

Załącznik nr 3
do zarządzenia nr 32/11/2017
Prezydenta Miasta Lublin
z dnia 15 listopada 2017 roku



**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
MIASTA LUBLIN
NA LATA 2018-2045
- OBJAŚNIENIA**



SPIS TREŚCI

1. WSTĘP	3
2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA MIASTA LUBLIN W LATACH 2018-2021	3
3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE	5
4. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA MIASTA LUBLIN NA ROK 2018 I LATA NASTĘPNE	6
5. MONITOROWANIE DŁUGU PUBLICZNEGO	10
6. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA	12
6.1 DOCHODY BIEŻĄCE	13
6.2 DOCHODY MAJĄTKOWE	20
7. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA	21
7.1 WYDATKI BIEŻĄCE	23
7.2 WYDATKI MAJĄTKOWE	25



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 2018-2045 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 w latach 2014-2017.
- 2) Prognoza dochodów budżetowych Miasta Lublin z wyszczególnieniem najważniejszych źródeł dochodów dla lat 2018-2045 (okres spłaty zadłużenia).
- 3) Prognoza bieżących wydatków budżetowych (bez wydatków na obsługę długu) Miasta Lublin dla lat 2018-2045.
- 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 2018-2021

Przy określaniu kierunków działania miasta na 2018 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, a tym samym determinuje możliwości finansowe Lublina i zmusza 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 utrzymania urządzeń miejskiej infrastruktury technicznej poprzez



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



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 metropolitarnych (m.in. poprzez budowę wspólnego systemu komunikacyjnego Lubelskiego Obszaru Metropolitarnego),
- poprawę infrastruktury technicznej (tj. kontynuację rozwoju i modernizacji miejskiej sieci drogowej, rozwój systemu komunikacji publicznej), 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 oferty kulturalnej, podnoszenie jakości edukacji, partycypację społeczną,
- tworzenie warunków do inwestycji przemysłowych na specjalnej Strefie ekonomicznej Euro-Park Mielec Podstrefy Lublin.

Kontynuowany będzie model demokracji partycypacyjnej w zarządzaniu miastem. Dlatego też rok 2018 będzie kolejnym rokiem, w którym realizowane będą zwycięskie projekty zakwalifikowane do IV 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 roku 2017 Lublin jako pierwsze miasto w Polsce wprowadził Zielony Budżet Obywatelski, którego celem jest stworzenie atrakcyjnych dla mieszkańców terenów zielonych, w szczególności parków, zieleńców oraz skwerów, w roku 2018 planowana jest jego kolejna edycja.

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 2017-2021 przedstawione w projekcie ustawy budżetowej na 2018 rok oraz wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – październik 2017 r.) prezentuje poniższa tabela.



Wyszczególnienie	2017 PW	2018 Prognoza	2019 Prognoza	2020 Prognoza	2021 Prognoza
Dynamika PKB (%)	103,6	103,8	103,8	103,8	103,6
Dynamika cen towarów i usług (%)	101,8	102,3	102,3	102,5	102,5
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej (%)	103,0	102,4	102,7	102,7	102,9
Dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej (%)	103,2	100,8	100,3	100,3	100,0
Stopa bezrobocia (%)	7,2	6,4	6,1	6,0	6,0

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	2013	2014	2015	2016
Stopa rejestrowanego bezrobocia ogółem – Polska (%)	13,4	11,4	9,7	8,2
Region wschodni (%)	15,5	13,6	12,3	10,8
Województwo lubelskie (%)	14,4	12,6	11,7	10,3
Podregion lubelski (%)	11,9	10,3	9,6	8,5
Gmina Miasto Lublin (%)	10,0	8,6	7,9	7,2

Obok czynników o charakterze makroekonomicznym, na poziom dochodów budżetu miasta wpływ ma przyjęta przez miasto polityka podatkowa i cenowa. Poziom wydatków determinowany jest możliwymi do uzyskania dochodami.

4. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA MIASTA LUBLIN NA ROK 2018 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 2018 r. i w kolejnych latach będzie zwiększenie potencjału rozwojowego Lublina poprzez optymalne wykorzystanie środków UE w ramach 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 co najwyżej o prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na dany rok budżetowy przyjęty w projekcie budżetu państwa. Wyłączeniu z zastosowania powyższych reguł podlegają wydatki na obsługę długu publicznego, wpłatę do budżetu państwa, wydatki dotyczące utrzymania nowych obiektów oraz wydatki na realizację projektów i programów finansowanych z udziałem środków bezzwrotnych.

W związku z ograniczeniami ustawowymi w zakresie zadłużenia w dalszym ciągu wyzwaniem zarządzania finansami miasta w 2018 r. i w kolejnych latach pozostaje generowanie odpowiednich środków na inwestycje w celu zapewnienia warunków finansowych dla realizacji zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej w tym 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 okresie programowania 2014 – 2020 wyniesie około 1,4 mld zł. Założono, że wkład własny miasta niezbędny do zapewnienia współfinansowania projektów UE może wynieść około 400 mln zł, przy łącznych środkach UE przewidzianych w okresie 2016-2023 w wysokości 1 mld zł.

W latach 2018-2021 planuje się, iż średnioroczny wskaźnik dynamiki dochodów budżetowych wyniesie 100,6%, zaś dynamika wydatków wyniesie 99,4%. Niższa dynamika wydatków niż dochodów związana jest z faktem, iż miasto w najbliższych latach, chcąc



redukować 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	2017 PW	2018	2019	2020	2021
Dochody ogółem	110,93%	106,48%	101,01%	97,74%	97,33%
Dochody bieżące	104,71%	103,69%	103,29%	102,37%	102,27%
Wydatki ogółem	113,94%	108,42%	96,82%	97,30%	94,95%
Wydatki bieżące	106,10%	103,13%	100,98%	101,39%	101,92%

W latach 2018-2020 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. Począwszy od roku 2021 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 2021 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 2017-2021.

Nadwyżka operacyjna (w mln zł)

Wyszczególnienie	2017 PW	2018	2019	2020	2021
Nadwyżka operacyjna	63,8	75,8	119,5	140,0	149,5



W latach 2018 – 2021 wynik części bieżącej budżetu pozostaje dodatni i kształtuje się średnio na poziomie 5,7% 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 2023 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.

Wskaźniki finansowe charakteryzujące sytuację finansową Miasta Lublin w latach 2015-2021

(w tys. zł)

Wyszczególnienie		2015	2016	PW 2017	2018	2019	2020	2021
Dochody ogółem	Do	1 699 931	1 833 130	2 033 446	2 165 193	2 187 139	2 137 702	2 080 573
Dochody własne	Dw	936 897	974 550	1 026 087	1 103 481	1 138 610	1 150 709	1 166 964
Dochody bieżące	Db	1 512 719	1 711 747	1 792 311	1 858 388	1 919 497	1 965 022	2 009 548
Dochody majątkowe	Dm	187 212	121 383	241 134	306 805	267 642	172 680	71 025
Dochody ze sprzedaży majątku	Sm	28 098	23 176	31 122	46 235	40 000	20 000	10 000
Wydatki ogółem	Wo	1 806 044	1 846 137	2 103 540	2 280 735	2 208 310	2 148 779	2 040 248
Wydatki bieżące	Wb	1 442 087	1 629 062	1 728 512	1 782 591	1 800 000	1 825 000	1 860 000
Wydatki na wynagrodzenia i pochodne	Ww	659 284	676 624	701 891	713 792	720 000	727 000	734 000
Wydatki majątkowe	Wm	363 957	217 074	375 028	498 144	408 310	323 779	180 248
Nadwyżka operacyjna	No	70 632	82 685	63 799	75 797	119 497	140 022	149 548
Zadłużenie	Zd	1 259 094	1 275 193	1 330 470	1 459 353	1 504 964	1 528 852	1 476 164
Wskaźnik Wb1	(Db/Do)	88,99%	93,38%	88,14%	85,83%	87,76%	91,92%	96,59%
Wskaźnik Wb2	(Dw/Do)	55,11%	53,16%	48,88%	48,81%	50,21%	52,87%	55,59%
Wskaźnik Wb3	(No/Db)	4,67%	4,83%	3,56%	4,08%	6,23%	7,13%	7,44%
Wskaźnik Wb4	(Wm/Wo)	20,15%	11,76%	17,83%	21,84%	18,49%	15,07%	8,83%
Wskaźnik Wb5	(Ww/Wb)	45,72%	41,53%	40,61%	39,41%	38,33%	38,19%	37,63%
Wskaźnik Wb6	(No+Sm)/Do	5,81%	5,77%	4,67%	5,64%	7,29%	7,49%	7,67%
Wskaźnik Wb7	(No+Dm)/Wm	70,84%	94,01%	81,31%	76,81%	94,81%	96,58%	122,37%
Wskaźnik Wb8	(Zd/Do)	74,07%	69,56%	65,43%	67,40%	68,81%	71,52%	70,95%



