

**Uchwała Nr 13/II/2014  
Rady Miasta Lublin**

z dnia 23 grudnia 2014 r.

**w sprawie wieloletniej prognozy finansowej**

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) - Rada Miasta Lublin uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Miasta Lublin na lata 2015-2035, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w latach 2015-2028, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Prezydenta Miasta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Prezydenta Miasta do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych miasta uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2.

§ 4

Traci moc uchwała nr 927/XXXVII/2013 Rady Miasta Lublin z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (z późn. zm.).

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

Przewodniczący Rady Miasta Lublin

**Piotr Kowalczyk**

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza, plan na:																				
		2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
1.	<b>Dochody ogółem</b>	1 678 348 763	1 602 925 243	1 638 200 000	1 742 540 000	1 757 240 000	1 781 000 000	1 760 640 000	1 760 400 000	1 759 800 000	1 755 000 000	1 755 000 000	1 755 000 000	1 755 000 000	1 755 000 000	1 755 000 000	1 755 000 000	1 755 000 000	1 755 000 000	1 755 000 000	1 755 000 000	1 755 000 000
1.1	<b>Dochody bieżące</b>	1 459 578 345	1 515 225 243	1 567 500 000	1 631 740 000	1 692 240 000	1 731 000 000	1 745 640 000	1 745 400 000	1 744 800 000	1 740 000 000	1 740 000 000	1 740 000 000	1 740 000 000	1 740 000 000	1 740 000 000	1 740 000 000	1 740 000 000	1 740 000 000	1 740 000 000	1 740 000 000	1 740 000 000
	w tym:																					
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	394 409 438	420 000 000	443 000 000	468 000 000																	
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	31 500 000	33 500 000	35 100 000	37 000 000																	
1.1.3	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	323 206 500	340 530 000	356 860 000	375 600 000																	
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	184 000 000	196 000 000	207 000 000	219 000 000																	
1.1.4	z subwencji ogólnej	389 110 499	398 000 000	406 500 000	417 000 000																	
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	167 282 958	161 194 243	160 500 000	163 600 000																	
1.2	<b>Dochody majątkowe</b>	218 770 418	87 700 000	70 700 000	110 800 000	65 000 000	50 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
	w tym:																					
1.2.1	ze sprzedaży majątku	119 800 000	25 000 000	20 000 000	20 000 000	15 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	98 270 418	62 000 000	50 000 000	90 000 000																	
2.	<b>Wydatki ogółem</b>	1 778 721 380	1 620 721 204	1 639 039 324	1 705 942 331	1 651 207 787	1 666 907 787	1 646 707 787	1 646 423 187	1 647 735 135	1 652 397 940	1 656 837 803	1 656 837 803	1 656 837 803	1 666 837 803	1 697 900 219	1 731 190 476	1 731 190 476	1 731 190 476	1 731 190 476	1 731 190 476	1 737 142 859
2.1	<b>Wydatki bieżące</b>	1 411 347 023	1 420 721 204	1 439 039 324	1 455 942 331	1 471 207 787	1 486 907 787	1 500 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000
	w tym:																					
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji																					
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy																					
2.1.1.1	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>																					
2.1.2	wydatki na obsługę długu	32 400 000	39 000 000	47 700 000	55 300 000	55 700 000	50 900 000	45 000 000	39 700 000	34 500 000	29 600 000	24 800 000	20 300 000	15 800 000	11 600 000	7 800 000	5 800 000	3 900 000	3 000 000	2 100 000	1 200 000	300 000
	w tym:																					
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	31 800 000	37 700 000	46 400 000	54 000 000	54 500 000	50 000 000	44 300 000	39 300 000	34 300 000	29 600 000	24 800 000	20 300 000	15 800 000	11 600 000	7 800 000	5 800 000	3 900 000	3 000 000	2 100 000	1 200 000	300 000
	w tym:																					
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	11 400 000	12 500 000	14 400 000	15 700 000	14 900 000	13 700 000	12 400 000	11 100 000	9 800 000	8 600 000	7 400 000	6 300 000	5 100 000	4 000 000	2 900 000	2 100 000	1 700 000	1 300 000	900 000	500 000	100 000
2.2	<b>Wydatki majątkowe</b>	367 374 357	200 000 000	200 000 000	250 000 000	180 000 000	180 000 000	146 707 787	146 423 187	147 735 135	152 397 940	156 837 803	156 837 803	156 837 803	166 837 803	197 900 219	231 190 476	231 190 476	231 190 476	231 190 476	231 190 476	237 142 859
3.	<b>Wynik budżetu</b>	-100 372 617	-17 795 961	-839 324	36 597 669	106 032 213	114 092 213	113 932 213	113 976 813	112 064 865	102 602 060	98 162 197	98 162 197	98 162 197	88 162 197	57 099 781	23 809 524	23 809 524	23 809 524	23 809 524	23 809 524	17 857 141
4.	<b>Przychody budżetu</b>	197 000 000	101 480 000	101 380 000	81 320 000	1 260 000	1 300 000	1 400 000	1 340 000	1 340 000												
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych																					
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu																					
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy																					
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu																					
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	197 000 000	100 040 000	100 000 000	80 000 000																	
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	100 372 617	17 795 961	839 324																		
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5)</sup>		1 440 000	1 380 000	1 320 000	1 260 000	1 300 000	1 400 000	1 340 000	1 340 000												
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu																					
5.	<b>Rozchody budżetu</b>	96 627 383	83 684 039	100 540 676	117 917 669	107 292 213	115 392 213	115 332 213	115 316 813	113 404 865	102 602 060	98 162 197	98 162 197	98 162 197	88 162 197	57 099 781	23 809 524	23 809 524	23 809 524	23 809 524	23 809 524	17 857 141
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	95 187 383	82 304 039	99 220 676	116 657 669	105 992 213	113 992 213	113 992 213	113 976 813	113 404 865	102 602 060	98 162 197	98 162 197	98 162 197	88 162 197	57 099 781	23 809 524	23 809 524	23 809 524	23 809 524	23 809 524	17 857 141
	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy	3 031 258	5 089 556	5 139 139	5 734 722	5 734 722	5 734 722	5 734 722	5 734 722	5 734 722	736 708	731 567	731 567	731 567	731 567	665 783	21 600	21 600	21 600	21 600	21 600	16 200
	z tego:																					
5.1.1.1	kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	3 006 502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.2	kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	24 756	89 556	139 139	734 722	734 722	734 722	734 722	734 722	734 722	736 708	731 567	731 567	731 567	731 567	665 783	21 600	21 600	21 600	21 600	21 600	16 200
5.1.1.3	kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup>	0	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	1 440 000	1 380 000	1 320 000	1 260 000	1 300 000	1 400 000	1 340 000	1 340 000													
6.	<b>Kwota długu</b>	1 259 556 091	1 276 492 052	1 277 271 376	1 240 613 707	1 134 621 494	1 020 629 281	906 637 068	792 660 255	679 255 390	576 653 330	478 491 133	380 328 936	282 166 739	194 004 542	136 904 761	113 095 237	89 285 713	65 476 189	41 666 665	17 857 141	0

