

Załącznik nr 3
do zarządzenia nr 21/11/2016
Prezydenta Miasta Lublin
z dnia 14 listopada 2016 roku



**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
MIASTA LUBLIN
NA LATA 2017-2040
- OBJAŚNIENIA**

SPIS TREŚCI

1. WSTĘP	3
2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA MIASTA LUBLIN W LATACH 2017-2020	3
3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE	5
4. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA MIASTA LUBLIN NA ROK 2017 I LATA NASTĘPNE	6
5. MONITOROWANIE DŁUGU PUBLICZNEGO	9
6. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA	12
6.1 DOCHODY BIEŻĄCE	12
6.2 DOCHODY MAJĄTKOWE	18
7. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA	19
7.1 WYDATKI BIEŻĄCE	21
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. Sporządzona na lata 2017-2040 prognoza obejmuje 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 2013-2016.
2. Prognoza dochodów budżetowych Miasta Lublin z wyszczególnieniem najważniejszych źródeł dochodów dla lat 2017-2040 (okres spłaty istniejącego zadłużenia).
3. Prognoza bieżących wydatków budżetowych (bez wydatków na obsługę długu) Miasta Lublin dla lat 2017-2040.
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 2017-2020

Przy określaniu kierunków działania miasta na 2017 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.

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 urzędzeń 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. 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.

Zakłada się, że kontynuacja działań zmierzających do ograniczania nadmiernego wzrostu wydatków bieżących pozwoli na dalsze prowadzenie działań prorozwojowych i realizację założonego programu inwestycyjnego, pomimo ograniczonych możliwości budżetowych miasta. W obszarze wydatków majątkowych 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.

W najbliższych latach wyzwaniem dla miasta będzie ograniczanie przyrostu deficytu budżetowego oraz kontrola poziomu zadłużenia w celu spełnienia norm fiskalnych przy jednoczesnym zachowaniu prorozwojowej struktury budżetu i optymalnym wykorzystaniu możliwości wynikających z perspektywy finansowej UE.

Zakłada się intensywne prowadzenie działań zmierzających do jak najlepszego wykorzystania funduszy unijnych w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020. W roku 2017 będą kontynuowane przygotowania do wykonania inwestycji planowanych do dofinansowania obejmujące m.in.: ustalenia harmonogramów ich realizacji, sporządzanie niezbędnej dokumentacji, prowadzenie uzgodnień i ubieganie się o uzyskanie dofinansowania ze środków Unii Europejskiej. Zakłada się również kontynuację i rozpoczęcie rzeczowe kilku dużych inwestycji, głównie z zakresu poprawy układu komunikacyjnego i transportu zbiorowego. Istotne znaczenie będą miały zadania planowane do realizacji wspólnie z 15 innymi jednostkami samorządu terytorialnego przy wykorzystaniu sposobu współpracy samorządów jakim są Zintegrowane Inwestycje Terytorialne.

Realizowane i planowane do realizacji inwestycje wpisują się w Strategię Rozwoju Lublina na lata 2013-2020 i wpływają pozytywnie na rozwój czterech strategicznych obszarów, tj. otwartości, przyjazności, przedsiębiorczości i akademickości, m.in. poprzez:

- poprawę dostępności komunikacyjnej Lublina, budowanie więzi regionalnych i metropolitalnych (m.in. poprzez budowę wspólnego systemu komunikacyjnego Lubelskiego Obszaru Metropolitalnego),
- poprawę infrastruktury technicznej (tj. kontynuację rozwoju i modernizacji miejskiej sieci drogowej, rozwój systemu komunikacji publicznej, rozwój alternatywnych form

- komunikacji wewnętrznej), zwiększenie komfortu życia mieszkańców (m.in. poprawa jakości usług publicznych, standardów zamieszkiwania), dbałość o kulturę przestrzeni (racjonalne gospodarowanie przestrzenią, dbałość o jej estetykę i piękno z priorytetowym traktowaniem walorów historycznych, krajobrazowych i ekologicznych m.in. poprzez realizację Programu Rewitalizacji), wspieranie oferty rekreacyjno-sportowej oraz rozwój oferty kulturalnej, podnoszenie jakości edukacji, partycypację społeczną,
- tworzenie warunków do inwestycji przemysłowych – rozwój specjalnej Strefy ekonomicznej Euro-Park Mielec Podstrefy Lublin.

Kontynuowany będzie model demokracji partycypacyjnej w zarządzaniu miastem. Dlatego też rok 2017 będzie kolejnym rokiem, w którym realizowane będą zwycięskie projekty zakwalifikowane do III edycji Budżetu Obywatelskiego. 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. W 2017 Lublin jako pierwsze miasto w Polsce wprowadza Zielony Budżet Obywatelski, którego celem jest stworzenie atrakcyjnych dla mieszkańców terenów zielonych, w szczególności parków, zieleńców oraz skwerów. Ponadto wciąż będzie funkcjonował system zgłaszania zadań do budżetu miasta przez Rady Dzielnic w ramach środków zaplanowanych w rezerwie celowej.