5. MONITOROWANIE DŁUGU PUBLICZNEGO

Planuje się, iż na koniec 2018 r. deficyt budżetu miasta Lublin, rozumiany jako różnica między planowanymi dochodami a wydatkami, wyniesie 115,5 mln zł. W ramach rozchodów w kwocie 96,0 mln zł ujęto środki na spłatę rat pożyczek i kredytów, przypadający na rok 2018 wykup obligacji przychodowych oraz część środków na rachunku 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 2,3 mln zł.

Prognozuje się, że na koniec 2018 roku kwota długu ukształtuje się na poziomie około 1,46 mld zł. W kolejnych dwóch latach prognozy poziom ten nieznacznie przekroczy 1,5 mld zł, zaś od roku 2021 zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec roku 2045.

Rok 2018 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 2018 roku i latach następnych będzie spełniona. Kształtowanie się ww. relacji prezentuje poniższa tabela.

Relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie	2017 III kw.	2018	2019	2020	2021
<i>R+O/Do</i>	5,35%	5,10%	4,77%	5,46%	5,87%
<i>W= (Db+Dsm-Wb)/Do</i> Wskaźnik jednoroczny	6,36%	5,42%	7,08%	7,27%	7,45%
Średnia arytmetyczna <i>W</i> z 3 ostatnich lat	7,75%	5,90%	5,77%	6,29%	6,59%

Gdzie:

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

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

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

Dsm - dochody ze sprzedaży majątku

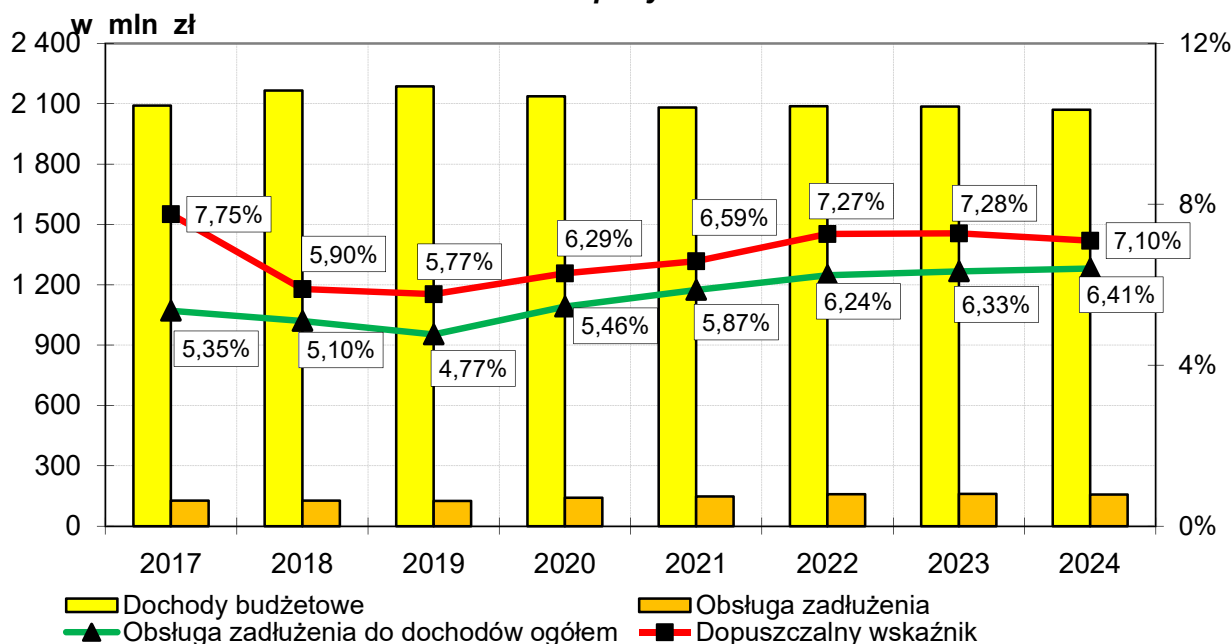
Wb - wydatki bieżące (po odjęciu wydatków na odsetki od obligacji przychodowych i uwzględnieniu wyłączeń)