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza, plan na:																				
		2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
7.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jst zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	nie dotyczy																				
8.	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy																					
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	48 231 322	94 504 039	128 460 676	175 797 669																	
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki	48 231 322	94 504 039	128 460 676	175 797 669																	
9.	Wskaźnik spłaty zobowiązań																					
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jst i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	7,57%	7,49%	8,89%	9,79%	9,13%	9,21%	8,99%	8,71%	8,39%	7,53%	7,01%	6,75%	6,49%	5,68%	3,70%	1,69%	1,58%	1,53%	1,48%	1,43%	1,03%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jst, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	6,69%	6,41%	7,73%	8,59%	7,99%	8,14%	7,99%	7,77%	7,53%	7,00%	6,54%	6,35%	6,16%	5,41%	3,49%	1,57%	1,48%	1,45%	1,42%	1,40%	1,03%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy																					
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jst oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	6,69%	6,41%	7,73%	8,59%	7,99%	8,14%	7,99%	7,77%	7,53%	7,00%	6,54%	6,35%	6,16%	5,41%	3,49%	1,57%	1,48%	1,45%	1,42%	1,40%	1,03%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	10,02%	7,17%	8,79%	10,99%	13,19%	13,47%	13,71%	13,70%	13,67%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	9,47%	10,81%	10,80%	8,66%	8,98%	10,99%	12,55%	13,46%	13,63%	13,69%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	9,45%	10,79%	10,78%	8,66%	8,98%	10,99%	12,55%	13,46%	13,63%	13,69%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%	13,68%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jst oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jst oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
10.	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup> , w tym na:																					
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0	0	0	35 337 669																	
11.	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych																					
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	641 140 156	650 000 000	660 000 000	670 000 000																	
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst <sup>11)</sup>	101 413 603	102 000 000	103 000 000	104 000 000																	
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	90 782 553	179 544 079	58 020 000	26 960 000																	
11.3.1	bieżące	13 771 864	20 817 968	16 920 000	16 260 000																	
11.3.2	majątkowe	77 010 689	158 726 111	41 100 000	10 700 000																	
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	258 765 342	158 726 111	41 100 000	10 700 000																	
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	108 609 015	41 273 889	158 900 000	239 300 000																	
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	5 770 000	15 933 822	7 500 000																		

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza, plan na:																				
		2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
<b>12.</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>																					
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	13 361 627	2 194 243																			
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12 681 883	2 194 243																			
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>	12 519 906	155 243																			
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	80 646 415	62 000 000	50 000 000	90 000 000																	
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	80 643 120	62 000 000	50 000 000	90 000 000																	
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	80 643 120	38 148 551																			
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	20 220 405	2 450 208																			
12.3.1	- w tym finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	11 242 128	2 243 979																			
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	19 580 952	209 776																			
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	141 926 552																				
12.4.1	- w tym finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	82 430 959																				
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	141 926 552																				
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	68 473 870	206 229																			
12.5.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	68 300 302	4 797																			
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	7 940 088	206 229																			
12.6.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	7 766 520	4 797																			
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	35 237 044																				
12.7.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	35 063 476																				
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy	4 350 839																				
12.8.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	4 177 271																				
<b>13.</b>	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	<b>nie dotyczy</b>																				
<b>14.</b>	<b>Dane uzupełniające o długi i jego spłacie</b>																					
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	95 187 383	79 725 467	89 159 062	89 266 785	68 601 329	68 601 329	68 601 329	68 585 929	68 167 761	60 018 720	55 578 857	55 578 857	55 578 857	55 578 857	41 808 190	23 809 524	23 809 524	23 809 524	23 809 524	23 809 524	17 857 141
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	800 000	0																			
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	2 000 000	800 000																			
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3																					
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	2 000 000	800 000																			
14.3.3	wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji																					
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)																					

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza, plan na:																					
		2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok	
15.	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych <sup>16)</sup>																						
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	2 040 000	7 680 000	7 620 000	7 560 000	7 500 000	7 300 000	7 040 000	6 740 000	6 140 000													
15.1.1	<i>środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy</i>	600 000	6 300 000	6 300 000	6 300 000	6 200 000	5 900 000	5 700 000	5 400 000	5 200 000													
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	600 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 200 000	900 000	700 000	400 000	200 000													
16.	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w ... ustawy <sup>17)</sup>	nie dotyczy																					

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646) zwanej dalej "ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jst, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jst (rozdziały od 75017 do 75023)

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1 wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nie planowanych do zawarcia w okresie prognozy.

