

Załącznik nr 3
do zarządzenia nr 22/11/2018
Prezydenta Miasta Lublin
z dnia 14 listopada 2018 roku



**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
MIASTA LUBLIN
NA LATA 2019-2045
- OBJAŚNIENIA**



SPIS TREŚCI

1. WSTĘP	3
2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA MIASTA LUBLIN W LATACH 2019-2022	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 2019-2045 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 2015-2018.
- 2) Prognoza dochodów budżetowych Miasta Lublin z wyszczególnieniem najważniejszych źródeł dochodów dla lat 2019-2023.
- 3) Prognoza bieżących wydatków budżetowych (bez wydatków na obsługę długu) Miasta Lublin dla lat 2019-2023.
- 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 2019-2022

Przy określaniu kierunków działania miasta na 2019 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 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 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 kontynuowanie działań zmierzających do jak najlepszego wykorzystania funduszy unijnych w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020. W 2019 roku przewiduje się zakończenie i oddanie do użytku ważnej inwestycji drogowej tj. nowego odcinka 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, a także zakończenie realizacji przedsięwzięć z zakresu pomocy społecznej tj.: „Budowa centrum rozwoju i integracji społecznej osób z niepełnosprawnością intelektualną przy ul. Głowackiego w Lublinie” oraz „Budowa dwóch rodzinnych domów pomocy przy ul. Kalinowszczyzna w Lublinie”. Jednocześnie będzie kontynuowana realizacja 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 w specjalnej Strefie ekonomicznej Euro-Park Mielec Podstrefy Lublin.

Kontynuowany będzie model demokracji partycypacyjnej w zarządzaniu miastem. Dlatego też rok 2019 będzie kolejnym rokiem, w którym realizowane będą zwycięskie projekty V 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 2019 Lublin będzie kontynuować realizację zadań zgłoszonych do Zielonego Budżetu Obywatelskiego, 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 2018-2022 przedstawione w projekcie ustawy budżetowej na 2019 rok oraz w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – październik 2018 r.) prezentuje poniższa tabela.



Wyszczególnienie	2018 PW	2019 Prognoza	2020 Prognoza	2021 Prognoza	2022 Prognoza
Dynamika PKB (%)	103,8	103,8	103,7	103,6	103,5
Dynamika cen towarów i usług (%)	102,3	102,3	102,5	102,5	102,5
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej (%)	103,3	103,3	102,9	102,9	102,9
Dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej (%)	101,7	100,5	100,2	100,0	100,0
Stopa bezrobocia (%)	6,2	5,6	5,0	4,7	4,4

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	2014	2015	2016	2017
Stopa rejestrowanego bezrobocia ogółem – Polska (%)	11,4	9,7	8,2	6,6
Region wschodni (%)	13,5	12,3	10,8	9,1
Województwo lubelskie (%)	12,6	11,7	10,3	8,8
Podregion lubelski (%)	10,3	9,6	8,5	7,3
Gmina Miasto Lublin (%)	8,6	7,9	7,2	6,2

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 2019 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 2019 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 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 oraz wykup obligacji.

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 2019 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 planowanych w wysokości 1 mld zł.

W latach 2019-2022 planuje się, iż średnioroczny wskaźnik dynamiki dochodów budżetowych wyniesie 100,06%, zaś dynamika wydatków wyniesie 97,63%. 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	2018 PW	2019	2020	2021	2022
Dochody ogółem	108,86%	99,09%	103,42%	97,44%	100,28%
Dochody bieżące	104,51%	104,04%	104,30%	102,06%	102,18%
Wydatki ogółem	111,22%	97,05%	100,65%	95,22%	97,61%
Wydatki bieżące	104,30%	102,46%	101,74%	101,56%	102,05%

W latach 2019-2020 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 i 2022 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 2018-2022.