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.

Limit spłaty zadłużenia





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 2017 - 2021 przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania pożyczkowe, kredytowe i z tytułu emisji obligacji

Wyszczególnienie	2017 PW	2018	2019	2020	2021
Łączna kwota obciążeń (w mln zł)	127,5	128,7	126,9	141,6	148,8
Udział w nadwyżce operacyjnej	199,9%	169,8%	106,2%	101,1%	99,5%

W latach 2018-2045 udział łącznych obciążeń pożyczkowych, kredytowych i z tytułu emisji obligacji wykazuje tendencję malejącą i począwszy od roku 2028 na stałe 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 2014-2016 oraz przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017,
- 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 2018 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 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

Dochody budżetu Miasta Lublin w latach 2015 – 2021

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	PW 2017	Projekt 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021
I.	Dochody bieżące	1 512 718 666	1 711 747 267	1 792 311 193	1 858 387 970	1 919 497 333	1 965 021 697	2 009 548 323
1.	Podatki lokalne	196 045 916	207 232 183	211 586 000	220 688 000	227 100 000	233 400 000	239 700 000
2.	Wpływy z opłat	84 735 291	83 529 524	85 716 800	90 553 700	95 298 700	94 603 700	94 604 000
3.	Podatki pobierane przez US	26 931 580	23 957 704	26 700 000	27 800 000	28 500 000	29 200 000	29 900 000
4.	Dochody z mienia	50 517 683	59 368 777	67 099 621	61 246 945	63 258 000	66 552 000	67 257 000
5.	Udział w podatkach stanowiących dochód BP	426 991 321	450 941 518	473 960 000	500 466 113	526 000 000	552 000 000	575 000 000
6.	Pozostałe dochody własne	122 407 352	125 420 421	128 820 463	156 091 720	158 000 000	154 500 000	150 050 000
7.	Subwencja ogólna	392 106 656	408 465 877	419 477 959	429 710 747	441 900 000	452 100 000	463 300 000
8.	Dotacje celowe z BP	184 037 541	329 118 254	349 824 103	346 297 656	356 500 000	365 200 000	373 800 000
9.	Środki z funduszy celowych	2 512 733	3 033 476	2 595 910	616 400	260 000	265 000	270 000
10.	Środki na projekty UE	12 391 690	5 762 624	12 900 168	10 242 689	7 650 633	1 950 997	177 323
11.	Środki z budżetów innych JST	13 631 916	14 270 762	13 018 000	14 494 000	14 850 000	15 070 000	15 310 000
12.	Inne środki	408 987	646 147	612 169	180 000	180 000	180 000	180 000
II.	Dochody majątkowe	187 212 178	121 382 844	241 134 407	306 804 589	267 641 804	172 680 269	71 024 580
1.	Dochody z majątku gminy	28 652 016	23 884 582	31 521 971	46 635 000	40 453 000	20 453 000	10 453 000
2.	Środki na projekty UE	136 457 659	75 509 702	189 713 139	250 318 531	226 907 104	152 227 269	56 311 580
3.	Dotacje celowe z BP	5 949 682	2 000 907	2 566 014	3 000 000	0	0	0
4.	Dotacje z funduszy celowych	7 094 836	10 347 251	8 981 079	3 851 058	281 700	0	4 260 000
5.	Subwencje	7 042 073	7 324 387	5 674 800	3 000 000	0	0	0
6.	Inne środki	2 015 912	2 316 015	2 677 404	0	0	0	0
III.	Dochody ogółem (I+II)	1 699 930 844	1 833 130 111	2 033 445 600	2 165 192 559	2 187 139 137	2 137 701 966	2 080 572 903