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami UE dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w latach 2015 - 2028

w złotych

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Klasyfikacja budżetowa dział/rozdz./źródła	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach														Limit zobowiązań <sup>1)</sup>		
			od	do			2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028			
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1 + 1.2) z tego:					Σ	573 451 979	90 782 553	179 544 079	58 020 000	26 960 000	23 560 000	23 360 000	23 160 000	22 860 000	22 660 000	12 200 000	6 000 000	5 800 000	5 600 000	5 300 000	266 400 741	
						śr. BM	455 686 872	56 727 671	117 300 100	58 020 000	26 960 000	23 560 000	23 360 000	23 160 000	22 860 000	22 660 000	12 200 000	6 000 000	5 800 000	5 600 000	5 300 000		
						śr. UE	34 481 818	27 218 713	2 243 979														
						śr. poza um. o dof.	83 283 289	6 836 169	60 000 000														
1.a	- wydatki bieżące					Σ	173 125 813	13 771 864	20 817 968	16 920 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	6 000 000					89 583 500	
						śr. BM	170 218 360	13 128 254	18 573 989	16 920 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	6 000 000						
						śr. UE	2 901 215	638 110	2 243 979														
						śr. poza um. o dof.	6 238	5 500															
1.b	- wydatki majątkowe					Σ	400 326 166	77 010 689	158 726 111	41 100 000	10 700 000	7 300 000	7 100 000	6 900 000	6 600 000	6 400 000	6 200 000	6 000 000	5 800 000	5 600 000	5 300 000	176 817 241	
						śr. BM	285 468 512	43 599 417	98 726 111	41 100 000	10 700 000	7 300 000	7 100 000	6 900 000	6 600 000	6 400 000	6 200 000	6 000 000	5 800 000	5 600 000	5 300 000		
						śr. UE	31 580 603	26 580 603															
						śr. poza um. o dof.	83 277 051	6 830 669	60 000 000														
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), z tego:					Σ	125 072 401	40 725 231	62 450 208													62 505 500	
						śr. BM	7 307 294	6 670 349	206 229														
						śr. UE	34 481 818	27 218 713	2 243 979														
						śr. poza um. o dof.	83 283 289	6 836 169	60 000 000														
1.1.1.	- wydatki bieżące					Σ	3 299 614	829 542	2 450 208													2 505 500	
						śr. BM	392 161	185 932	206 229														
						śr. UE	2 901 215	638 110	2 243 979														
						śr. poza um. o dof.	6 238	5 500															
1.1.1.1	ADMINISTRACJA PUBLICZNA poprawa jakości świadczonych usług publicznych na rzecz mieszkańców oraz promocja miasta					Σ	695 984	493 974	199 776													5 500	
						750/75095	695 984	493 974	199 776													5 500	
		UM-PN	2014	2016		śr. BM	17 161	12 364	4 797														
						śr. UE	672 585	476 110	194 979														
						śr. poza um. o dof.	6 238	5 500															
1.1.1.2	EDUKACJA I OPIEKA WYCHOWAWCZA poprawa jakości kształcenia, wyrównanie szans edukacyjnych uczniów oraz efektywna realizacja programów nauczania na wszystkich szczeblach edukacji					Σ	103 630	76 000	10 000														
						801/80110	103 630	76 000	10 000														
		G nr 16	2014	2016		śr. UE	103 630	76 000	10 000														
1.2.2.3	BEZPIECZEŃSTWO I PORZĄDEK PUBLICZNY zapewnienie porządku publicznego oraz bezpieczeństwa mieszkańcom					Σ	2 500 000	259 568	2 240 432													2 500 000	
						754/75495	2 500 000	259 568	2 240 432													2 500 000	
		UM-BM	2015	2016		śr. BM	375 000	173 568	201 432														
						śr. UE	2 125 000	86 000	2 039 000														
1.1.2.	- wydatki majątkowe					Σ	121 772 787	39 895 689	60 000 000													60 000 000	
						śr. BM	6 915 133	6 484 417															
						śr. UE	31 580 603	26 580 603															
						śr. poza um. o dof.	83 277 051	6 830 669	60 000 000														
1.1.2.1	TRANSPORT I KOMUNIKACJA poprawa układu komunikacyjnego, bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz zapewnienie wysokiej jakości świadczonych usług przewozowych					Σ	121 772 787	39 895 689	60 000 000													60 000 000	
						600/60015	121 772 787	39 895 689	60 000 000													60 000 000	
		ZDM	2007	2016		śr. BM	6 915 133	6 484 417															
						śr. UE	31 580 603	26 580 603															
						śr. poza um. o dof.	67 821 516	6 421 382	60 000 000														
		UM-GD				śr. poza um. o dof.	15 455 535	409 287															
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1), z tego:					Σ	448 379 578	50 057 322	117 093 871	58 020 000	26 960 000	23 560 000	23 360 000	23 160 000	22 860 000	22 660 000	12 200 000	6 000 000	5 800 000	5 600 000	5 300 000	203 895 241	
1.2.1	- wydatki bieżące					śr. BM	169 826 199	12 942 322	18 367 760	16 920 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	6 000 000					87 078 000	
1.2.1.1	TRANSPORT I KOMUNIKACJA poprawa układu komunikacyjnego, bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz zapewnienie wysokiej jakości świadczonych usług przewozowych					Σ	8 000 000	2 270 000	952 044														
						obsługa strefy płatnego parkowania	8 000 000	2 270 000	952 044														
		ZDM	2012	2016		600/60015	8 000 000	2 270 000	952 044														
1.2.1.2	GOSPODARKA NIERUCHOMOŚCIAMI I ŁĄD PRZESTRZENNY efektywne wykorzystanie nieruchomości użytkowych będących w posiadaniu miasta oraz podniesienie estetyki przestrzeni publicznej					Σ	68 800	25 800	8 600														
						710/71004	68 800	25 800	8 600														
		UM-PL	2012	2016		710/71004	68 800	25 800	8 600														