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 2016-2020 przedstawione w projekcie ustawy budżetowej na 2017 rok oraz wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – październik 2016 r.) prezentuje poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2016 PW	2017 Prognoza	2018 Prognoza	2019 Prognoza	2020 Prognoza
Dynamika PKB (%)	103,4	103,6	103,8	103,9	103,9
Dynamika cen towarów i usług (%)	99,5	101,3	101,8	102,2	102,5
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej (%)	104,1	105,0	105,2	105,5	105,7
Dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej (%)	102,0	100,7	100,5	100,4	100,3
Stopa bezrobocia (%)	8,9	8,0	7,4	6,7	6,4

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	2012	2013	2014	2015
Stopa rejestrowanego bezrobocia ogółem – Polska (%)	13,4	13,4	11,4	9,7
Region wschodni (%)	15,3	15,5	13,6	12,3
Województwo lubelskie (%)	14,2	14,4	12,6	11,7
Podregion lubelski (%)	11,7	11,9	10,3	9,6
Gmina Miasto Lublin (%)	9,9	10,0	8,6	7,9

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 2017

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.

Priorytetem polityki budżetowej miasta w 2017 r. i w kolejnych latach będzie zwiększenie potencjału rozwojowego Lublina poprzez optymalne wykorzystanie środków UE w ramach nowej perspektywy finansowej na lata 2014-2020. Należy jednak pamiętać, że chcąc realizować nowe, kluczowe inwestycje rozwojowe 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. 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 zapewnienia środków na wydatki obligatoryjne, wydatki na obsługę długu, a także 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 projekcie budżetu państwa. Wyłączeniu z zastosowania powyższych reguł podlegają wydatki na obsługę długu publicznego, wpłatę do budżetu państwa, wydatki dotyczące utrzymania nowych obiektów oraz wydatki na realizację projektów i programów finansowanych z udziałem środków bezzwrotnych.

W związku z ograniczeniami ustawowymi w zakresie zadłużenia w dalszym ciągu wyzwaniem zarządzania finansami miasta w 2017 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 planowanych do współfinansowania z budżetu Unii Europejskiej.

Szacuje się, iż łączna wartość projektów inwestycyjnych planowanych do dofinansowania w nowym okresie programowania Unii Europejskiej wyniesie około 2 mld zł. Założono, że wkład własny miasta niezbędny do zapewnienia współfinansowania projektów UE może wynieść około 500 mln zł, przy łącznych środkach UE przewidzianych w okresie 2016-2022 w wysokości 1,5 mld zł.

W latach 2017-2020 planuje się, iż średnioroczny wskaźnik dynamiki dochodów budżetowych wyniesie 104,2%, zaś dynamika wydatków wyniesie 103,3%. 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.

Prognozowaną dynamikę zmian dochodów i wydatków budżetowych prezentuje poniższa tabela.

Dynamika dochodów i wydatków budżetowych

Wyszczególnienie	2016 PW	2017	2018	2019	2020
Dochody ogółem	107,1%	111,2%	103,7%	100,0%	101,7%
Dochody bieżące	110,2%	105,3%	102,8%	102,3%	103,0%
Wydatki ogółem	102,4%	112,3%	103,3%	100,8%	96,5%
Wydatki bieżące	109,4%	105,5%	101,5%	101,7%	101,7%

W latach 2017-2019 deficyt budżetu miasta, obliczony jako różnica między dochodami ogółem a wydatkami ogółem sfinansowany zostanie głównie z kredytu bankowego planowanego do zaciągnięcia w Europejskim Banku Inwestycyjnym w wysokości 500 mln zł. Począwszy od roku 2020 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 2020 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 2016-2020.

Nadwyżka operacyjna (w mln zł)

Wyszczególnienie	2016 PW	2017	2018	2019	2020
Nadwyżka operacyjna	89,6	90,5	114,2	128,1	155,7

W latach 2017 – 2020 wynik części bieżącej budżetu pozostaje dodatni i kształtuje się średnio na poziomie 5,8% dochodów ogółem. W całym prognozowanym okresie miasto spełnia wymogi art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Trudności w zakresie prognozowania kształtowania się wskaźników makroekonomicznych po roku 2022 spowodowały przyjęcie założenia, że planowane wielkości budżetowe po tym okresie pozostają 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 2017 r. deficyt budżetu miasta Lublin, rozumiany jako różnica między planowanymi dochodami a wydatkami, wyniesie 59,2 mln zł. W ramach rozchodów w kwocie 96,5 mln zł ujęto środki na spłatę rat pożyczek i kredytów, przypadający na rok 2017 wykup obligacji przychodowych oraz część środków na rachunku emisji obligacji przychodowych, o którym mowa w art. 23b ustawy o obligacjach z dnia 29 czerwca 1995 r. oraz art. 26 ustawy o obligacjach z dnia 15 stycznia 2015 r. (środki, które w danym roku nie zostały przeznaczone na wypłatę świadczeń dla obligatariuszy) w kwocie 1,89 mln zł.