Nadwyżka operacyjna (w mln zł)

Wyszczególnienie	2018 PW	2019	2020	2021	2022
Nadwyżka operacyjna	77,4	109,6	162,8	175,7	182,0



W latach 2019 – 2022 wynik części bieżącej budżetu pozostaje dodatni i kształtuje się średnio na poziomie 7,04% 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 2016-2022

(w tys. zł)

Wyszczególnienie		2016	2017	PW 2018	2019	2020	2021	2022
Dochody ogółem	Do	1 833 130	2 046 122	2 227 370	2 207 014	2 282 567	2 224 178	2 230 475
Dochody własne	Dw	974 550	1 039 780	1 098 261	1 203 154	1 255 353	1 275 953	1 308 304
Dochody bieżące	Db	1 711 747	1 836 458	1 919 301	1 996 860	2 082 775	2 125 703	2 172 024
Dochody majątkowe	Dm	121 383	209 663	308 068	210 154	199 792	98 475	58 450
Dochody ze sprzedaży majątku	Sm	23 176	32 788	13 158	36 205	15 000	7 800	7 800
Wydatki ogółem	Wo	1 846 137	2 110 395	2 347 167	2 277 963	2 292 757	2 183 088	2 130 968
Wydatki bieżące	Wb	1 629 062	1 766 009	1 841 921	1 887 250	1 920 000	1 950 000	1 990 000
Wydatki na wynagrodzenia i pochodne	Ww	676 624	710 626	753 268	769 487	780 000	790 000	800 000
Wydatki majątkowe	Wm	217 074	344 386	505 246	390 714	372 757	233 088	140 968
Nadwyżka operacyjna	No	82 685	70 450	77 380	109 610	162 775	175 703	182 024
Zadłużenie	Zd	1 275 193	1 329 725	1 448 952	1 571 442	1 594 733	1 536 709	1 420 228
Wskaźnik Wb1	(Db/Do)	93,38%	89,75%	86,17%	90,48%	91,25%	95,57%	97,38%
Wskaźnik Wb2	(Dw/Do)	53,16%	50,82%	49,31%	54,52%	55,00%	57,37%	58,66%
Wskaźnik Wb3	(No/Db)	4,83%	3,84%	4,03%	5,49%	7,82%	8,27%	8,38%
Wskaźnik Wb4	(Wm/Wo)	11,76%	16,32%	21,53%	17,15%	16,26%	10,68%	6,62%
Wskaźnik Wb5	(Ww/Wb)	41,53%	40,24%	40,90%	40,77%	40,63%	40,51%	40,20%
Wskaźnik Wb6	(No+Sm)/Do	5,77%	5,05%	4,06%	6,61%	7,79%	8,25%	8,51%
Wskaźnik Wb7	(No+Dm)/Wm	94,01%	81,34%	76,29%	81,84%	97,27%	117,63%	170,59%
Wskaźnik Wb8	(Zd/Do)	69,56%	64,99%	65,05%	71,20%	69,87%	69,09%	63,67%



5. MONITOROWANIE DŁUGU PUBLICZNEGO

Planuje się, iż na koniec 2019 r. deficyt budżetu miasta Lublin, rozumiany jako różnica między planowanymi dochodami a wydatkami, wyniesie 70,9 mln zł. W ramach rozchodów w kwocie 81,5 mln zł ujęto środki na spłatę rat pożyczek i kredytów, przypadający na rok 2019 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 2,99 mln zł.

Prognozuje się, że na koniec 2019 roku kwota długu ukształtuje się na poziomie około 1,57 mld zł. W kolejnym roku prognozy poziom ten zbliży się do 1,6 mld zł, zaś od roku 2021 zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec roku 2045.

Zgodnie z przepisami art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 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 2019 roku i latach następnych będzie spełniona. Kształtowanie się ww. relacji prezentuje poniższa tabela.

Relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie	2018 III kw.	2019	2020	2021	2022
$R+O/Do$	4,81%	4,36%	4,94%	5,34%	5,76%
$W = (Db+Dsm-Wb)/Do$ Wskaźnik jednoroczny	4,91%	6,40%	7,59%	8,05%	8,31%
Średnia arytmetyczna W z 3 ostatnich lat	5,90%	5,08%	5,38%	6,30%	7,35%

Gdzie:

R – spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji (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)

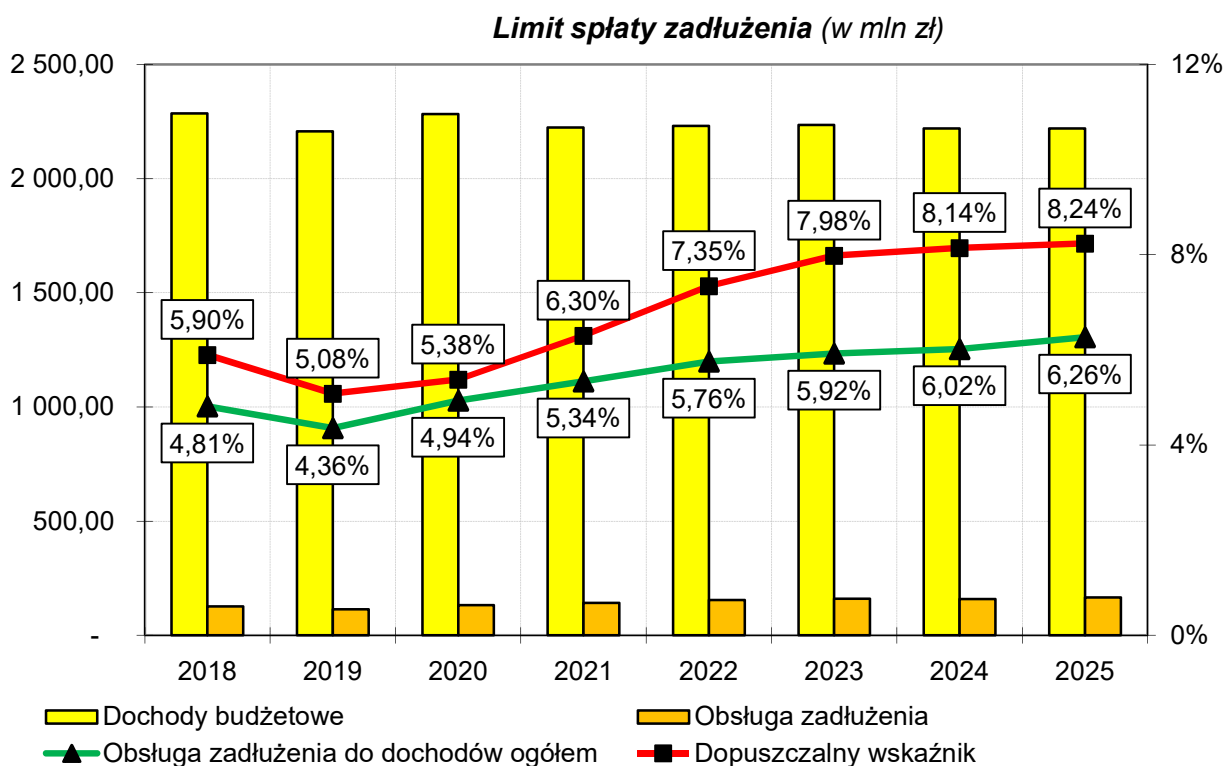
Dsm - dochody ze sprzedaży majątku

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.





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 2018 - 2022 przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania pożyczkowe, kredytowe i z tytułu emisji obligacji

Wyszczególnienie	2018 PW	2019	2020	2021	2022
Łączna kwota obciążeń (w mln zł)	124,4	114,1	133,3	142,7	155,2
Udział w nadwyżce operacyjnej	160,8%	104,1%	81,9%	81,2%	85,3%

W latach 2019-2045 udział łącznych obciążeń pożyczkowych, kredytowych i z tytułu emisji obligacji wykazuje tendencję malejącą i począwszy od roku 2020 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 2015-2017 oraz przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2018,
- 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 2019 rok na poziom dochodów budżetu państwa, a co się z tym wiąże także poziom dochodów jednostek samorządu terytorialnego, wpływ będzie miała dobra kondycja polskiej gospodarki oraz spodziewany dalszy 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 2016 – 2022