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Klasyfikacja budżetowa dział/rozdz./źródła	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach														Limit zobowiązań <sup>1)</sup>
			od	do			2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
			4	5			8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.2.1.3	ADMINISTRACJA PUBLICZNA poprawa jakości świadczonych usług publicznych na rzecz mieszkańców oraz promocja miasta					232 000	85 750	69 000	60 000											180 000	
	promocja miasta	UM-KP	2014	2016	750/75075	52 000	25 750	9 000													
	działania z zakresu współpracy z organizacjami pozarządowymi	UM-KP	2015	2017	750/75095	180 000	60 000	60 000	60 000											180 000	
1.2.1.4	SPORT, REKREACJA I TURYSTYKA rozwój bazy sportowo-rekreacyjnej oraz upowszechnianie form aktywnego spędzania czasu					157 500 000	9 420 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	6 000 000					85 500 000	
	zakup usług świadczonych przez MOSIR "Bystrzyca" Sp. z o.o. na rzecz mieszkańców Lublina	UM-ST	2013	2024	926/92601	157 500 000	9 420 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	16 260 000	6 000 000					85 500 000	
1.2.1.5	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców oraz ochrona dziedzictwa kulturowego					4 025 399	1 140 772	1 078 116	600 000											1 398 000	
	miasto kultury (realizacja przedsięwzięć z zakresu kultury i sztuki przez organizacje pozarządowe - dotacje)	UM-KL	2014	2017	921/92105	2 700 000	850 000	850 000	600 000											1 398 000	
	dotacja dla Zespołu Pieśni i Tańca "Lublin" im. W. Kaniorowej na opłacenie rat wynagrodzenia z tytułu leasingu autokaru	UM-KL/ ZPIT "Lublin"	2012	2016	921/92109	1 325 399	290 772	228 116													
1.2.2	- wydatki majątkowe				śr. BM	278 553 379	37 115 000	98 726 111	41 100 000	10 700 000	7 300 000	7 100 000	6 900 000	6 600 000	6 400 000	6 200 000	6 000 000	5 800 000	5 600 000	5 300 000	116 817 241
1.2.2.1	TRANSPORT I KOMUNIKACJA poprawa układu komunikacyjnego, bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz zapewnienie wysokiej jakości świadczonych usług przewozowych					165 593 064	24 965 000	32 988 878	13 600 000	10 700 000	7 300 000	7 100 000	6 900 000	6 600 000	6 400 000	6 200 000	6 000 000	5 800 000	5 600 000	5 300 000	29 363 830
	budowa ul. Sławin	ZDM	2013	2016	600/60016	5 352 088	4 397 000	893 048													
	inwestycje realizowane przy udziale mieszkańców	ZDM	2015	2017	600/60016	5 338 000	1 338 000	2 500 000	1 500 000												5 338 000
	budowa ul. Dunikowskiego	ZDM	2013	2016	600/60016	3 605 576	700 000	1 500 000													2 200 000
	przebudowa ul. Kalinowszczyzna	ZDM	2015	2016	600/60016	4 100 000	100 000	4 000 000													4 100 000
	budowa ul. Wilczej i ul. Robotniczej	ZDM	2014	2016	600/60016	3 444 747	300 000	3 060 000													3 360 000
	przebudowa mostu w ul. Głównej	ZDM	2015	2016	600/60016	1 800 000	830 000	970 000													1 800 000
	przebudowa ul. Romantycznej	ZDM	2015	2016	600/60016	3 500 000	1 000 000	2 500 000													3 500 000
	budowa ul. Trzeźniowskiej - I etap	ZDM	2014	2016	600/60016	4 523 301	2 000 000	2 400 000													4 400 000
	budowa ścieżki rowerowej i chodnika z kładką - pomiędzy ulicą Kaczeńców a ulicą Rzeszowską (w kierunku ulicy Gdańskiej) w Lublinie	UM-IR	2012	2016	600/60017	4 729 052	2 000 000	2 665 830													4 665 830
	Port Lotniczy Lublin SA - objęcie akcji	UM-NW	2011	2028	600/60041	129 200 300	12 300 000	12 500 000	12 100 000	10 700 000	7 300 000	7 100 000	6 900 000	6 600 000	6 400 000	6 200 000	6 000 000	5 800 000	5 600 000	5 300 000	
1.2.2.2	GOSPODARKA NIERUCHOMOŚCIAMI I ŁAD PRZESTRZENNY efektywne wykorzystanie nieruchomości użytkowych będących w posiadaniu miasta oraz podniesienie estetyki przestrzeni publicznej					23 224 480	3 900 000	9 600 000	7 500 000												15 500 000
	budowa trzech budynków mieszkalnych na os. Felin - dotacja dla ZNK	UM-GM/ ZNK	2014	2017	700/70001	15 520 000	500 000	7 500 000	7 500 000												15 500 000
	zakup nieruchomości przy ul. Zbożowej 22A	UM-GM	2013	2016	700/70005	5 004 480	2 000 000	800 000													
	budownictwo mieszkaniowe - udziały w TBS "Nowy Dom"	UM-NW	2015	2016	700/70021	2 700 000	1 400 000	1 300 000													
1.2.2.3	EDUKACJA I OPIEKA WYCHOWAWCZA poprawa jakości kształcenia, wyrównanie szans edukacyjnych uczniów oraz efektywna realizacja programów nauczania na wszystkich szczeblach edukacji					10 991 835	4 250 000	6 453 400													10 703 400
	termomodernizacja obiektów - Przedszkole nr 28	UM-IR	2014	2016	801/80104	1 263 960	200 000	1 000 000													1 200 000
	modernizacja obiektów - Gimnazjum nr 5	UM-IR	2011	2016	801/80110	3 665 190	1 000 000	2 600 000													3 600 000
	modernizacja obiektów - Szkoła Muzyczna I i II stopnia	UM-IR	2013	2016	801/80132	4 562 685	2 350 000	2 053 400													4 403 400
	termomodernizacja obiektów - Bursa Szkolna nr 5	UM-IR	2015	2016	854/85410	1 500 000	700 000	800 000													1 500 000
1.2.1.4	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców oraz ochrona dziedzictwa kulturowego					62 000 000	0	41 250 011	20 000 000												61 250 011
	Rewaloryzacja Placu Litewskiego w Lublinie	UM-IR	2010	2017	921/92120	62 000 000	0	41 250 011	20 000 000												61 250 011
1.2.2.5	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA utrzymanie czystości i porządku oraz poprawa stanu środowiska					16 744 000	4 000 000	8 433 822													
	pomoc finansowa dla Gminy Lubartów	UM-OŚ	2013	2016	900/90002	16 744 000	4 000 000	8 433 822													

1) limit zobowiązań rozumiany jako dopuszczalna suma zobowiązań, które Prezydent może zaciągnąć w okresie prognozowanym w celu realizacji danego przedsięwzięcia

2) Łączne nakłady finansowe na zadaniu wynoszą 121.797.387 zł. W wieloletniej prognozie finansowej nie uwzględniono wydatków bieżących w wysokości 24.600 zł, które stanowią wydatek roczny.