6.1 DOCHODY BIEŻĄCE

Dochody bieżące w latach 2018-2021 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 2018-2021 średni wzrost na poziomie około 2,9%.

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 2018 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 2018-2021 wzięto pod uwagę założone wskaźniki inflacji średniorocznej, dynamikę PKB oraz dynamikę przeciętnego wynagrodzenia i zatrudnienia. Założono również utrzymanie, na aktualnym poziomie, wskaźnika udziału podatku odprowadzanego od podatników zamieszkujących Miasto Lublin w podatku należnym dla całego kraju.

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

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 2018-2021 osiągną średnią roczną dynamikę wzrostu na poziomie około 104,9%. 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 latach 2018-2020 wyniesie 3,8%, natomiast w roku 2021 wyniesie 3,6%. Szacuje się, iż wpływy z tytułu udziałów w CIT w latach 2018-2021 osiągną średni poziom wzrostu około 6,3%.

Dynamika wpływów z tytułu udziału w podatkach dochodowych

Wyszczególnienie	2017 PW	2018	2019	2020	2021
udział w podatkach dochodowych	105,1%	105,6%	105,1%	104,9%	104,2%



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 2018 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę 850/XXXIII/2017 Rady Miasta Lublin w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok z dnia 12 października 2017 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 pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych o 0,09 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 gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji (...) o 0,06 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 0,30 zł od 1 m² powierzchni użytkowej,
- dla budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym o 0,21 zł od 1 m² powierzchni użytkowej,
- dla budynków związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń o 0,09 zł od 1 m² powierzchni,
- dla budynków pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego o 0,15 zł od 1 m² powierzchni.

W pozostałej kategorii przedmiotów opodatkowania stawka podatku pozostała na poziomie z 2017 roku, tj. dla budowli (2% wartości).



W zakresie zwolnień od podatku od nieruchomości w 2018 roku stosowane będą zwolnienia określone w:

- 1) uchwale nr 851/XXXIII/2017 Rady Miasta Lublin z dnia 12 października 2017 r. w sprawie wprowadzenia zwolnień od podatku od nieruchomości. Zgodnie z tą uchwałą od podatku zwalnia się 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.

- 6) ustawie z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych w art. 7 w ust. 2 w pkt 2a, zgodnie z ww. przepisem od podatku zwalnia się żłobki i kluby dziecięce oraz prowadzące je podmioty, w zakresie nieruchomości zajętych na prowadzenie żłobka lub klubu dziecięcego.