Prognozuje się, że na koniec 2017 roku kwota długu ukształtuje się na poziomie około 1,34 mld zł. W kolejnych dwóch latach prognozy poziom ten nieznacznie przekroczy 1,46 mld zł (2019 r.), zaś od roku 2020 zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec roku 2040.

Rok 2017 będzie kolejnym 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. 243a ustawy o finansach publicznych, przy ustalaniu ograniczeń zadłużenia JST wynikających z art. 243 ustawy 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 2017 roku i latach następnych będzie spełniona. Kształtowanie się ww. relacji prezentuje poniższa tabela.

Relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie	2016 III kw.	2017	2018	2019	2020
<i>R+O/Do</i>	5,28%	5,51%	5,62%	5,03%	5,91%
<i>W= (Db+Dsm-Wb)/Do</i>	8,21%	6,44%	6,40%	6,91%	7,77%
<i>Średnia arytmetyczna W z 3 ostatnich lat</i>	8,73%	7,75%	6,82%	7,02%	6,58%

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)

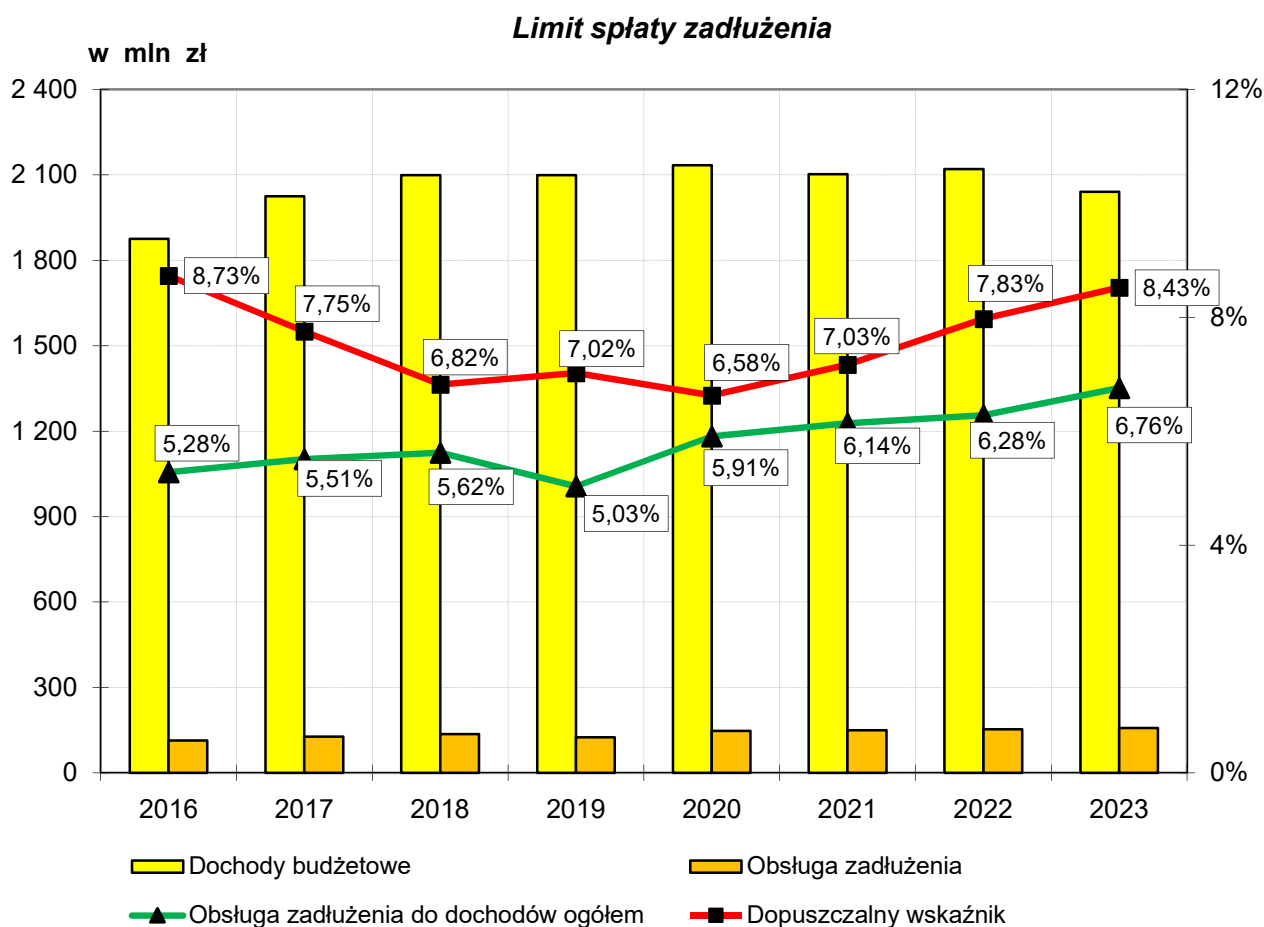
Dsm - dochody ze sprzedaży majątku

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 oraz odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji, w wyniku części bieżącej budżetu w latach 2016 - 2020 przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania pożyczkowe, kredytowe i z tytułu emisji obligacji