Załącznik nr 3  
do uchwały nr 13/II/2014  
Rady Miasta Lublin  
z dnia 23 grudnia 2014 roku



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



**SPIS TREŚCI**

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

## 1. WSTĘP

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

Opracowywanie Wieloletniej Prognozy Finansowej przebiegało w następujących etapach:

1. Analiza trendów historycznych dochodów i wydatków budżetowych Miasta Lublin dla lat 2011-2014.
2. Prognoza dochodów budżetowych Miasta Lublin z wyszczególnieniem najważniejszych źródeł dochodów dla lat 2015-2035 (okres spłaty istniejącego zadłużenia).
3. Prognoza bieżących wydatków budżetowych (bez wydatków na obsługę długu) Miasta Lublin dla lat 2015-2035.
4. Prognoza kwoty środków niezbędnych na obsługę długu.
5. Prognoza środków na finansowanie inwestycji.
6. Porównanie prognozy kwoty środków dostępnych na finansowanie wieloletniego programu inwestycyjnego z planowanymi przedsięwzięciami inwestycyjnymi – prognoza zapotrzebowania na „nowy dług”.
7. Analiza wpływu zadłużenia na sytuację finansową Miasta – wysokość wskaźnika zadłużenia.

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

## 2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA MIASTA LUBLIN W LATACH 2015-2018

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

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

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

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

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

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

### 3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE

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

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

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

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

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

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

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

#### **4. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA MIASTA LUBLIN NA ROK 2015 I LATA NASTĘPNE**

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

Zasady określone w ustawie o finansach publicznych dotyczące utrzymania dodatniej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi oraz poziomu wskaźnika zadłużenia powodują konieczność racjonalizacji i ograniczania dynamiki wydatków bieżących. Zachowanie odpowiedniej relacji pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi, zarówno na etapie planowania jak i wykonania budżetu, jest 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.

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

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

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

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

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

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

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

W latach 2015-2018 planuje się, iż średnioroczny wskaźnik dynamiki dochodów budżetowych wyniesie 97,4%, zaś dynamika wydatków wyniesie 94,2%. Niższa dynamika wydatków niż dochodów związana jest z faktem, iż miasto w najbliższych latach, chcąc zredukować zadłużenie, musi ograniczać wydatki, tak żeby zwiększać udział dochodów w finansowaniu wydatków i rozchodów. Prognozowany spadek dochodów (rok/rok) w 2015 roku jest efektem zmniejszenia kwoty środków bezzwrotnych (z 306,2 mln zł do 98,3 mln zł) przy jednoczesnym obniżeniu środków na wydatki majątkowe, stąd również spadek wydatków w 2015 roku. Planowane dochody i wydatki budżetu miasta będą odpowiednio zwiększane wraz z rozstrzygnięciem konkursów na dofinansowanie projektów ze środków UE i ujmowaniem ich realizacji w wieloletniej prognozie finansowej.

Prognozowaną dynamikę zmian dochodów i wydatków budżetowych prezentuje poniższa tabela.

*Dynamika dochodów i wydatków budżetowych*

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2014 PW</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Dochody ogółem</b>	109,8%	85,3%	95,5%	102,2%	106,4%
<b>Dochody bieżące</b>	105,5%	100,7%	103,8%	103,5%	104,1%
<b>Wydatki ogółem</b>	109,1%	87,4%	91,1%	101,1%	104,1%
<b>Wydatki bieżące</b>	104,6%	103,6%	100,7%	101,3%	101,2%

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

Dla spełnienia wymogów art. 242 ustawy o finansach publicznych konieczne jest zachowanie co najmniej równowagi pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jednostki samorządu terytorialnego. Poniższa tabela prezentuje kształtowanie się nadwyżki operacyjnej (wyniku części bieżącej budżetu) Miasta Lublin w latach 2014-2018.

*Nadwyżka operacyjna (w mln zł)*

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2014 PW</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Nadwyżka operacyjna</b>	87,1	48,2	94,5	128,5	175,8

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

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

## **5. MONITOROWANIE DŁUGU PUBLICZNEGO**

Planuje się, iż na koniec 2015 r. deficyt budżetu miasta Lublin, rozumiany jako różnica między planowanymi dochodami publicznymi a wydatkami publicznymi, wyniesie ponad 100 mln zł. Na sfinansowanie planowanego deficytu oraz rozchodów budżetu miasta w 2015 roku planowane jest zaciągnięcie kredytów w wysokości 175 mln zł, pożyczek w wysokości 2 mln zł oraz pozyskanie środków z emisji II transzy obligacji przychodowych o wartości 20 mln zł. W ramach rozchodów w kwocie 96,6 mln zł ujęto środki na spłatę rat pożyczek i kredytów oraz część środków na rachunku emisji obligacji przychodowych, o którym mowa w art. 23b ustawy o obligacjach (środki, które w danym roku nie zostały przeznaczone na wypłatę świadczeń dla obligatariuszy) w kwocie 1,44 mln zł.

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

Rok 2015 będzie drugim rokiem, w którym do ustalenia limitu zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z nimi nie można uchwalić budżetu, którego realizacja



spowoduje, że w roku budżetowym relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń podzielona przez dochody budżetu ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich 3 lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące podzielonych przez dochody ogółem.