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	2017 PW	2018	2019	2020	2021
wpływy z podatku od nieruchomości	102,2%	104,6%	102,9%	102,8%	102,7%

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 2018 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 2017, 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 2017, 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	2017 PW	2018	2019	2020	2021
wpływy z podatku od środków transportowych	100,8%	100,8%	103,2%	102,3%	102,2%

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	2017 PW	2018	2019	2020	2021
wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	113,4%	104,9%	102,6%	102,5%	102,4%

Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej

Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej w 2018 roku zaplanowane zostały przy założeniu wzrostu ilości pasażerów w stosunku do roku 2017 w związku z uatrakcyjnieniem komunikacji miejskiej m.in. poprzez:

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



Dynamika wpływów ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej

Wyszczególnienie	2017 PW	2018	2019	2020	2021
wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej	104,3%	112,5%	100,0%	101,1%	100,0%

Wpływy z innych opłat

Wpływy z opłat w roku 2018 oszacowano głównie w oparciu o ich przewidywane wykonanie w 2017 roku, przy generalnym założeniu pozostawienia większości opłat na niezmiennym poziomie.

Wpływy z opłat w latach 2019-2021 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. Od drugiego półrocza 2018 roku przewidywany jest wzrost stawek opłaty, co związane jest z koniecznością dostosowania modelu systemu gospodarowania odpadami w mieście do warunków określonych w rozporządzeniu Ministra Środowiska z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu selektywnego zbierania wybranych frakcji odpadów.

Przedmiotowe rozporządzenie ujednocila i w sposób szczegółowy określa wymagania w zakresie zbierania i odbierania odpadów komunalnych, powodując konieczność podjęcia przez miasto działań dostosowujących, co wygeneruje szereg dodatkowych kosztów związanych z wyposażeniem nieruchomości w nowe pojemniki, odbiorem dodatkowych frakcji, a także koszty działań edukacyjnych i informacyjnych.

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 2018 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 subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

6.2 DOCHODY MAJĄTKOWE

Wpływy ze sprzedaży majątku

W latach 2018-2021 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 sprzedane do końca 2017.

Środki ze sprzedaży majątku przyczynią się do rozwoju infrastruktury Miasta.

Wpływy ze sprzedaży majątku (w mln)

Wyszczególnienie	2017 PW	2018	2019	2020	2021
wpływy ze sprzedaży majątku	31,1	46,2	40,0	20,0	10,0

Środki zagraniczne i inne niepodlegające zwrotowi

W ramach tej grupy dochodów zaplanowano środki zagraniczne stanowiące źródło współfinansowania realizowanych przez Miasto projektów inwestycyjnych w ramach 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 Rozwoju Kultury Fizycznej.

Środki zagraniczne i inne niepodlegające zwrotowi (w mln)

Wyszczególnienie	2017 PW	2018	2019	2020	2021
środki bezzwrotne	208,9	260,2	227,2	152,2	60,6

Potencjalne wpływy środków bezzwrotnych, europejskich w ramach perspektywy finansowej 2014 – 2020 i z innych źródeł na zadania inwestycyjne oszacowane zostały na podstawie podpisanych umów, a także złożonych i planowanych do złożenia wniosków



o dofinansowanie realizacji projektów. Źródłem ryzyka dla budżetu miasta może być nieuzyskanie dofinansowania z UE lub jego uzyskanie w kwotach i terminach innych niż planowane w wieloletniej prognozie finansowej.

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

Środki planowane do pozyskania przez Miasto z budżetu UE i z innych źródeł zewnętrznych tytułem dofinansowania projektów inwestycyjnych w ramach aktualnego okresu programowania UE stanowią kwotę około 1 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 2018 r. i latach następnych.