Wyszczególnienie	2016 PW	2017	2018	2019	2020
Łączna kwota obciążeń (w mln zł)	110,3	128,3	136,8	126,1	147,8
Udział w nadwyżce operacyjnej	123,2%	141,8%	119,8%	98,5%	95,0%

W latach 2019-2040 udział łącznych obciążeń pożyczkowych, kredytowych i z tytułu emisji obligacji wykazuje tendencję malejącą i począwszy od roku 2019 spada poniżej 100% w odniesieniu do wyniku części bieżącej budżetu miasta.

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 2013-2015 oraz przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2016,
- 3) założenia polityki podatkowej w zakresie podatków i opłat,
- 4) założenia polityki cenowej w zakresie 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,
- 7) szacunki dotyczące środków europejskich i innych środków bezzwrotnych.

W myśl zapisów projektu ustawy budżetowej na 2017 rok na poziom dochodów budżetu państwa, a co się z tym wiąże także poziom dochodów jednostek samorządu terytorialnego, wpływ będzie miała poprawa kondycji polskiej gospodarki w 2016 i 2017 roku oraz spodziewany wzrost dochodów podatkowych w wyniku wprowadzonych zmian w systemie podatkowym i działań dotyczących uszczelniania systemu podatkowego.

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

6.1 DOCHODY BIEŻĄCE

Dochody bieżące w latach 2017-2020 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 2017-2020 średni wzrost na poziomie około 3,4%.

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 ściągalności 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 2017 roku stanowią około 27% dochodów bieżących i około 23% dochodów ogółem).

Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2017-2020 wzięto pod uwagę założone wskaźniki inflacji średniorocznej, dynamikę PKB oraz dynamikę przeciętnego wynagrodzenia i zatrudnienia. Założono również utrzymanie wskaźnika udziału podatku odprowadzanego od podatników zamieszkujących Miasto Lublin w podatku należnym dla całego kraju na aktualnym poziomie.

Jednocześnie według informacji Ministerstwa Finansów udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2017 roku wzrośnie o 0,10 punktu procentowego i wyniesie 37,89%, wskaźnik w części powiatowej jest stały i wynosi 10,25%.

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 2017-2020 osiągną średnią roczną dynamikę wzrostu na poziomie około 104,3%. 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 2017 roku wyniesie 3,6%, a w latach 2018-2020 wyniesie 3,9%. Szacuje się, iż wpływy z tytułu udziałów w CIT w latach 2017-2020 osiągną średni poziom wzrostu około 3,8%.

Dynamika wpływów z tytułu udziału w podatkach dochodowych

Wyszczególnienie	2016 PW	2017	2018	2019	2020
udział w podatkach dochodowych	106,0%	103,6%	105,1%	104,4%	104,3%

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 2017 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę 570/XXI/2016 Rady Miasta Lublin w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2017 rok z dnia 20 października 2016 r. W wymienionej uchwale przyjęto górne stawki kwotowe określone przez Ministra Finansów, za wyjątkiem stawki podatku dla budynków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz dla budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej.

Zmiana ta spowodowała wzrost stawek podatkowych w następujących przedmiotach opodatkowania:

- dla gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków o 0,02 zł od 1 m² powierzchni,
- dla gruntów pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego o 0,01 zł od 1 m² powierzchni,
- dla budynków mieszkalnych o 0,02 zł od 1 m² powierzchni,
- dla budynków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz dla budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej o 0,26 zł od 1 m² powierzchni użytkowej,
- dla budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym o 0,19 zł od 1 m² powierzchni użytkowej.

Dla trzech kategorii przedmiotów opodatkowania stawki podatkowe uległy zmniejszeniu, tj. dla gruntów pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych o 0,04 zł od 1 m² powierzchni dla gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji (...) o 0,02 zł od 1 m² powierzchni i dla budynków związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń o 0,04 zł od 1 m² powierzchni. W pozostałych kategoriach przedmiotów opodatkowania stawki podatkowe pozostały na poziomie z 2016 roku, tj. dla budynków pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego (stawka 7,62 zł od 1 m² powierzchni) i dla budowli (2% wartości).