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

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

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

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

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

*Relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych*

Wyszczególnienie	2014 III kw.	2015	2016	2017	2018
$R+O/Do$	5,84%	6,69%	6,41%	7,73%	8,59%
$W= (Db+Dsm-Wb)/Do$	15,22%	10,02%	7,17%	8,79%	10,99%
Średnia arytmetyczna $W$ z 3 ostatnich lat	7,86%	9,47%	10,81%	10,80%	8,66%

Gdzie:

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

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

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

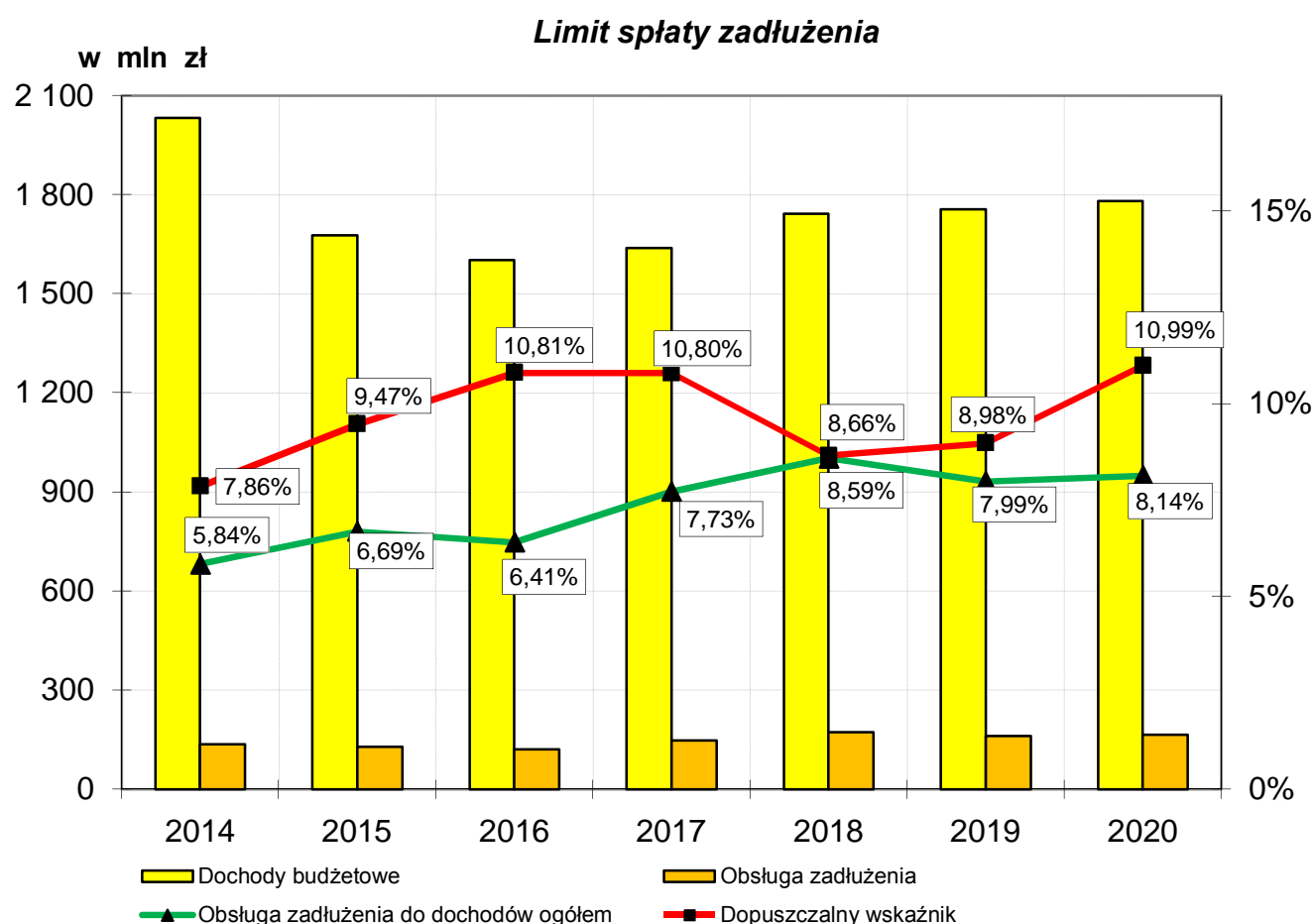
Dsm - dochody ze sprzedaży majątku

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

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

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

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



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

*Zobowiązania pożyczkowe, kredytowe i z tytułu emisji obligacji*

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2014 PW</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Łączna kwota obciążeń (w mln zł)	136,5	127,6	121,3	146,9	172,0
Udział w nadwyżce operacyjnej	156,6%	264,5%	128,4%	114,4%	97,8%

W latach 2018-2035 udział łącznych obciążeń pożyczkowych, kredytowych i z tytułu emisji obligacji wykazuje tendencję malejącą i od roku 2026 spada poniżej 50% w odniesieniu do wyniku części bieżącej budżetu.

## **6. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA**

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

Ustalenie planowanych dochodów budżetowych nastąpiło w oparciu o:

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

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

## 6.1 DOCHODY BIEŻĄCE

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

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

### *Udziały we wpływach z podatku dochodowego*

Na wielkość dochodów bieżących miasta Lublin, znaczący wpływ mają dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa, które należą do grupy dochodów pozostających w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju i są dochodami najbardziej wrażliwymi na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Jednocześnie dochody te stanowią bardzo znaczący udział w dochodach budżetu miasta (w 2015 roku stanowią około 42% dochodów własnych i około 25% dochodów ogółem). Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2015-2018 wzięto pod uwagę m.in. założone wskaźniki inflacji średniorocznej, dynamikę PKB oraz dynamikę przeciętnego wynagrodzenia i zatrudnienia.

Prognozuje się, że dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, determinowane głównie wzrostem przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz przeciętnym zatrudnieniem w gospodarce narodowej, w latach 2015-2018 osiągną średnią roczną dynamikę wzrostu na poziomie około 106,7%. Planując kwoty dochodów w ramach PIT uwzględniono również prognozowane skutki zmian wysokości udziałów w PIT wynikające z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Opracowana prognoza dotycząca dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych uwzględnia tendencje w zakresie tempa wzrostu gospodarczego. Przewiduje się, iż realne tempo wzrostu gospodarczego Polski mierzone wzrostem produktu krajowego brutto w 2015 roku wyniesie 3,4%, a w latach 2016-2018 wzrośnie z 3,7% do 4,0%. Szacuje się, iż wpływy z tytułu udziałów w CIT w latach 2015-2018 osiągną średni poziom wzrostu około 6,0%.