Wydatki bieżące budżetu miasta Lublin w latach 2014-2018

wtys. zł

Wyszczególnienie	wykonanie 2014	wykonanie 2015	wykonanie 2016	plan III kw. 2017	plan 2018
1	2	3	4	5	6
Rolnictwo i łowiectwo	57	56	56	41	18
Leśnictwo	8	8	8	30	10
Przetwórstwo przemysłowe	141	38			
Transport i łączność	175 365	186 447	209 522	218 267	221 995
Turystyka	540	1 153	1 004	1 000	935
Gospodarka mieszkaniowa	14 974	16 515	15 379	17 773	15 202
Działalność usługowa	4 747	10 872	5 402	5 578	5 113
Informatyka	525	134	42	49	47
Nauka				975	
Administracja publiczna	105 953	111 772	110 799	122 353	126 247
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 641	2 137	191	35	35
Obrona narodowa	5	16	1	8	3
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	30 265	30 430	32 013	31 931	32 633
Wymiar sprawiedliwości			897	927	929
Obsługa długu publicznego	30 398	26 245	28 339	31 478	35 000
Różne rozliczenia	8 104	7 048	6 999	8 552	31 264
Oświata i wychowanie	532 338	551 212	561 784	585 619	592 464
Szkolnictwo wyższe	491	525	686	816	723
Ochrona zdrowia	17 128	15 575	17 017	17 979	17 337
Pomoc społeczna	114 273	117 561	119 710	125 093	123 695
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13 654	12 610	11 553	13 859	11 819
Edukacyjna opieka wychowawcza	56 365	60 729	64 898	65 964	66 626
Rodzina	114 750	120 023	265 489	292 017	318 552
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	85 723	89 213	88 754	94 072	93 147
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	49 371	54 738	53 386	65 348	56 122
Kultura fizyczna i sport	15 770	27 030	35 133	37 881	32 675
RAZEM wydatki bieżące:	1 372 586	1 442 087	1 629 062	1 737 645	1 782 591



Wydatki majątkowe budżetu miasta Lublin w latach 2014-2018

wtys. zł

Wyszczególnienie	wykonanie 2014	wykonanie 2015	wykonanie 2016	plan III kw. 2017	plan 2018
1	2	3	4	5	6
Przetwórstwo przemysłowe	7				
Transport i łączność	440 989	231 949	127 252	251 071	370 092
Turystyka	4 987	3 229	6 314	1 449	484
Gospodarka mieszkaniowa	10 424	11 247	15 698	11 707	142
Działalność usługowa	203	4 191	494	1 500	518
Informatyka	495	1 936			
Administracja publiczna	3 649	1 334	3 483	4 070	8 446
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	384	522	4 174	1 114	620
Wymiar sprawiedliwości			26		
Różne rozliczenia				1 757	28 053
Oświata i wychowanie	30 605	7 676	11 240	19 031	13 323
Ochrona zdrowia	2 303	1 706	512	150	342
Pomoc społeczna	3 709	998	1 415	1 226	7 444
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	91	28	337		15
Edukacyjna opieka wychowawcza	143	309	2 228	988	127
Rodzina	174	582	779	3 565	12 974
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 843	11 204	9 886	25 991	24 360
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 203	1 118	19 542	37 503	15 978
Kultura fizyczna i sport	145 733	85 928	13 694	49 882	15 226
RAZEM wydatki majątkowe:	658 942	363 957	217 074	411 004	498 144

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, 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, Kontynuowane będą działania oszczędnościowe i racjonalizujące wydatki bieżące przy wykorzystaniu utworzonego uchwałą nr 822/XXXII/2017 Rady Miasta Lublin z dnia 7 września 2017 roku Lubelskie Centrum Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty (centrum



usług wspólnych). Centrum daje szansę wygenerowania oszczędności poprzez lepsze wykorzystanie posiadanych zasobów, pracowników, majątku i pieniędzy.

- zadania w zakresie wspierania rodziny, w tym związane z realizacją Rządowego programu Rodzina 500+, 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,

Udział wydatków na wspieranie rodziny, pomoc i politykę społeczną stanowi znaczącą pozycję w wydatkach bieżących miasta. Mimo, iż poszukiwanie oszczędności w tej sferze jest zadaniem bardzo trudnym, zakłada się kontynuowanie działań zmierzających do efektywnego gospodarowania środkami.

