

*Załącznik
do Zarządzenia nr 40/9/2018
Prezydenta Miasta Lublin
z dnia 14 września 2018 roku*



**ZAŁOŻENIA
DO PROJEKTU
BUDŻETU MIASTA LUBLIN
NA ROK 2019**

Lublin, dnia 14 września 2018 roku

1. ZAŁOŻENIA OGÓLNE

Założenia do projektu budżetu miasta Lublin na rok 2019 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 roku,
- ❖ 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 975/XXXVIII/2017 Rady Miasta Lublin z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Lublin, z późn. zm.

a także prognozowane parametry makroekonomiczne przedstawione w dokumentach rządowych mających zastosowanie m.in. do wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, w tym w szczególności w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” oraz w projekcie ustawy budżetowej na rok 2019 z dnia 21 sierpnia 2018 r. przekazanym Radzie Dialogu Społecznego.

Podstawą konstrukcji budżetu miasta Lublin na 2019 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 założeniami do projektu ustawy budżetowej na 2019 rok 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 – 0,5%,
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 5,6%.

W przywołanych wyżej dokumentach dotyczących prognoz makroekonomicznych dla Polski zakłada się utrzymanie dobrej koniunktury gospodarczej w 2019 roku, w związku z tym można się spodziewać dalszego umiarkowanego wzrostu 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 2019 I LATA NASTĘPNE ORAZ GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA

Priorytetowym celem polityki gospodarczo–finansowej miasta jest utrzymanie stabilności finansów publicznych przy jednoczesnym zabezpieczeniu 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 dalszego pozyskiwania 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 2019 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, w tym 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 na utrzymanie nowych obiektów oraz skutki podwyżek wynagrodzeń przyznanych w 2018 roku, a także 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 2019 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 2018 i 2019 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 2019 roku przewiduje się zakończenie kilku inwestycji drogowych m.in.: przebudowy 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, budowy i/lub przebudowy ulic: Kasztanowej, Firlejowskiej, Rozmarynowej, Balladyny, Halickiego i Barcickiego, zakończenie modernizacji Szkoły Podstawowej nr 1 i 33, termomodernizacji Szkoły Podstawowej nr 2, Przedszkola nr 35 i nr 44 oraz budowy stacji diagnostycznej przy Zespole Szkół Samochodowych, wykonanie remontu prawej zapory bocznej Zbiornika Zemborzyckiego i przebudowy przepompowni przy ul. Grzybowej, a także zrealizowanie inwestycji z zakresu pomocy społecznej (wybudowanie ośrodka wsparcia w formie dwóch rodzinnych domów pomocy przy ul. Kalinowszczyzna oraz centrum rozwoju i integracji społecznej osób z niepełnosprawnością intelektualną przy ul. Głowackiego). Jednocześnie zakłada się rozpoczęcie lub kontynuację realizacji kilku inwestycji oświatowych, w tym budowy przedszkola, szkoły i domu kultury przy ul. Berylowej, rozbudowy Zespołu Szkół nr 12 przy ulicy Sławinkowskiej oraz Szkoły Podstawowej nr 52 na Felinie, a także z zakresu poprawy układu komunikacyjnego i transportu zbiorowego. 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 V edycji Budżetu Obywatelskiego, w ramach której do wydatkowania przeznaczona zostanie kwota 15 mln zł oraz III edycji Zielonego Budżetu Obywatelskiego z planowaną kwotą 2 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 2019 ROKU

Prognoza dochodów budżetu miasta na 2019 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 2019 rok.

Ustalenie planowanych kwot dochodów budżetowych na rok 2019 nastąpi w oparciu o:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2018,
- 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 2019 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 2018 i 2019 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 2019 będzie wynikał głównie z proponowanego wzrostu stawek podatku od

nieruchomości, a także poszerzania bazy podatkowej oraz utrzymania na wysokim poziomie ściągalności należności podatkowych.

Na 2019 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 właściwego do spraw finansów publicznych. 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 2018 roku w stosunku do I półrocza 2017 roku wyniósł 101,6%.