*Dynamika wpływów z tytułu udziału w podatkach dochodowych*

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

*Podatek od nieruchomości*

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

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

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

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

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

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

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

*Dynamika wpływów z tytułu podatku od nieruchomości*

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

*Podatek od środków transportowych*

Górne stawki kwotowe na dany rok budżetowy Minister Finansów ustala na podstawie wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Minimalne stawki podatku ulegają przeliczeniu na następny rok podatkowy zgodnie z procentowym wskaźnikiem kursu euro na pierwszy dzień roboczy października danego roku w stosunku do kursu euro w roku poprzedzającym dany rok podatkowy. Jeżeli wskaźnik kursu euro jest niższy niż 5%, stawki minimalne nie ulegają zmianie w następnym roku podatkowym.

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych na 2015 rok oszacowano z uwzględnieniem uchwały Nr 1177/XLV/2014 Rady Miasta Lublin z dnia 16 października 2014 r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od środków transportowych na 2015 rok. Rada Miasta może różnicować wysokość stawek dla poszczególnych rodzajów przedmiotów opodatkowania, uwzględniając w szczególności wpływ środka transportowego na środowisko naturalne, rok produkcji lub liczbę miejsc siedzących. Mając na uwadze powyższe Rada Miasta Lublin zastosowała preferencyjne stawki podatkowe dla środków transportowych posiadających zawieszenie pneumatyczne lub zawieszenie uznane za równoważne, spełniających wymagania w zakresie czystości spalin na poziomie co najmniej normy EURO4, a w przypadku autobusów także posiadających instalację gazową lub zasilanych energią elektryczną.

Prognozując dochody z tego tytułu założono wzrost wpływów z podatku od środków transportowych, przyjmując wzrost liczby pojazdów zarejestrowanych na terenie miasta podlegających temu podatkowi oraz coroczny wzrost stawek podatkowych o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

*Dynamika wpływów z tytułu podatku od środków transportowych*

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2014 PW</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
wpływy z podatku od środków transportowych	105,6%	102,0%	102,7%	102,3%	102,9%

*Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej*

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

*Wpływy z innych opłat*

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

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

*Podatek od czynności cywilnoprawnych*

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

*Dynamika wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych*

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2014 PW</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	112,7%	92,5%	103,8%	105,0%	105,0%

*Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa*

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

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

## 6.2 DOCHODY MAJĄTKOWE

### *Wpływy ze sprzedaży majątku*

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

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

### *Wpływy ze sprzedaży majątku (w mln)*

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

### *Środki zagraniczne i inne niepodlegające zwrotowi*

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

### *Środki zagraniczne i inne niepodlegające zwrotowi (w mln)*

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2014 PW</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
środki bezzwrotne	306,2	98,3	62,0	50,0	90,0

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



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

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

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

## **7. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA**

Wydatki budżetu miasta prognozowane są przy założeniu zapewnienia pełnego finansowania wydatków tzw. „sztywnych” oraz zobowiązań wynikających z umów długoterminowych, w tym zadań inwestycyjnych ujętych w wieloletniej prognozie finansowej. Ustalenie planowanych do realizacji wydatków ograniczone jest możliwościami dochodowymi miasta, które zmuszają do racjonalizacji i efektywnego wykorzystania wydatków bieżących w każdej dziedzinie, a także dokładnego rozważania wprowadzania do budżetu miasta nowych inwestycji. Są to warunki konieczne w celu utrzymania stabilności finansowej miasta w 2015 r. i latach następnych.

## Wydatki bieżące budżetu miasta Lublin w latach 2011-2015

wtys. zł

Wyszczególnienie	wykonanie 2011	wykonanie 2012	wykonanie 2013	plan III kw. 2014	plan 2015
1	2	3	4	5	6
Rolnictwo i łowiectwo	33	51	56	45	27
Leśnictwo	7	8	8	8	8
Przetwórstwo przemysłowe	890	28	76	202	64
Handel	2				
Transport i łączność	158 875	174 985	166 927	176 753	186 757
Turystyka	622	510	402	547	680
Gospodarka mieszkaniowa	10 676	14 800	21 573	15 667	16 583
Działalność usługowa	7 306	13 587	3 985	6 058	10 498
Informatyka		77	281	583	153
Administracja publiczna	81 175	90 708	98 014	108 905	117 219
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	589	31	31	566	33
Obrona narodowa	2	10	3	6	16
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	26 670	28 470	29 104	30 118	29 291
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	276				
Obsługa długu publicznego	34 485	44 380	33 074	28 520	32 420
Różne rozliczenia	12 123	6 212	7 715	12 296	17 801
Oświata i wychowanie	477 848	509 094	515 487	536 203	529 842
Szkolnictwo wyższe	443	943	476	500	500
Ochrona zdrowia	14 886	15 167	16 412	17 840	18 702
Pomoc społeczna	193 482	203 050	210 646	208 113	207 245
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	25 682	23 450	23 865	26 422	23 921
Edukacyjna opieka wychowawcza	48 158	51 287	54 290	55 731	56 486
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	51 492	47 428	65 270	82 383	88 238
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	36 740	40 858	42 675	51 665	51 477
Kultura fizyczna i sport	8 567	12 431	12 344	16 050	23 386
<b>RAZEM wydatki bieżące:</b>	<b>1 191 029</b>	<b>1 277 565</b>	<b>1 302 714</b>	<b>1 375 181</b>	<b>1 411 347</b>

