyskanie dofinansowania z UE lub jego uzyskanie w kwotach i terminach innych niż planowane w wieloletniej prognozie finansowej.

Przyszły rok będzie czasem rozpoczęcia i kontynuacji realizacji rzeczowej wielu dużych zadań inwestycyjnych planowanych do dofinansowania w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020. W 2018 roku przewiduje się wpływ środków europejskich związanych z realizacją m.in. budowy nowego przebiegu DW 809 w Lublinie na odcinku od skrzyżowania ul. Bohaterów Monte Cassino z ul. Wojciechowską do węzła Sławin, niskoemisyjnej sieci komunikacji zbiorowej dla północnej części LOF, budowy i przebudowy odcinków DW 835 w Lublinie, rozbudowy i udrożnienia sieci komunikacji zbiorowej dla obszaru specjalnej strefy ekonomicznej i strefy przemysłowej w Lublinie, przebudowy strategicznego korytarza transportu zbiorowego wraz z zakupem taboru w centralnej części LOF.

Ponadto dochody majątkowe budżetu miasta będą pochodziły ze sprzedaży działek, mieszkań komunalnych i składników majątkowych, które zostaną wystawione do sprzedaży po raz pierwszy lub nie zostaną sprzedane w roku 2017.

4. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA WYDATKÓW MIASTA W 2018 ROKU

Wydatki budżetu miasta na 2018 r. prognozowane są w warunkach ograniczonych możliwości finansowych przy założeniu zapewnienia finansowania wydatków „sztywnych” oraz zobowiązań wynikających z umów długoterminowych. Planowane do realizacji w 2018 roku wydatki budżetu miasta mają służyć przede wszystkim finansowaniu obligacyjnych zadań bieżących, których celem jest zaspokojenie potrzeb mieszkańców oraz wydatków majątkowych ujętych w wykazie przedsięwzięć wieloletnich. Przy planowaniu wydatków należy wziąć pod uwagę, że ustawa o finansach publicznych nakłada obowiązek uchwalania budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są nie większe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu. W związku z tym konieczna jest optymalizacja i dalsza racjonalizacja wydatków bieżących, która pozwoli z jednej strony na zabezpieczenie środków finansowych przeznaczonych na rozwój, a jednocześnie jest warunkiem koniecznym do wypełnienia wymagań ustawowych i utrzymania stabilności finansowej miasta w 2018 roku.

4.1. WYDATKI BIEŻĄCE

W związku z tym, iż poziom planowanych wydatków bieżących jest uzależniony od wysokości dochodów bieżących możliwych do uzyskania przez miasto, priorytetem w zakresie planowania wydatków bieżących będzie zapewnienie środków na wydatki obligacyjne, tj. na funkcjonowanie jednostek i urzędów miejskiej infrastruktury technicznej i społecznej, zaspokojenie bieżących potrzeb mieszkańców w związku z realizacją zadań miasta jako gminy i powiatu, a także na pokrycie kosztów obsługi długu i wpłatę do budżetu państwa.

Duże zaangażowanie inwestycyjne miasta oraz ograniczone możliwości finansowe budżetu wymagają zwiększania efektywności gospodarowania środkami publicznymi w każdej dziedzinie, a w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące. Szczególny nacisk przy wydatkowaniu środków publicznych w sposób celowy i oszczędny należy położyć na zachowanie zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Konieczne będzie również przestrzeganie zasady ścisłego powiązania wzrostu wydatków bieżących z dynamiką dochodów bieżących, co oznacza, iż w przypadku zanotowania w trakcie roku budżetowego większej dynamiki ponoszonych wydatków bieżących niż dochodów bieżących nastąpi ograniczenie wydatków bieżących.

W związku z powyższym w 2018 r. zakłada się, co do zasady, brak wzrostu wynagrodzeń w jednostkach organizacyjnych gminy (z wyjątkiem obowiązku nałożonego ustawami), podobnie jak w projekcie ustawy budżetowej, gdzie średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej ustalono w wysokości 100%. Kontynuowane będą działania oszczędnościowe i racjonalizujące wydatki bieżące z wykorzystaniem efektu skali poprzez zbiorowe zakupy usług na potrzeby Urzędu Miasta Lublin i jednostek organizacyjnych miasta, a także funkcjonowanie utworzonego uchwałą nr 822/XXXII/2017 Rady Miasta Lublin z dnia 7 września 2017 roku Lubelskiego Centrum Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty o charakterze centrum usług wspólnych. Nadal realizowane będą wdrożone w poprzednich latach rozwiązania takie jak: wspólne

ubezpieczenie mienia Lublina, wspólny zakup świadczenia usług telekomunikacyjnych, jak też wspólny zakup energii elektrycznej.