Mając na uwadze wskazane powyżej przepisy proponuje się w 2019 roku przyjęcie stawek kwotowych ogłoszonych przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych dla wszystkich kategorii przedmiotów opodatkowania, z wyjątkiem budynków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, dla której rozważa się zróżnicowanie stawek. W związku z powyższym zakłada się, że stawki podatkowe będą się kształtowały następująco:

- dla gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków – 0,93 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2018 r. o 0,02 zł rocznie za 1 m² powierzchni;
- dla gruntów pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych – 4,71 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2018 r. o 0,08 zł rocznie za 1 ha powierzchni;
- dla gruntów pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 0,49 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2018 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 - 3,09 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2018 r. o 0,05 zł rocznie za 1 m² powierzchni;
- dla budynków mieszkalnych – 0,79 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2018 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 – rozważa się zróżnicowanie stawek poprzez wprowadzenie preferencyjnej stawki dla

budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie drobnych usług;

- dla budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – 10,98 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2018 r. o 0,18 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 – 4,78 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2018 r. o 0,08 zł rocznie za 1 m² powierzchni użytkowej;
- dla budynków pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 7,90 zł, co spowoduje wzrost w stosunku do 2018 r. o 0,13 zł rocznie za 1 m² powierzchni użytkowej.

W odniesieniu do budowy proponuje się przyjęcie 2% wartości, podobnie jak w latach poprzednich.

W przypadku niepodjęcia przez Radę Miasta uchwały w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2019 rok, stawki podatkowe pozostaną na poziomie obowiązującym w 2018 roku.

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 zostałoby zamknięte, gdyby zakup nie nastąpił. Zwolnienie przysługuje na okres 4 lat.
5. uchwale nr 851/XXXIII/2017 Rady Miasta Lublin z dnia 12 października 2017 r. w sprawie wprowadzenia zwolnień od podatku od nieruchomości, zgodnie z którą od podatku zwolnione są:
 - grunty oznaczone w ewidencji gruntów i budynków symbolem Bz wykorzystywane na cele wypoczynku, rekreacji i sportu, ogólnodostępne, nieodpłatnie udostępniane mieszkańcom, z wyjątkiem zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej;
 - grunty pod wodami powierzchniowymi stojącymi zbiorników sztucznych.

3.1.1.2. Podatek rolny

Proponuje się przyjęcie za podstawę wymiaru podatku rolnego w 2019 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 2018 roku. Zakłada się, że ww. cena wzrośnie o ok. 2% w stosunku do ceny stanowiącej podstawę wymiaru podatku rolnego na 2018 rok.

3.1.1.3. Podatek leśny

Proponuje się przyjęcie za podstawę wymiaru podatku leśnego na 2019 rok średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 roku. Powyższa cena sprzedaży drewna zostanie ustalona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i ogłoszona w terminie do dnia 20 października 2018 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 właściwego do spraw finansów publicznych oraz nie mogą być niższe niż minimalne stawki podatkowe ustalane 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 13 lipca 2018 roku wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2018 roku w stosunku do I półrocza 2017 roku wyniósł 101,6%.

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 2018 roku założono, że wskaźnik kursu euro będzie niższy niż 5% i minimalne stawki podatkowe na 2019 rok pozostaną bez zmian.

Na 2019 rok proponuje się pozostawienie stawek podatkowych obowiązujących na terenie miasta Lublin w 2018 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.

3.1.1.6. Opłata za wieczyste użytkowanie i opłata przekształceniowa

Kalkulacja dochodów z tytułu wieczystego użytkowania na 2019 rok dokonana zostanie na podstawie przypisów przesłanych do użytkowników wieczystych w 2018 r.

z uwzględnieniem przeprowadzonych aktualizacji wartości gruntów w stosunku do których nie zostały złożone odwołania lub zostały zawarte ugody sądowe, sprzedaży gruntów na rzecz użytkowników wieczystych będących podmiotami gospodarczymi (w trybie indywidualnych uchwał), w wyniku czego prawo użytkowania wieczystego wygasa z mocy prawa, jak również z uwzględnieniem zapisów ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów.

Zgodnie z ww. ustawą z dniem 1 stycznia 2019 r. prawo użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe przekształci się, z mocy prawa, w prawo własności tych gruntów. Według nowych przepisów zamiast obecnych rocznych opłat za użytkowanie wieczyste przyszli właściciele gruntów będą płacić roczne opłaty przekształceniowe (przez 20 lat od dnia przekształcenia). Gminy stracą możliwość dokonywania aktualizacji opłat rocznych, co automatycznie zmniejszy wysokość opłat za użytkowanie wieczyste. Ponadto zgodnie z powołaną ustawą opłata za przekształcenie będzie pobierana przez 20 lat, a zatem po upływie tego okresu, samorzady utracą wpływy z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste. Opłatę należną za 2019 rok wnosi się w terminie do dnia 29 lutego 2020 roku.