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

- 1) uchwale nr 301/XI/2015 Rady Miasta Lublin z dnia 19 listopada 2015 r. w sprawie wprowadzenia zwolnień od podatku od nieruchomości. Zgodnie z tą uchwałą od podatku zwalnia się nieruchomości zajęte na łąbki, grunty oznaczone w ewidencji gruntów i budynków symbolem Bz wykorzystywane na cele wypoczynku, rekreacji i sportu, ogólnodostępne, nieodpłatnie udostępniane mieszkańcom (za wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej) oraz grunty pod wodami powierzchniowymi stojącymi zbiorników sztucznych;
- 2) 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.
- 3) 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.
- 4) 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.
- 5) uchwale nr 108/V/2015 Rady Miasta Lublin z dnia 26 marca 2015 r. w sprawie zwolnienia od podatku od nieruchomości w ramach programu pomocy regionalnej na wspieranie nowych inwestycji dla przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą na terenie Podstrefy Specjalnej Strefy Ekonomicznej Euro-Park Mielec w Lublinie. Zwolnienie dotyczy gruntów, nowo wybudowanych budynków lub ich części, nowo wybudowanych budowli lub ich części, budynków lub ich części oraz budowli lub ich części nabytych przez inwestora niezwiązanego ze sprzedawcą, od przedsiębiorstwa, które zostało zamknięte lub zostałyby zamknięte, gdyby zakup nie nastąpił. Zwolnienie przysługuje na okres 4 lat.

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

Dynamika wpływów z tytułu podatku od nieruchomości

Wyszczególnienie	2016 PW	2017	2018	2019	2020
wpływy z podatku od nieruchomości	104,6%	103,1%	103,5%	103,4%	103,3%

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 2017 rok oszacowano w oparciu o uchwałę 302/XI/2015 Rady Miasta Lublin z dnia 19 listopada 2015 r. W związku z tym przyjęto stawki podatkowe obowiązujące na terenie miasta Lublin w roku 2016, w tym przyjęto 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.

Prognozując dochody z tego tytułu założono wpływy z podatku od środków transportowych na poziomie nieznacznie wyższym niż w roku 2016, w latach następnych przyjęto wzrost liczby pojazdów zarejestrowanych na terenie miasta podlegających temu podatkowi oraz coroczny wzrost stawek podatkowych o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Dynamika wpływów z tytułu podatku od środków transportowych

Wyszczególnienie	2016 PW	2017	2018	2019	2020
wpływy z podatku od środków transportowych	104,9%	100,4%	102,3%	102,4%	102,1%

Podatek od czynności cywilnoprawnych

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

Dynamika wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych

Wyszczególnienie	2016 PW	2017	2018	2019	2020
wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	92,1%	109,8%	102,2%	102,2%	102,1%

Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej

Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej w 2017 roku zaplanowane zostały przy założeniu wzrostu ilości pasażerów w stosunku do roku 2016 w związku z uatrakcyjnieniem komunikacji miejskiej m.in. poprzez rozszerzenie sieci linii trolejbusowych, stałe podnoszenie standardów świadczonych usług, działania promocyjne.

Dynamika wpływów ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej

Wyszczególnienie	2016 PW	2017	2018	2019	2020
wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej	112,4%	107,1%	100,0%	100,7%	102,0%

Wpływy z innych opłat

Wpływy z opłat w roku 2017 oszacowano głównie w oparciu o ich przewidywane wykonanie w 2016 roku, przy generalnym założeniu pozostawienia większości opłat na niezmiennym poziomie.

Wpływy z opłat w latach 2018-2020 prognozowane są w oparciu o założone wskaźniki inflacji średniorocznej, z uwzględnieniem innych czynników wpływających na wysokość dochodów, m.in. partycypacji mieszkańców w kosztach świadczenia usług publicznych.

W przypadku opłat za gospodarowanie odpadami założeniem jest dążenie do sytuacji, że wpływy z opłaty powinny pokrywać wszystkie koszty ponoszone w związku z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Za odbiór odpadów mieszkańcy Lublina uiszczają opłatę do budżetu miasta, której wysokość ustaliła Rada Miasta Lublin uchwałą nr 704/XXVIII/2013 z dnia 28 lutego 2013 roku w sprawie wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz stawki tej opłaty. Z wnoszonych opłat Miasto pokrywa wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują 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.

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 2017 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 2017-2020 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 2016.

Środki ze sprzedaży majątku przyczynią się do rozwoju infrastruktury Miasta.

Wpływy ze sprzedaży majątku (w mln)

Wyszczególnienie	2016 PW	2017	2018	2019	2020
wpływy ze sprzedaży majątku	25,2	44,6	24,7	21,6	14,6

Środki zagraniczne i inne niepodlegające zwrotowi

W ramach tej grupy dochodów zaplanowano środki zagraniczne stanowiące źródło współfinansowania realizowanych przez Miasto projektów inwestycyjnych w ramach perspektywy finansowej 2014-2020, a także inne przewidywane wpływy środków bezzwrotnych, m.in. dotacje z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, dotacje z Funduszu Dopląt, dotacje z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej.