Jednocześnie zakłada się dalsze starania o pozyskiwanie dofinansowania w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020 na tzw. projekty „miękkie” głównie z zakresu poprawy jakości kształcenia i wyrównywania szans edukacyjnych oraz poprawy jakości świadczenia usług publicznych.

W ramach wydatków bieżących przewidywanych na rok 2018 proponuje się przyjęcie poniższych założeń odnośnie głównych obszarów działalności miasta:

4.1.1. 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, otoczenie opieką i promowanie uczniów szczególnie uzdolnionych oraz pomoc uczniom znajdującym się w trudnej sytuacji materialnej. Zgodnie z zapisami projektu ustawy budżetowej w 2018 roku nastąpi wzrost średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu związany z podniesieniem kwoty bazowej o 5% od 1 maja 2018 roku, na który środki przewidziano w rezerwie celowej budżetu państwa. Mając na względzie, że część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego zaplanowana w budżecie państwa na 2018 rok jest wyższa jedynie o 0,1% od zaplanowanej w ustawie budżetowej na rok 2017 należy liczyć się z koniecznością przeznaczenia zwiększonych środków z budżetu miasta na dofinansowanie zadań, które powinny być finansowane z subwencji. Jednocześnie, w związku z niewystarczającą kwotą subwencji przekazywaną z budżetu państwa, kontynuowane będą działania mające na celu optymalizację kosztów ponoszonych w szkołach i placówkach oświatowych.

Należy również wziąć pod uwagę, że rok 2018 będzie pierwszym pełnym rokiem funkcjonowania systemu oświaty po wprowadzonej reformie obejmującej m.in. zmianę ustroju szkolnego, reformę programową oraz zmiany ramowych planów nauczania. W związku z tym w dalszym ciągu należy liczyć się z kosztami wynikającymi z rozpoczętej reformy, w szczególności związanymi ze zmianami kadrowymi, kontynuacją działań zmierzających do budowy

i wyposażenia klasopracowni w szkołach podstawowych oraz działań dostosowawczych w obiektach obecnych gimnazjów, zwłaszcza w zakresie dostosowania do pobytu najmłodszych uczniów oraz odpowiedniego wyposażenia bloków żywieniowych.

Z dniem 1 stycznia 2018 r. planowane jest utworzenie Lubelskiego Centrum Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty, które świadczyć będzie dla jednostek obsługiwanych, tj. przedszkoli, poradni psychologiczno-pedagogicznych i Miejskiego Ośrodka Socjoterapii m. in. usługi administracyjne, rachunkowe, finansowe, ekonomiczne i kadrowo-płacowe. Powołanie Centrum oznaczać będzie przejęcie przez wyspecjalizowaną jednostkę zadań o charakterze wspierającym, pomocniczym w odniesieniu do działalności podstawowej tychże podmiotów.

4.1.2. Rodzina, 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 wspieranie rodziny, 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.

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.

4.1.3. Transport i gospodarka komunalna

Zadania o charakterze użyteczności publicznej w ramach tego obszaru działalności miasta dotyczą głównie:

- lokalnego transportu zbiorowego, w tym zapewnienia usług przewozowych i standardów bezpieczeństwa przewozów pasażerskich oraz zarządzania ruchem w celu zapewnienia uprzywilejowanej pozycji komunikacji zbiorowej; przewiduje się uruchomienie obsługi nowych odcinków trakcji trolejbusowej w ul. Muzycznej i al. Jana Pawła II, zmiany w siatce połączeń wprowadzonych w 2017 roku mających na celu optymalizację przewozów oraz obejmowanie obsługą komunikacyjną nowych rejonów miasta;
- utrzymania nawierzchni dróg, chodników i drogowych obiektów inżynierskich;
- utrzymania, remontów oraz zakupu energii do oświetlenia ulic, placów i dróg;
- oczyszczania miasta i utrzymania zieleni w mieście;
- gospodarki odpadami w mieście; przewiduje się wzrost kosztów funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi w mieście w związku z potrzebą jego dostosowania do rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu selektywnego zbierania wybranych frakcji odpadów; ww. rozporządzenie ujednolici zasady segregacji odpadów w całym kraju wprowadzając cztery rodzaje pojemników do składowania odpadów i określając odpady komunalne podlegające obowiązkowi selektywnego zbierania.

4.1.4. Gospodarka mieszkaniowa

W roku 2018 kontynuowana będzie realizacja celów zawartych w Wieloletnim Programie Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Miasta Lublin na lata 2014-2018. Kontynuowane będą działania dotyczące poprawy stanu technicznego mieszkaniowego zasobu miasta poprzez remonty zasobu oraz zwiększenia możliwości zaspokojenia potrzeb mieszkaniowych osób zakwalifikowanych do udzielenia pomocy mieszkaniowej.