3.1.1.7. Opłata targowa i od posiadania psów

W 2019 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 2019 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. Zgodnie ze zmianą powyższej uchwały wprowadzoną uchwałą nr 877/XXXIV/2017 od stycznia 2018 roku zaczęły obowiązywać bezpłatne przejazdy dla dzieci od urodzenia do dnia 30 września w roku kalendarzowym, w którym kończą 7 lat, a także dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów, zamieszkujących lub/i pobierających naukę na terenie gminy Lublin. W 2019 roku proponuje się pozostawienie cen biletów komunikacji zbiorowej na niezmiennym poziomie. Rozważa się również wprowadzenie uprawnień do bezpłatnej komunikacji miejskiej osobom po 65 roku życia. Jednocześnie kontynuowane będą działania mające na celu dalsze uatrakcyjnianie 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; w 2018 roku zakupiono 15 autobusów przegubowych mega, 8 autobusów maxi oraz 15 trolejbusów przegubowych z dodatkowym napędem, natomiast w 2019 roku planuje się zakupić i skierować do eksploatacji 10 autobusów maxi;

- 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,
- kontynuacji wprowadzania rozwiązań preferujących komunikację zbiorową (bus-pasy, system zarządzania ruchem) oraz działań marketingowych promujących komunikację miejską;

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 została ustalona w uchwale nr 704/XXVIII/2013 Rady Miasta Lublin 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 m.in.: koszty odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych, utrzymania punktów zbiórki selektywnej, obsługi administracji systemu oraz edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi. Od połowy 2018 roku istnieje konieczność 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. Wiąże się to z szeregiem dodatkowych kosztów związanych z wyposażeniem nieruchomości w nowe pojemniki, odbiorem dodatkowych frakcji, a także kosztów 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. Szacuje się, że roczne koszty systemu gospodarowania odpadami w mieście po dostosowaniu do obowiązujących przepisów wyniosą ponad 63 mln zł. Jednak obecnie nie można określić nowych stawek opłat z uwagi na to, że przetarg na odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych położonych na terenie miasta Lublin został rozstrzygnięty w czterech z siedmiu sektorów. W pozostałych 3 sektorach ponownie została wszczęta procedura przetargowa. Ponadto do konsultacji publicznych trafiła przedłożona przez rząd nowelizacja ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, która zakłada podniesienie sankcji za nieprzestrzeganie przepisu dotyczącego obowiązku selektywnego zbierania odpadów komunalnych z dwukrotności na czterokrotność stawki opłaty za gospodarowanie odpadami ustalonej uchwałą Rady Miasta.

Analiza stawek opłat naliczanych mieszkańcom zostanie przeprowadzona po poznaniu całkowitych kosztów związanych z funkcjonowaniem nowego modelu.

3.1.2.3. Opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego

W 2019 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, z późn. zm. Opłata za pobyt obejmuje należność za częściowe pokrycie kosztów utrzymania dziecka i wynosi miesięcznie 10% obowiązującego minimalnego wynagrodzenia za pracę. Zgodnie z ustaleniami rządu minimalne wynagrodzenie za pracę od 1 stycznia 2019 roku będzie wynosić 2.250 zł, wobec czego opłata za pobyt w żłobkach wyniesie 225 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. 56,25 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 2019 roku proponuje się utrzymanie stawek opłat na dotychczasowym poziomie.

3.1.2.8. **Oplaty 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 związku z zakończeniem okresu trwałości projektu "Rewaloryzacja Ogrodu Saskiego w Lublinie" od kwietnia 2019 roku planuje się wprowadzenie opłaty za korzystanie z szaletu zlokalizowanego w Ogrodzie Saskim. W 2019 roku nie planuje się podniesienia stawek opłat za korzystanie z szaletów miejskich.

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

W 2019 roku planuje się pobieranie opłat m.in. za:

1. parkowanie pojazdów w strefie płatnego parkowania

Oplaty 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.