Środki zagraniczne i inne niepodlegające zwrotowi (w mln)

Wyszczególnienie	2016 PW	2017	2018	2019	2020
środki bezzwrotne	127,4	224,5	207,0	231,5	217,2

W 2017 roku możliwe będzie pozyskanie pierwszych transz dofinansowania ze środków UE w ramach nowego okresu programowania UE 2014-2020 w związku z projektami planowanymi do realizacji przez Lublin wspólnie z innymi samorządami w ramach nowego instrumentu jakim są Zintegrowane Inwestycje Terytorialne. Źródłem ich finansowania jest Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego i Europejski Fundusz Społeczny w ramach RPO WL 2014-2020. Przy pomocy tego instrumentu Miasto Lublin oraz 15 gmin tworzących Lubelski Obszar Funkcjonalny będzie realizować wspólne przedsięwzięcia mające na celu przede wszystkim rozwój zrównoważonego sprawnego transportu w ramach LOF.

Łączne dochody pozyskane przez Miasto z budżetu UE i z innych źródeł zewnętrznych tytułem dofinansowania projektów inwestycyjnych w ramach poprzedniej perspektywy finansowej UE 2007-2013 wyniosły 1,2 mld zł. Natomiast dla nowego okresu programowania UE planowane do pozyskania środki stanowią kwotę około 1,5 mld zł.

Największe dofinansowanie planuje się uzyskać na współfinansowanie strategicznych zadań inwestycyjnych wspierających rozwiązanie głównych problemów komunikacyjnych w obszarze metropolitalnym, w tym stworzenie Zintegrowanego Centrum Komunikacyjnego dla Lubelskiego Obszaru Funkcjonalnego w obszarze obecnego dworca PKP, budowę nowego przebiegu DW 809 w Lublinie na odcinku od skrzyżowania ul. Bohaterów Monte Cassino z ul. Wojciechowską do węzła Sławin - wyprowadzenie ruchu w kierunku węzła Lublin Sławinek (S12/S17/S19), budowę i przebudowę 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, rozbudowę i udrożnienie sieci komunikacji zbiorowej dla obszaru specjalnej strefy ekonomicznej i strefy przemysłowej w Lublinie.

W ramach zakładanych środków do pozyskania z nowej perspektywy europejskiej zakłada się również kontynuację działań związanych z rewitalizacją zdegradowanych obszarów miejskich takich jak: rewitalizacja przyrodnicza Parku Ludowego znajdującego się w obszarze Zintegrowanego Centrum Komunikacyjnego dla LOF, budowa Parku przy ul. Zawilcowej, rewaloryzacja Parku Bronowickiego.

Zakładane nakłady inwestycyjne na lata 2016-2022 wynikające z planowanego do realizacji programu inwestycyjnego opiewają na łączną kwotę 2,5 mld zł, z tego ze środków europejskich przewiduje się pozyskać kwotę około 1,5 mld zł.

7. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA

Wydatki budżetu miasta prognozowane są przy założeniu zapewnienia 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 dogłębnej analizy przy podejmowaniu decyzji o wprowadzaniu do budżetu miasta realizacji nowych inwestycji. Są to warunki konieczne w celu utrzymania stabilności finansowej miasta w 2017 r. i latach następnych.

Wydatki bieżące budżetu miasta Lublin w latach 2013-2017

wtys. zł

Wyszczególnienie	wykonanie 2013	wykonanie 2014	wykonanie 2015	plan III kw. 2016	plan 2017
1	2	3	4	5	6
Rolnictwo i łowiectwo	56	57	56	49	18
Leśnictwo	8	8	8	10	30
Przetwórstwo przemysłowe	76	141	38		
Transport i łączność	166 927	175 365	186 447	216 140	206 471
Turystyka	402	540	1 153	1 150	1 000
Gospodarka mieszkaniowa	21 573	14 974	16 515	15 788	14 019
Działalność usługowa	3 985	4 747	10 872	5 964	4 548
Informatyka	281	525	134	72	49
Administracja publiczna	98 014	105 953	111 772	114 371	118 142
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	31	1 641	2 137	233	35
Obrona narodowa	3	5	16	1	8
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	29 104	30 265	30 430	32 053	30 554
Wymiar sprawiedliwości				912	922
Obsługa długu publicznego	33 074	30 398	26 245	32 500	33 700
Różne rozliczenia	7 715	8 104	7 048	8 575	22 208
Oświata i wychowanie	515 487	532 338	551 212	552 162	554 308
Szkolnictwo wyższe	476	491	525	1 185	816
Ochrona zdrowia	16 412	17 128	15 575	17 851	18 153
Pomoc społeczna	110 649	114 273	117 561	119 367	116 602
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13 108	13 654	12 610	11 184	11 300
Edukacyjna opieka wychowawcza	54 290	56 365	60 729	62 293	63 825
Rodzina	110 754	114 750	120 023	227 521	290 667
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	65 270	85 723	89 213	99 138	89 596
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	42 675	49 371	54 738	54 606	54 350
Kultura fizyczna i sport	12 344	15 770	27 030	36 929	33 172
RAZEM wydatki bieżące:	1 302 714	1 372 586	1 442 087	1 610 054	1 664 493