4.1.5. Kultura, kultura fizyczna i turystyka

Działania podejmowane w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego wpisują się w przyjętą uchwałą nr 895/XXXV/2013 Rady Miasta Lublin z dnia 18 listopada 2013 r. Strategię Rozwoju Kultury Lublina na lata 2013-2020. Dotowanych będzie 11 samorządowych instytucji kultury, kontynuowane będą najważniejsze cykliczne wydarzenia kulturalne, a także podejmowane będą działania mające na celu upowszechnianie działalności kulturalnej w mieście, w tym w poszczególnych dzielnicach miasta. Należy jednak mieć na uwadze ograniczenie skali zaangażowania finansowego miasta w projekty kulturalne w stosunku do roku 2017, który był rokiem zwiększonej ilości wydarzeń kulturalnych w związku z obchodami 700-lecia aktu lokacyjnego Lublina.

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 zapewnienie i utrzymanie właściwej bazy sportowej, rekreacyjnej i turystycznej, w tym nowych lub wyremontowanych obiektów oddanych do użytku w 2017 i 2018 roku, m.in. stadionu lekkoatletycznego przy al. J. Piłsudskiego 22 i infrastruktury sportowej zrealizowanej w ramach budżetu obywatelskiego.

4.1.6. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Jednym z celów miasta jest podejmowanie działań zmierzających do zwiększenia poczucia bezpieczeństwa 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 patroli ponadnormatywnych, realizację programu „Bezpieczny Lublin” mającego na celu promowanie bezpiecznych zachowań oraz prawidłowych wzorców postępowania, programu „Przyjazne patrole” mającego na celu reagowanie w razie zagrożenia bezpieczeństwa dzieci i monitorowanie sytuacji w rodzinach, gdzie zdarza się przemoc, jak również podniesienie świadomości mieszkańców na temat występujących zagrożeń.

4.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

W roku 2018 oraz w latach następnych w pierwszej kolejności będą zabezpieczane środki finansowe na realizację przedsięwzięć kontynuowanych (m.in. z zakresu transportu i komunikacji, budowy i modernizacji obiektów oświatowych, rewitalizacji miejskiej) oraz na inwestycje, dla których już wykonano prace przygotowawcze. Wprowadzanie do planów inwestycyjnych nowych przedsięwzięć będzie warunkowane potrzebami rozwojowymi i możliwościami budżetowymi Miasta i dotyczyć będzie tytułów najbardziej uzasadnionych,

w tym projektów, na które możliwe jest uzyskanie dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej, w ramach perspektywy 2014-2020 lub z budżetu państwa.

Po raz kolejny będą realizowane projekty inwestycyjne wybrane przez mieszkańców w procedurze budżetu obywatelskiego oraz projekty w ramach inicjatywy lokalnej.

Zakładane nakłady inwestycyjne na lata 2018-2022 wynikające z planowanego do realizacji programu inwestycyjnego opiewają na łączną kwotę 1,7 mld zł, z tego ze środków europejskich przewiduje się pozyskać kwotę około 1 mld zł.

W 2018 roku realizowane będą zadania inwestycyjne:

- dofinansowane z budżetu państwa, takie jak: termomodernizacja budynków szkół (SP 7, SP 25, ZS Energetycznych), Bursy Szkolnej nr 1 i budynku Urzędu Miasta Lublin przy ul. Wieniawskiej;
- realizowane ze środków własnych miasta, m.in.:
 - przebudowa ulic: Kalinowszczyzna, Kasztanowa, Firlejowska, Laury, Bużan, Milczan
 - rozbudowa i modernizacja Miejskiej Szerokopasmowej Sieci Szkieletowej,
 - poprawa warunków korzystania z infrastruktury na terenie cmentarza komunalnego przy ul. Droga Męczenników Majdanka,
 - modernizacja Zbiornika Zemborzyckiego,
 - budowa szkoły przy ul. Berylowej oraz dróg dojazdowych do szkoły;
- planowane do dofinansowania w ramach perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020, m.in.:
 - Rozbudowa sieci komunikacji zbiorowej dla potrzeb Zintegrowanego Centrum Komunikacyjnego dla Lubelskiego Obszaru Funkcjonalnego - budowa ul. Muzycznej wraz z buspasami i trakcją trolejbusową
Planuje się zakończenie realizacji projektu poprzez zakup trolejbusów przegubowych.
 - Budowa nowego przebiegu DW 809 w Lublinie na odcinku od skrzyżowania ul. Bohaterów Monte Cassino z ul. Wojciechowską do węzła Sławin
Projekt polega na budowie nowego odcinka drogi o dł. ok. 1,3 km od skrzyżowania z ul. Wojciechowską do węzła Sławin, przebudowie skrzyżowania ul. Bohaterów Monte Cassino z ul. Wojciechowską, przebudowie skrzyżowania planowanej ul. Bohaterów Monte Cassino z ul. Nałęczowską wraz z przebudową odcinka ul. Nałęczowskiej, budowie chodników, ścieżek rowerowych i oświetlenia.
 - Niskoemisyjna sieć komunikacji zbiorowej dla północnej części LOF wraz z budową systemu biletu elektronicznego komunikacji aglomeracyjnej
Projekt polega na przebudowie/rozbudowie ul. Szeligowskiego i ul. Choiny wraz z budową trakcji trolejbusowych i przebudową skrzyżowań (Smorawińskiego – Chodźki, Szeligowskiego – Czapskiego) oraz niezbędnej infrastruktury (ciągi pieszo-rowerowe, oświetlenie, zatoki autobusowe, pętla autobusowa, parkingi dla samochodów), przebudowie skrzyżowania ulic: Elsnera – Kompozytorów Polskich, a także rozbudowie systemu dynamicznej informacji przystankowej, zakupie taboru i utworzeniu systemu biletu elektronicznego komunikacji aglomeracyjnej.
 - Rozbudowa i udrożnienie sieci komunikacji zbiorowej dla obszaru specjalnej strefy ekonomicznej i strefy przemysłowej w Lublinie