## Wydatki majątkowe budżetu miasta Lublin w latach 2011-2015

Wyszczególnienie	wtys. zł				
	wykonanie 2011	wykonanie 2012	wykonanie 2013	plan III kw. 2014	plan 2015
1	2	3	4	5	6
Przetwórstwo przemysłowe				7	0
Transport i łączność	218 891	204 767	351 464	536 940	230 821
Turystyka	1 682	7 189	1 720	9 192	3 831
Gospodarka mieszkaniowa	6 332	12 865	6 410	11 113	7 806
Działalność usługowa	68	177	134	3 518	4 100
Informatyka	228	6	921	1 538	1 869
Administracja publiczna	1 159	3 344	3 454	3 750	2 460
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	343	944	4 503	3 488	3 516
Różne rozliczenia				60 954	15 860
Oświata i wychowanie	19 495	32 531	36 171	30 476	9 832
Ochrona zdrowia	2 994	2 992	733	2 395	1 075
Pomoc społeczna	2 052	1 178	1 654	3 930	928
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	40	1 881	871	362	522
Edukacyjna opieka wychowawcza	1 922	1 252	295	103	700
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 629	41 002	39 825	19 457	22 480
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	21 832	29 040	25 701	2 498	345
Kultura fizyczna i sport	19 339	23 170	88 680	146 241	61 229
<b>RAZEM wydatki majątkowe:</b>	<b>308 006</b>	<b>362 338</b>	<b>562 536</b>	<b>835 962</b>	<b>367 374</b>

## 7.1 WYDATKI BIEŻĄCE

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

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

- realizację podstawowych zadań wynikających z polityki oświatowej, w tym zapewnienie powszechnej dostępności szkół, utrzymywanie odpowiednich warunków działania szkół i placówek oświatowych, otoczenie opieką i promowanie uczniów szczególnie uzdolnionych oraz pomoc uczniom znajdującym się w trudnej sytuacji materialnej.

Założeniem długookresowym dotyczącym sposobu finansowania zadań oświatowych jest dążenie do sytuacji, w której na zadania finansowane z subwencji przeznaczone będą środki do wysokości 110% kwoty subwencji oświatowej otrzymywanej przez miasto.

- zadania w zakresie pomocy i polityki społecznej, w tym na prowadzenie placówek pomocy społecznej, zadania związane z systemem pieczy zastępczej i wspieraniem rodziny, przyznawanie i wypłacanie świadczeń, ograniczenie zjawiska wykluczenia społecznego i zawodowego, podejmowanie działań na rzecz osób starszych lub/i niepełnosprawnych, udzielanie schronienia i zapewnienie posiłku osobom tego pozbawionym, organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych, łagodzenie skutków bezrobocia i ułatwianie powrotu na rynek pracy, prowadzenie żłobków,
- profilaktykę i przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii, a także programy zdrowotne i zakup świadczeń zdrowotnych,
- funkcjonowanie lokalnego transportu zbiorowego, w tym podnoszenie standardów usług przewozowych i zwiększenie bezpieczeństwa przewozów pasażerskich,
- utrzymanie nawierzchni dróg, chodników i drogowych obiektów inżynierskich, oświetlenie ulic, placów i dróg,
- oczyszczanie miasta i gospodarkę odpadami oraz utrzymanie zieleni w mieście,
- wspieranie i upowszechnianie kultury, głównie poprzez dotowanie działalności samorządowych instytucji kultury,
- upowszechnianie kultury fizycznej wśród mieszkańców miasta, wspieranie sportu oraz propagowanie turystyki, w tym poprzez utrzymanie i zapewnienie właściwej bazy sportowej, rekreacyjnej i turystycznej,
- prawidłowe funkcjonowanie jednostek zajmujących się zadaniami z zakresu porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
- utrzymanie obiektów przekazanych do użytkowania w bieżącym roku i planowanych do przekazania do użytkowania w latach następnych w wyniku zakończenia procesu inwestycyjnego,
- obowiązkową wpłatę do budżetu państwa,
- odsetki od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych i planowanych do emisji papierów wartościowych.

Jednocześnie należy mieć na uwadze, iż zgodnie z art. 242 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, obowiązuje reguła która stanowi, iż zarówno po stronie planu budżetu jak i wykonania wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących.

Od roku 2014 obowiązuje przepis, który uzależnia możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanej nadwyżki operacyjnej powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku. Stąd też Miasto chcąc realizować założony program inwestycyjny jest zmuszone maksymalizować poziom nadwyżki operacyjnej. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących duży nacisk będzie musiał zostać położony na sferę wydatków bieżących. W związku z tym konieczne jest rygorystyczne przestrzeganie

zasady, iż wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

## 7.2 WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe miasta Lublin planowane są w horyzoncie wieloletnim i stanowią istotny element wieloletniej prognozy finansowej miasta, która określa główne kierunki inwestycji miejskich. Przy planowaniu wydatków inwestycyjnych z uwagi na możliwości budżetu miasta determinowane głównie przez trzy zasadnicze źródła ich finansowania (tj. nadwyżką operacyjną, przychodami o charakterze zwrotnym oraz dochodami majątkowymi do których obok środków na inwestycje z budżetu Unii Europejskiej należą dochody ze sprzedaży mienia) w pierwszej kolejności proponuje się przeznaczyć środki na kontynuację zadań rozpoczętych w latach ubiegłych oraz na współfinansowanie projektów realizowanych z wykorzystaniem środków europejskich i innych źródeł bezzwrotnych.

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

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

### Wydatki majątkowe

Wyszczególnienie	2014 PW	2015	2016	2017	2018
wydatki majątkowe (w mln zł)	672,6	367,4	200,0	200,0	250,0
udział wydatków majątkowych wydatkach ogółem	33,1%	20,7%	12,3%	12,2%	14,7%

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

- tworzenie warunków dla rozwoju przedsiębiorczości,
- poprawa funkcjonowania systemu obsługi komunikacyjnej miasta, głównie poprzez budowę i modernizację dróg, powiązanie miejskiego systemu komunikacyjnego z układem zewnętrznym oraz budowę zintegrowanego systemu miejskiego transportu publicznego,
- poprawa stanu technicznego i rozwój bazy edukacyjnej miasta,

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

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