Wydatki majątkowe budżetu miasta Lublin w latach 2013-2017

wtys. zł

Wyszczególnienie	wykonanie 2013	wykonanie 2014	wykonanie 2015	plan III kw. 2016	plan 2017
1	2	3	4	5	6
Przetwórstwo przemysłowe		7			
Transport i łączność	351 464	440 989	231 949	156 022	252 799
Turystyka	1 720	4 987	3 229	7 267	
Gospodarka mieszkaniowa	6 410	10 424	11 247	16 522	11 765
Działalność usługowa	134	203	4 191	1 410	1 562
Informatyka	921	495	1 936		
Administracja publiczna	3 454	3 649	1 334	5 537	2 681
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 503	384	522	4 260	770
Wymiar sprawiedliwości				26	
Różne rozliczenia				2 900	26 400
Oświata i wychowanie	36 171	30 605	7 676	17 660	17 073
Ochrona zdrowia	733	2 303	1 706	730	150
Pomoc społeczna	1 609	3 709	998	1 865	129
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	137	91	28	556	
Edukacyjna opieka wychowawcza	295	143	309	2 276	1 132
Rodzina	779	174	582	765	2 907
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	39 825	12 843	11 204	20 127	23 245
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	25 701	2 203	1 118	21 042	35 487
Kultura fizyczna i sport	88 680	145 733	85 928	25 152	43 175
RAZEM wydatki majątkowe:	562 536	658 942	363 957	284 117	419 275

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.

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,
- zadania w zakresie wspierania rodziny, w tym związane z realizacją Rządowego programu Rodzina 500 Plus, prowadzenie żłobków i klubów dziecięcych, zadania związane z systemem pieczy zastępczej oraz prowadzenie placówek opiekuńczo – wychowawczych, a także realizację Programu „Rodzina Trzy Plus”,

- zadania w zakresie pomocy i polityki społecznej, w tym na prowadzenie placówek pomocy społecznej, 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,
- 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, uatrakcyjnianie komunikacji miejskiej poprzez optymalizację sieci linii trolejbusowych oraz zwiększanie ilości bus-pasów w ramach realizowanych inwestycji,
- 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,
- obowiązkową wpłatę do budżetu państwa,
- odsetki od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych 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. nadwyżkę operacyjną, przychody o charakterze zwrotnym oraz dochody majątkowe, 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.

Analizując możliwość współfinansowania projektów inwestycyjnych w okresie 2017-2022 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 mld zł.

Wydatki majątkowe

Wyszczególnienie	2016 PW	2017	2018	2019	2020
wydatki majątkowe (w mln zł)	273,0	419,3	462,8	452,7	349,0
udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	14,8%	20,1%	21,5%	20,9%	16,7%

Zgodnie z przyjętą w strategicznych dokumentach miasta polityką inwestycyjną proponuje się utrzymać jako priorytetowe kontynuowanie następujących zadań:

- tworzenie warunków dla rozwoju przedsiębiorczości,
- poprawę 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,
- poprawę stanu technicznego i rozwój bazy edukacyjnej miasta,
- poprawę wyposażenia miasta w urządzenia i obiekty sportowe, rozwój bazy rekreacyjnej miasta,
- wspieranie budownictwa komunalnego.

W 2017 roku realizowane będą zadania inwestycyjne:

- dofinansowane z budżetu państwa, takie jak: przebudowa i rozbudowa stadionu lekkoatletycznego wraz z zapleczem przy al. J. Piłsudskiego 22, budowa hali sportowej przy Gimnazjum nr 10, przebudowa boisk sportowych wraz z zapleczem sanitarno-szatniowym przy ul. Judyń 1 oraz termomodernizacja budynków szkół (SP 7, SP 25, ZS Energetycznych), Bursy Szkolnej nr 1 i budynku Urzędu Miasta Lublin przy ul. Wieniawskiej,
- planowane do dofinansowania z budżetu państwa - przebudowa ul. Bohaterów Monte Cassino w Lublinie na odcinku od wiaduktu w ul. Armii Krajowej do skrzyżowania z ul. Krasieńskiego wraz z remontem kładki nad ul. Bohaterów Monte Cassino,