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	PW 2018	Projekt 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022
I.	Dochody bieżące	1 711 747 267	1 836 458 390	1 919 301 357	1 996 860 032	2 082 775 245	2 125 702 670	2 172 024 387
1.	Podatki lokalne	207 232 183	212 149 046	221 992 300	233 693 300	241 950 000	250 400 000	257 000 000
2.	Wpływy z opłat	83 529 524	85 884 901	87 728 100	113 357 200	116 040 000	115 240 000	115 840 000
3.	Podatki pobierane przez US	23 957 704	26 994 632	33 300 000	37 800 000	38 900 000	40 000 000	41 100 000
4.	Dochody z mienia	59 368 777	67 843 924	62 256 420	63 880 000	65 060 000	67 960 000	68 961 000
5.	Udział w podatkach stanowiących dochód BP	450 941 518	478 652 349	535 560 000	579 242 560	612 000 000	643 000 000	674 000 000
6.	Pozostałe dochody własne	125 420 421	134 355 309	143 546 531	138 509 100	165 950 000	151 100 000	143 150 000
7.	Subwencja ogólna	408 465 877	420 089 950	429 076 751	463 470 890	476 000 000	489 000 000	499 000 000
8.	Dotacje celowe z BP	329 118 254	382 924 864	371 177 642	331 962 731	339 000 000	348 600 000	356 200 000
9.	Środki z funduszy celowych	3 033 476	2 569 176	1 934 820	626 125	265 000	270 000	270 000
10.	Środki na projekty UE	5 762 624	11 021 618	17 758 538	18 574 126	11 808 245	4 030 670	101 387
11.	Środki z budżetów innych JST	14 270 762	13 376 688	14 391 100	15 634 000	15 692 000	15 992 000	16 292 000
12.	Inne środki	646 147	595 932	579 155	110 000	110 000	110 000	110 000
II.	Dochody majątkowe	121 382 844	209 663 135	308 068 380	210 154 015	199 792 110	98 474 869	58 450 396
1.	Dochody z majątku gminy	23 884 582	33 147 017	13 557 841	36 658 000	15 453 000	8 253 000	8 253 000
2.	Środki na projekty UE	75 509 702	154 752 222	287 643 997	173 000 315	184 165 610	85 961 869	50 197 396
3.	Dotacje celowe z BP	2 000 907	2 499 788	4 063 036	0	0	0	0
4.	Dotacje z funduszy celowych	10 347 251	10 841 403	2 483 506	481 700	173 500	4 260 000	0
5.	Subwencje	7 324 387	5 674 800	0	0	0	0	0
6.	Inne środki	2 316 015	2 747 906	320 000	14 000	0	0	0
III.	Dochody ogółem (I+II)	1 833 130 111	2 046 121 525	2 227 369 737	2 207 014 047	2 282 567 355	2 224 177 539	2 230 474 783

6.1 DOCHODY BIEŻĄCE

Dochody bieżące w latach 2019-2022 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 2019-2022 średni wzrost na poziomie około 3,2%.

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 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 2019 roku stanowią około 29% dochodów bieżących i około 26% dochodów ogółem).

Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2019-2022 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 2019 roku wzrośnie o 0,1 punktu procentowego i wyniesie 38,08%, 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 2019-2022 osiągną średnią roczną dynamikę wzrostu na poziomie około 105,9%. 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. Szacuje się, iż wpływy z tytułu udziałów w CIT w latach 2019-2022 osiągną średni poziom wzrostu około 5,8%.

Dynamika wpływów z tytułu udziału w podatkach dochodowych

Wyszczególnienie	2018 PW	2019	2020	2021	2022
udział w podatkach dochodowych	111,9%	108,2%	105,7%	105,1%	104,8%



Podatek od nieruchomości

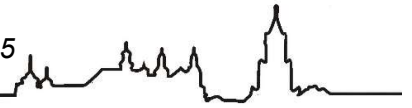
Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych Rada Miasta określa wysokość stawek podatku od nieruchomości, z tym że stawki te nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Górne granice stawek kwotowych obowiązujące w danym roku podatkowym 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.