Należy mieć na uwadze, że długoterminowa polityka w obszarze dostępności miejsc parkingowych w centrum miasta kształtowana będzie w oparciu o znowelizowane przepisy ustawy o drogach publicznych w ww. zakresie. Możliwość elastycznego kształtowania opłaty za parkowanie pozwoli miastom na takie kształtowanie polityki taryfowej, aby w jej efekcie zwiększyć wykorzystanie transportu publicznego i innych przyjaznych środowisku środków transportu, zwiększyć rotację istniejących miejsc parkingowych, a przede wszystkim zmniejszyć natężenie ruchu w ścisłych centrach miast a tym samym zmniejszyć zanieczyszczenie powietrza.

2. zajęcie pasa drogowego

Oplaty 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

Oplaty 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 określone na każdy rok kalendarzowy przez ministra właściwego do spraw finansów. W projekcie uchwały, który zostanie skierowany na sesję Rady Miasta Lublin zaproponowane zostanie utrzymanie wysokości opłat pobieranych w 2018 roku na podstawie uchwały nr 854/XXXIII/2017 Rady Miasta Lublin z dnia 12 października 2017 r. w sprawie ustalenia wysokości stawek opłat za usuwanie pojazdów z dróg i ich przechowywanie na parkingach strzeżonych oraz wysokości kosztów w przypadku odstąpienia od wykonania dyspozycji usunięcia pojazdu.

3.1.2.10. **Czynsze za lokale mieszkalne**

Zakłada się, że do końca 2018 roku zostanie opracowany Wieloletni Program Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Lublin na lata 2019-2023. Co do zasady zakłada się kontynuację prowadzonej dotychczas 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 30.06.2018 r. średnia stawka czynszu wyniosła 5,58 zł/m², zaś koszt jednostkowy utrzymania lokalu mieszkalnego 7,36 zł/m². Zatem średnia stawka czynszu pokrywa ok. 76% kosztów utrzymania.

W 2019 roku proponuje się utrzymanie obowiązującej stawki czynszu.

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.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywane są za pośrednictwem budżetu państwa i pozyskiwane są od podatników zamieszkałych na terenie miasta i rozliczających się w urzędach skarbowych w Lublinie. Na etapie planowania Ministerstwo Finansów ustala i przekazuje corocznie prognozę dochodów z tytułu udziału w PIT dla jednostek samorządowych, w tym dla miasta Lublin, na dany rok budżetowy, przy czym ma ona charakter szacunkowy. Kwotę udziału miasta w ogólnych wpływach z PIT na dany rok budżetowy ustala się przy uwzględnieniu:

- wskaźnika udziału dla wszystkich gmin i powiatów w kraju w planowanych ogólnych wpływach z PIT, który według projektu ustawy budżetowej na 2019 rok wzrośnie o 0,1 punktu procentowego i wyniesie 38,08% w części gminnej oraz 10,25% w części powiatowej (łącznie dla miasta Lublin wskaźnik ten w 2019 r. wyniesie 48,33%),
- wskaźnika udziału podatku należnego odprowadzonego przez podatników zamieszkałych na terenie miasta Lublin w podatku należnym dla kraju na podstawie rozliczenia rocznego tego podatku za dwa lata wstecz w stosunku do roku budżetowego, na który planowane są dochody z udziału w PIT (kwota dochodów miasta z PIT na 2019 rok będzie ustalona na podstawie danych dotyczących rozliczenia rocznego podatku za 2017 rok). Na 2018 rok wskaźnik ten wynosi 1,000066062% i w stosunku do roku 2017 (1,028921545%) spadł o 0,0289 p.p., co negatywnie rzutuje na kwotę dochodów przekazywaną z budżetu państwa z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Prognozę dochodów miasta Lublin z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych na 2019 rok determinować będą następujące elementy:

- wzrost ogólnych wpływów z PIT stanowiących podstawę kalkulacji dochodów z tytułu udziału w PIT dla jednostek samorządu terytorialnego, w tym wzrost dochodów z podatku PIT od podatników prowadzących działalność gospodarczą w efekcie utrzymania w przyszłym roku korzystnego otoczenia makroekonomicznego (wzrost gospodarczy, wzrost przeciętnego wynagrodzenia i przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej); zgodnie z rządowym projektem ustawy budżetowej, wzrost ogólnych wpływów z PIT oszacowano na poziomie blisko 6,6% w porównaniu do przewidywanego wykonania 2018 roku
- przewidywany wskaźnik udziału podatku należnego odprowadzonego od podatników zamieszkałych na terenie miasta Lublin w podatku należnym dla kraju wynikający z rozliczenia podatku za 2017 r.
- przewidywany niewielki wzrost wskaźnika udziału dla wszystkich gmin w kraju w planowanych ogólnych wpływach z PIT, tj. z 37,98% w 2018 r. do zakładanego poziomu 38,08% w 2019 r.,
- zmiany systemowe w podatku PIT polegające na wprowadzeniu począwszy od 2017 r. ze skutkami począwszy od 2018 r. nowej degresywnej formuły na obliczenie przysługującej kwoty odliczanej od podatku,
- brak zmian innych głównych parametrów podatku, tj. progów podatkowych i kosztów uzyskania przychodu.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przekazywane są przez urzędy skarbowe i pozyskiwane są od podmiotów – osób prawnych – prowadzących działalność gospodarczą w różnych formach organizacyjno-prawnych rozliczających się w formie podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze miasta Lublin, jak też z zakładów (oddziałów) położonych na obszarze miasta należących do podmiotów mających siedzibę na terenie innej jednostki samorządu terytorialnego, proporcjonalnie do liczby zatrudnionych w nich osób na podstawie umowy o pracę. Wysokość udziału we wpływach z CIT jest stała i wynosi w części gminnej – 6,71%, a w części powiatowej – 1,40%, tj. łącznie udział dla miasta wynosi 8,11%.

Prognoza dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na 2019 rok oparta będzie o wskaźniki makroekonomiczne, w tym dotyczące dynamiki realnej Produktu Krajowego Brutto oraz wskaźnik wzrostu cen i usług konsumpcyjnych. Na prognozowaną kwotę dochodów z tytułu udziału w CIT na 2019 r. będzie miała wpływ głównie prognozowana kwota dochodów z CIT dla kraju, której wzrost, zgodnie z rządowym projektem ustawy budżetowej, oszacowano na poziomie blisko 2,4% w porównaniu do przewidywanego wykonania 2018 roku.

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 6,6% w stosunku do kwoty określonej w ustawie budżetowej na 2018 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 2019 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 2019 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 kontynuacji realizacji rzeczowej wielu dużych zadań inwestycyjnych planowanych do dofinansowania w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020. W 2019 roku przewiduje się wpływ środków europejskich związany z realizacją m.in. niskoemisyjnej sieci komunikacji zbiorowej dla północnej części LOF, budowy i przebudowy odcinków DW 835 w Lublinie, rozbudowy i udroźnienia 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 2018.

4. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA WYDATKÓW MIASTA W 2019 ROKU

Wydatki budżetu miasta na 2019 r. prognozowane są w warunkach ograniczonych możliwości finansowych przy założeniu zapewnienia finansowania wydatków „sztywnych” oraz zobowiązań wynikających z umów długoterminowych. Planowane do realizacji w 2019 roku wydatki budżetu miasta mają służyć przede wszystkim finansowaniu obligatoryjnych 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 2019 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 obligatoryjne, tj. na funkcjonowanie jednostek i urzędzeń 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.

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.

W ramach wydatków bieżących przewidywanych na rok 2019 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 od 1 stycznia 2019 roku nastąpi wzrost o 5% wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego w 2019 r. Jednocześnie uwzględnione zostaną skutki, przechodzące na 2019 r., podwyżki wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych od 1 kwietnia 2018 r., skutki finansowe zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych w 2019 r.

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 z zakresu polityki zdrowotnej, w tym kontynuowanie programu szczepień (przeciw wirusowi brodawczaka ludzkiego, grypie, pneumokokom). 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, zmiany w siatce połączeń 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 jego dostosowaniem do rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu selektywnego zbierania wybranych frakcji odpadów i całorocznym funkcjonowaniem w nowym kształcie; ww. rozporządzenie ujednotacza 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

Zakłada się, że do końca 2018 roku zostanie opracowany Wieloletni Program Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Lublin na lata 2019-2023. Co do zasady kontynuowana będzie realizacja celów określonych w dotychczas prowadzonej polityce gospodarowania zasobem mieszkaniowym. Prowadzone 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 dzielnicach miasta. Należy jednak mieć na uwadze ograniczenie skali zaangażowania finansowego miasta w projekty kulturalne w stosunku do roku 2017 i 2018, które były latami zwiększonej ilości wydarzeń kulturalnych w związku z obchodami 700-lecia aktu lokacyjnego Lublina oraz 100-lecia odzyskania przez Polskę niepodległości.