- profilaktykę i przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii, a także programy zdrowotne,
- 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, gospodarkę odpadami oraz utrzymanie zieleni w mieście,
- wspieranie i upowszechnianie kultury, m.in. poprzez dotowanie działalności samorządowych instytucji kultury,

Kontynuowane będą najważniejsze cykliczne wydarzenia kulturalne, a także podejmowane będą działania mające na celu upowszechnianie działalności kulturalnej w mieście. Należy jednak mieć na uwadze ograniczenie skali zaangażowania finansowego miasta w projekty kulturalne w stosunku do roku poprzedniego, który był rokiem zwiększonej ilości wydarzeń kulturalnych w związku z obchodami 700-lecia aktu lokacyjnego Lublina.

- 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 właśnie 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.

Zakładane nakłady inwestycyjne na lata 2017-2022 wynikające z planowanego do realizacji programu inwestycyjnego opiewają na łączną kwotę 1,6 mld zł, z tego ze środków europejskich przewiduje się pozyskać kwotę około 1 mld zł.

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 600 mln zł.

Wydatki majątkowe

Wyszczególnienie	2017 PW	2018	2019	2020	2021
wydatki majątkowe (w mln zł)	375,0	498,1	408,3	323,8	180,2
udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	17,8%	21,8%	18,5%	15,1%	8,8%



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,
- rozwój bazy rekreacyjnej i sportowej miasta.

W 2018 roku realizowane będą zadania inwestycyjne:

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



- Rozbudowa i udrożnienie sieci komunikacji zbiorowej dla obszaru specjalnej strefy ekonomicznej i strefy przemysłowej w Lublinie
Projekt polega na przebudowie/rozbudowie ul. Grygowej wraz z obustronnymi buspasami, budową wiaduktów, budową/przebudową niezbędnej infrastruktury, budowie brakującego odcinka trakcji w ul. Mełgiewskiej i ul. Grygowej oraz budowie podstacji, przebudowie skrzyżowania ulic: Droga Męczenników Majdanka – Grabskiego – Sulisławicka, przebudowie skrzyżowania ulic: Droga Męczenników Majdanka – Lotnicza, przebudowie Ronda Lubelski Lipiec '80 wraz z wlotami (ul. Fabryczna i most na rzece Czerniejówce), wykonaniu korytarza dla komunikacji miejskiej w ul. Droga Męczenników Majdanka (od ul. Grabskiego do ul. Fabrycznej), a także rozbudowie systemu dynamicznej informacji przystankowej na drogach objętych interwencją i zakupie taboru.
- Budowa i przebudowa DW 835 w Lublinie na odcinkach: od granicy miasta do skrzyżowania ul. Abramowickiej z ul. Sadową, od skrzyżowania ul. Kunickiego z ul. Dywizjonu 303 do ul. Wrotkowskiej wraz z budową skrzyżowania z DW 830
Projekt polega na budowie nowego odcinka drogi łączącego ul. Kunickiego z ul. Wrotkowską (po wybudowaniu DW 835), przebudowie/rozbudowie ul. Abramowickiej od ul. Sadowej do granic miasta (DW 835), budowie skrzyżowania wielopoziomowego ul. Diamentowej z projektowanym przedłużeniem ul. Lubelskiego Lipca '80 oraz ul. Krochmalną.
- Budowa parku przy ul. Zawilcowej
Projekt polega na uporządkowaniu i ochronie istniejącej zieleni, wykonaniu nasadzeń wraz z założeniem trawników, wykonaniu ogrodu sensorycznego o funkcjach edukacyjnych, utworzeniu placu rekreacyjnego z widokiem na dolinę rzeki Bystrzycy, wykonaniu wodoprzepuszczalnych nawierzchni ciągów pieszych i rowerowych.
- Zwiększenie dostępności usług opieki nad dzieckiem w wieku do lat trzech poprzez budowę żłobka w Lublinie
Projekt polega na budowie żłobka przy ul. Zelwerowicza w celu zmniejszenia deficytu usług społecznych na terenie Lublina w zakresie opieki nad dziećmi do 3 lat.

W wykazie przedsięwzięć realizowanych w zakresie wydatków bieżących i majątkowych (załącznik nr 2) przedstawiono przedsięwzięcia, przez które należy rozumieć wykraczające poza 2018 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.