Projekt polega na przebudowie/rozbudowie ul. Grygowej wraz z obustronnymi buspasami, budową wiaduktów, budową/przebudową niezbędnej infrastruktury, budowie brakującego odcinka trakcji w ul. Mełgiewskiej i ul. Grygowej oraz budowie podstacji, przebudowie skrzyżowania ulic: Droga Męczenników Majdanka – Grabskiego – Sulisławicka, przebudowie skrzyżowania ulic: Droga Męczenników Majdanka – Lotnicza, przebudowie Ronda Lubelski Lipiec '80 wraz z wlotami (ul. Fabryczna i most na rzece Czerniejówce), wykonaniu korytarza dla komunikacji miejskiej w ul. Droga Męczenników Majdanka (od ul. Grabskiego do ul. Fabrycznej), a także rozbudowie systemu dynamicznej informacji przystankowej na drogach objętych interwencją i zakupie taboru.

- Budowa i przebudowa DW 835 w Lublinie na odcinkach: od granicy miasta do skrzyżowania ul. Abramowickiej z ul. Sadową, od skrzyżowania ul. Kunickiego z ul. Dywizjonu 303 do ul. Wrotkowskiej wraz z budową skrzyżowania z DW 830
Projekt polega na budowie nowego odcinka drogi łączącego ul. Kunickiego z ul. Wrotkowską (po wybudowaniu DW 835), przebudowie/rozbudowie ul. Abramowickiej od ul. Sadowej do granic miasta (DW 835), budowie skrzyżowania wielopoziomowego ul. Diamentowej z projektowanym przedłużeniem ul. Lubelskiego Lipca '80 oraz ul. Krochmalną.
- Budowa parku przy ul. Zawilcowej
Projekt polega na uporządkowaniu i ochronie istniejącej zieleni, wykonaniu nasadzeń wraz z założeniem trawników, wykonaniu ogrodu sensorycznego o funkcjach edukacyjnych, utworzeniu placu rekreacyjnego z widokiem na dolinę rzeki Bystrzyca, wykonaniu wodoprzepuszczalnych nawierzchni ciągów pieszych i rowerowych.
- Zwiększenie dostępności usług opieki nad dzieckiem w wieku do lat trzech poprzez budowę żłobka w Lublinie
Projekt polega na budowie żłobka przy ul. Zelwerowicza w celu zmniejszenia deficytu usług społecznych na terenie Lublina w zakresie opieki nad dziećmi do 3 lat.

Ponadto w wydatkach majątkowych roku 2018 zaplanowane zostaną środki na kontynuowanie prac związanych z przygotowaniem do realizacji inwestycji, m.in. opracowaniem dokumentacji projektowych zadań, na które będą składane wnioski o dotacje ze środków europejskich.

5. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PRZYCHODÓW, ROZCHODÓW I POZIOMU ZADŁUŻENIA MIASTA

W 2018 roku przewiduje się pozyskanie środków z kredytu i obligacji oraz preferencyjnych pożyczek z Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości około 153 mln zł.

W ramach zakładanych rozchodów ujęte zostaną środki w kwocie 93,7 mln zł na spłatę rat pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji przychodowych.

Przewiduje się, iż zadłużenie na koniec 2018 roku ukształtuje się na poziomie ok.1,41 mld zł.

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.

W 2018 roku i latach następnych zakłada się spełnienie ustawowych wskaźników limitujących zadłużenie miasta.