Rada Miasta Lublin nie podjęła uchwały w sprawie stawek podatku od nieruchomości na 2019 rok, wobec czego przy planowaniu wpływów z tego źródła przyjęto utrzymanie stawek obowiązujących na terenie miasta Lublin w roku 2018, określonych w uchwale 850/XXXIII/2017 Rady Miasta Lublin z dnia 12 października 2017 r., tj.:

- dla gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków - 0,91 zł od 1 m² powierzchni,
- dla gruntów pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych - 4,63 zł od 1 ha powierzchni,
- dla gruntów pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego - 0,48 zł od 1 m² powierzchni,
- dla gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji (...) - 3,04 zł od 1 m² powierzchni,
- dla budynków mieszkalnych - 0,77 zł od 1 m² powierzchni,
- dla budynków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz dla budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej - 22,76 zł od 1 m² powierzchni użytkowej,
- dla budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym - 10,80 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 - 4,70 zł od 1 m² powierzchni,
- dla budynków pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego - 7,77 zł od 1 m² powierzchni,
- dla budowli - 2% wartości określonej na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 3 i ust. 3-7 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych.

W zakresie zwolnień od podatku od nieruchomości w 2019 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 corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Dynamika wpływów z tytułu podatku od nieruchomości

Wyszczególnienie	2018 PW	2019	2020	2021	2022
wpływy z podatku od nieruchomości	105,0%	105,6%	103,6%	103,6%	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 2019 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 2018, 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 roku 2018, w latach następnych przyjęto wzrost liczby pojazdów zarejestrowanych na terenie miasta podlegających temu podatkowi.

Dynamika wpływów z tytułu podatku od środków transportowych

Wyszczególnienie	2018 PW	2019	2020	2021	2022
wpływy z podatku od środków transportowych	98,8%	100,0%	102,0%	101,9%	101,5%

Podatek od czynności cywilnoprawnych

W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych w związku z utrzymującym się ożywieniem gospodarczym oraz stałym wzrostem popytu na wtórnym rynku nieruchomości.

Dynamika wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych

Wyszczególnienie	2018 PW	2019	2020	2021	2022
wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	127,3%	113,8%	103,0%	102,9%	102,9%

Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej

Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej w 2019 roku zaplanowane zostały przy założeniu wzrostu ilości pasażerów w stosunku do roku 2018 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).

Proponując dochody z tego tytułu uwzględniono obowiązujące bezpłatne przejazdy dla dzieci od urodzenia do dnia 30 września w roku kalendarzowym, w którym kończą 7 lat, a także dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów, zamieszkujących lub/i pobierających naukę na terenie gminy Lublin.



Dynamika wpływów ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej

Wyszczególnienie	2018 PW	2019	2020	2021	2022
wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej	97,6%	104,6%	105,0%	100,0%	100,0%

Wpływy z innych opłat

Wpływy z opłat w roku 2019 oszacowano głównie w oparciu o ich przewidywane wykonanie w 2018 roku, przy generalnym założeniu pozostawienia większości opłat na niezmiennym poziomie.

W związku z powyższym wzrost wpływów wynika z uwzględnienia konieczności zmian w systemie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Obecnie 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 połowy 2018 roku istnieje konieczność dostosowania modelu systemu gospodarowania odpadami w mieście do warunków określonych w rozporządzeniu Ministra Środowiska z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu selektywnego zbierania wybranych frakcji odpadów. Przedmiotowe rozporządzenie ujednocila i w sposób szczegółowy określa wymagania w zakresie zbierania i odbierania odpadów komunalnych, powodując konieczność podjęcia przez miasto działań dostosowujących. Wiąże się to z szeregiem dodatkowych kosztów związanych z wyposażeniem nieruchomości w nowe pojemniki, odbiorem dodatkowych frakcji, a także kosztów działań edukacyjnych i informacyjnych. Należy mieć na uwadze, że wpływy z opłaty powinny pokrywać wszystkie koszty ponoszone w związku z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Szacuje się, że roczne koszty systemu gospodarowania odpadami w mieście po dostosowaniu do obowiązujących przepisów wyniosą ponad 68 mln zł.