- dofinansowane z Funduszu Dopłat realizowane przez Zarząd Nieruchomości Komunalnych polegające na budowie trzech budynków mieszkalnych na osiedlu Felin, w których powstaną 120 lokale mieszkalne,
- realizowane ze środków własnych miasta, m.in.:
 - budowa przedłużenia ul. Garbarskiej wraz z przebudową skrzyżowania ul. Droga Męczenników Majdanka z ul. Wrońską i z ul. Startową,
 - przebudowa ul. Kalinowszczyzna,
 - rozbudowa i modernizacja Miejskiej Szerokopasmowej Sieci Szkieletowej,
 - poprawa warunków korzystania z infrastruktury na terenie cmentarza komunalnego przy ul. Droga Męczenników Majdanka,
 - budowa szkoły podstawowej, przedszkola oraz domu kultury przy ul. Berylowej,
 - prace budowlano-adaptacyjne budynku Zespołu Szkół Nr 4 przy ul. Kurantowej,
 - aranżacja wnętrza sali koncertowej wraz ze sceną i holem w zakresie akustyki, elektroakustyki i wyposażenia multimedialnego w Szkole Muzycznej I i II stopnia,
- współfinansowanie i planowane do współfinansowania w ramach perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020, m.in.:
 - zakończenie przebudowy skrzyżowania drogi krajowej DK 19 (al. Solidarności i al. Sikorskiego) i drogi wojewódzkiej nr 809 (ul. Gen. B. Ducha)
Projekt polega na budowie dwupoziomowego węzła drogowego z przeprowadzeniem jezdni głównych al. Solidarności nad istniejącym skrzyżowaniem wraz z przebudową tego skrzyżowania na skrzyżowanie z ruchem okrężnym sterowanym sygnalizacją świetlną, przebudową ul. Północnej polegającą na przesunięciu istniejącego włączenia do ul. Gen. Ducha w kierunku północnym wraz z budową sygnalizacji na nowo powstałym skrzyżowaniu oraz budową kładki dla pieszych nad al. Solidarności.
 - zakończenie realizacji komponentu w ramach projektu Rozbudowa sieci komunikacji zbiorowej dla potrzeb Zintegrowanego Centrum Komunikacyjnego dla Lubelskiego Obszaru Funkcjonalnego, tj. budowy ul. Muzycznej wraz z buspasami i trakcją trolejbusową
Projekt polega na budowie i rozbudowie ul. Muzycznej na odcinku od zjazdu na teren Stadionu Miejskiego do skrzyżowania z ul. Nadbystrzycką / ul. Narutowicza wraz z obiektem mostowym nad rzeką Bystrzycą, budową dróg serwisowych, zatok autobusowych, ścieżek rowerowych, chodników oraz infrastrukturą techniczną, budowie brakujących odcinków traktacji trolejbusowych w ul. Jana Pawła II i al. Kraśnickiej oraz budowie podstacji, rozbudowie systemu informacji przystankowej w ciągach ulic objętych projektem, zakupie taboru (15 szt. trolejbusów).
 - zakończenie uporządkowania przestrzeni publicznej Placu Litewskiego w ramach projektu Rewitalizacja części Śródmieścia Miasta Lublin
Projekt polega na wyłączeniu z ruchu kołowego i przekształceniu w reprezentacyjny pasaż pieszy ulicy Krakowskie Przedmieście na odcinku od ul. Kapucyńskiej do ul. Kołłątaja, przebudowie istniejącego deptaka na ul. Krakowskie Przedmieście na odcinku od ul. Kapucyńskiej do ul. Lubartowskiej wraz z Placem Łokietka.

- budowa nowego przebiegu DW 809 w Lublinie na odcinku od skrzyżowania ul. Bohaterów Monte Cassino z ul. Wojciechowską do węzła Sławin
Projekt polega na budowie nowego odcinka drogi o dł. ok. 1,3 km od skrzyżowania z ul. Wojciechowską do węzła Sławin, przebudowie skrzyżowania ul. Bohaterów Monte Cassino z ul. Wojciechowską, przebudowie skrzyżowania planowanej ul. Bohaterów Monte Cassino z ul. Nałęczowską wraz z przebudową odcinka ul. Nałęczowskiej, budowie chodników, ścieżek rowerowych i oświetlenia oraz budowie/przebudowie dróg dojazdowych i serwisowych obsługujących sąsiadujące posesje.
- rozbudowa i udrożnienie sieci komunikacji zbiorowej dla obszaru specjalnej strefy ekonomicznej i strefy przemysłowej w Lublinie
Projekt polega na przebudowie/rozbudowie ul. Grygowej wraz z obustronnymi buspasami, budową wiaduktów, budową/przebudową niezbędnej infrastruktury, budowie brakującego odcinka trakcji w ul. Mełgiewskiej i ul. Grygowej oraz budowie podstacji, przebudowie skrzyżowania ulic: Droga Męczenników Majdanka – Grabskiego – Sulisławicka, przebudowie skrzyżowania ulic: Droga Męczenników Majdanka – Lotnicza, przebudowie Ronda Lubelski Lipiec '80 wraz z wlotami (ul. Fabryczna i most na rzece Czerniejówce), wykonaniu korytarza dla komunikacji miejskiej w ul. Droga Męczenników Majdanka (od ul. Grabskiego do ul. Fabrycznej), rozbudowie systemu dynamicznej informacji przystankowej na drogach objętych interwencją, zakupie taboru (5 szt. trolejbusów, 14 szt. autobusów).

Ponadto w wydatkach majątkowych roku 2017 zaplanowane zostały środki na kontynuowanie prac związanych z przygotowaniem do realizacji inwestycji, m.in. opracowaniem dokumentacji projektowych zadań, na które będą składane wnioski o dotacje ze środków europejskich.

W wykazie przedsięwzięć realizowanych w zakresie wydatków bieżących i majątkowych (załącznik nr 2) przedstawiono przedsięwzięcia, przez które należy rozumieć wykraczające poza 2017 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 lub planuje się podpisanie umowy o dofinansowanie.