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, ochotniczej straży pożarnej, Miejskiego Centrum Zarządzania Kryzysowego oraz Centrum Monitoringu Wizyjnego. Kontynuowana będzie współpraca z Policją, m.in. poprzez dofinansowanie działań mających na celu promowanie bezpiecznych zachowań oraz prawidłowych wzorców postępowania, jak również 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 2019 oraz w latach następnych w pierwszej kolejności będą zabezpieczane środki finansowe na realizację przedsięwzięć kontynuowanych (m.in. z zakresu transportu i komunikacji, modernizacji obiektów oświatowych, budowy i rozbudowy obiektów pomocy społecznej, a także gospodarki komunalnej) 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 m.in.: 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 2019-2022 wynikające z planowanego do realizacji programu inwestycyjnego opiewają na łączną kwotę około 1 mld zł, z tego ze środków europejskich przewiduje się pozyskać kwotę około 500 mln zł.

W 2019 roku realizowane będą zadania inwestycyjne:

- realizowane ze środków własnych miasta, m.in.:
 - budowa i przebudowa ulic: Kalinowszczyzna, Kasztanowa, Firlejowska, Balladyny, Halickiego i Barckiego, Rozmarynowa,
 - poprawa warunków korzystania z infrastruktury na terenie cmentarza komunalnego przy ul. Droga Męczenników Majdanka,
 - modernizacja Zbiornika Zemborzyckiego,
 - modernizacja obiektów oświatowych, tj. szkół podstawowych nr 1 i 33 oraz budowa szkoły przy ul. Berylowej (w formule wykupu wierzytelności) oraz dróg dojazdowych do szkoły;
- planowane do dofinansowania w ramach perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020, m.in:

- 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 – Sulistawicka, 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 dwóch rodzinnych domów pomocy przy ul. Kalinowszczyzna w Lublinie;
Projekt przewiduje budowę ośrodka wsparcia w formie dwóch domów pomocy z miejscami całodobowego oraz dziennego pobytu. Budynek wybudowane zostaną w standardzie energooszczędnym charakteryzującym się dobrą ochroną cieplną oraz efektywnym odzyskiem ciepła. Ponadto projekt przewiduje zakup kompleksowego wyposażenia obiektów. W ramach zagospodarowania terenu zostaną wykonane m.in. nowe ogrodzenie oraz ciągi komunikacyjne.
- Budowa centrum rozwoju i integracji społecznej osób z niepełnosprawnością intelektualną przy ul. Głowackiego w Lublinie;
Projekt obejmuje budowę centrum rozwoju i integracji społecznej osób z niepełnosprawnością intelektualną. W obiekcie powstaną m.in.: 24 miejsca całodobowego pobytu dla osób z niepełnosprawnością intelektualną, 26 miejsc w Dziennym Centrum Aktywności dla dorosłych i osób starszych z niepełnosprawnością intelektualną, 5 pracowni tematycznych: kompetencji społecznych, technik różnych, rehabilitacji, kultury i sztuki, rehabilitacji-relaksacji oraz kulinarna, pokoje: światłoterapii, psychologa, biurowy, 1 i 2 osobowe pokoje mieszkalne, pokój dzienny, pokój doraźnej pomocy medycznej.

5. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PRZYCHODÓW, ROZCHODÓW I POZIOMU ZADŁUŻENIA MIASTA

W 2019 roku przewiduje się pozyskanie środków z kredytu oraz preferencyjnej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w łącznej wysokości około 106 mln zł.

W ramach zakładanych rozchodów ujęte zostaną środki w kwocie około 78,5 mln zł na spłatę rat pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji przychodowych.

Przewiduje się, iż zadłużenie na koniec 2019 roku ukształtuje się na poziomie około 1,526 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 2019 roku i latach następnych zakłada się spełnienie ustawowych wskaźników limitujących zadłużenie miasta.