Wpływy z opłat w latach 2020-2022 prognozowane są głównie w oparciu o założenia polityki cenowej, tj. z uwzględnieniem partycypacji mieszkańców w kosztach świadczenia usług publicznych.

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 2019 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 2019-2022 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 w związku z utrzymującym się 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 2018.

Środki ze sprzedaży majątku przyczynią się do rozwoju infrastruktury Miasta.

Wpływy ze sprzedaży majątku (w mln)

Wyszczególnienie	2018 PW	2019	2020	2021	2022
wpływy ze sprzedaży majątku	13,2	36,2	15,0	7,8	7,8

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	2018 PW	2019	2020	2021	2022
środki bezzwrotne	294,5	173,5	184,3	90,2	50,2

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 wniosków o dofinansowanie realizacji projektów.

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 2019 roku przewiduje się wpływ środków europejskich związany z realizacją m.in. 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, budowy niskoemisyjnej sieci komunikacji zbiorowej dla północnej części LOF wraz z budową systemu biletu elektronicznego komunikacji aglomeracyjnej, rozbudowy Systemu Zarządzania Ruchem.

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 2019 r. i latach następnych.

Wydatki bieżące budżetu miasta Lublin w latach 2015-2019 (w tys. zł)

Wyszczególnienie	wykonanie 2015	wykonanie 2016	wykonanie 2017	plan III kw. 2018	plan 2019
1	2	3	4	5	6
Rolnictwo i łowiectwo	56	56	52	38	19
Leśnictwo	8	8	29	10	10
Przetwórstwo przemysłowe	38			8	
Transport i łączność	186 447	209 522	219 891	225 484	234 833
Turystyka	1 153	1 004	1 092	942	775
Gospodarka mieszkaniowa	16 515	15 379	17 429	19 792	15 703
Działalność usługowa	10 872	5 402	5 172	6 269	5 648
Informatyka	134	42	42	47	48



Wyszczególnienie	wykonanie 2015	wykonanie 2016	wykonanie 2017	plan III kw. 2018	plan 2019
Nauka			750	206	
Administracja publiczna	111 772	110 799	119 370	130 907	141 915
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 137	191	35	778	35
Obrona narodowa	16	1	8	930	12
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	30 430	32 013	32 219	33 961	33 900
Wymiar sprawiedliwości		897	919	929	989
Obsługa długu publicznego	26 245	28 339	30 591	35 000	35 600
Różne rozliczenia	7 048	6 999	7 507	17 085	32 309
Oświata i wychowanie	551 212	561 784	597 301	620 339	621 475
Szkolnictwo wyższe	525	686	632	850	921
Ochrona zdrowia	15 575	17 017	16 939	16 891	18 077
Pomoc społeczna	117 561	119 710	123 823	128 680	136 166
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	12 610	11 553	14 007	13 626	13 706
Edukacyjna opieka wychowawcza	60 729	64 898	67 246	68 819	69 616
Rodzina	120 023	265 489	318 550	318 702	309 924
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	89 213	88 754	91 636	95 970	121 965
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	54 738	53 386	63 898	63 678	58 129
Kultura fizyczna	27 030	35 133	36 871	36 209	35 475
RAZEM wydatki bieżące:	1 442 087	1 629 062	1 766 009	1 836 150	1 887 250

Wydatki majątkowe budżetu miasta Lublin w latach 2015-2019 (w tys. zł)

Wyszczególnienie	wykonanie 2015	wykonanie 2016	wykonanie 2017	plan III kw. 2018	plan 2019
1	2	3	4	5	6
Transport i łączność	231 949	127 252	215 237	447 255	287 978
Turystyka	3 229	6 314	1 395	939	534
Gospodarka mieszkaniowa	11 247	15 698	7 138	3 745	1 840
Działalność usługowa	4 191	494	1 572	996	4 456



Wyszczególnienie	wykonanie 2015	wykonanie 2016	wykonanie 2017	plan III kw. 2018	plan 2019
Informatyka	1 936				
Administracja publiczna	1 334	3 483	1 867	8 305	3 733
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	522	4 174	1 136	842	727
Wymiar sprawiedliwości		26			
Różne rozliczenia				2 651	14 868
Oświata i wychowanie	7 676	11 240	12 964	15 077	17 106
Ochrona zdrowia	1 706	512	150	342	77
Pomoc społeczna	998	1 415	997	9 210	22 036
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	28	337	4		
Edukacyjna opieka wychowawcza	309	2 228	963	126	60
Rodzina	582	779	1 833	18 827	320
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 204	9 886	19 779	24 904	16 891
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 118	19 542	35 102	16 528	2 283
Kultura fizyczna	85 928	13 694	44 249	17 330	17 805
RAZEM wydatki majątkowe:	363 957	217 074	344 386	567 077	390 714

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 urządzeń 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,
- 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.

- 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 2019-2022 wynikające z planowanego do realizacji programu inwestycyjnego opiewają na łączną kwotę 1.137,5 mln zł, z tego ze środków europejskich przewiduje się pozyskać kwotę około 493,3 mln zł.

Analizując możliwość współfinansowania projektów inwestycyjnych w okresie 2019-2022 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 639,3 mln zł.

Wydatki majątkowe

Wyszczególnienie	2018 PW	2019	2020	2021	2022
wydatki majątkowe (w mln zł)	505,2	390,7	372,8	233,1	141,0
udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	21,5%	17,2%	16,3%	10,7%	6,6%

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 2019 roku realizowane będą zadania inwestycyjne:

- realizowane ze środków własnych miasta, m.in.:
 - przebudowa ul. Balladyny,
 - budowa ul. Halickiego i ul. Barckiego oraz budowa chodnika po obu stronach ul. Koncertowej od ul. Harnasie do ul. Zelwerowicza,
 - budowa ul. Bliskiej,
 - przebudowa ul. Kalinowszczyzna,
 - budowa szkoły podstawowej, przedszkola i domu kultury przy ul. Berylowej;
- planowane do dofinansowania w ramach perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020, m.in.:
 - 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.
 - 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.
 - Rewitalizacja przyrodnicza Parku Ludowego w Lublinie znajdującego się w obszarze Zintegrowanego Centrum Komunikacyjnego dla LOF



Projekt polega na ochronie bioróżnorodności występującej na terenie Parku, odnowie zasobów naturalnych, uporządkowaniu i budowie infrastruktury rekreacyjno - edukacyjnej oraz udostępnieniu przestrzeni parku mieszkańcom.

- Budowa centrum rozwoju i integracji społecznej osób z niepełnosprawnością intelektualną przy ul. Głowackiego w Lublinie

Projekt polega na zwiększeniu dostępu do usług społecznych na terenie Lublina w zakresie opieki, aktywizacji społecznej i poprawy komfortu życia osób niepełnosprawnych intelektualnie poprzez stworzenie niezbędnej infrastruktury.

- Rozbudowa środowiskowego domu samopomocy "Kalina" w Lublinie

Projekt polega na zwiększeniu dostępu do usług społecznych na terenie Lublina w zakresie opieki i rehabilitacji osób starszych i niepełnosprawnych.

- Przebudowa strategicznego korytarza transportu zbiorowego wraz z zakupem taboru w centralnej części obszaru LOF

Projekt polega na poprawie mobilności transportowej oraz zwiększeniu wykorzystania niskoemisyjnego transportu miejskiego. Zakres projektu obejmuje przebudowę/rozbudowę: Al. Raclawickich, ul. Poniatowskiego – od Al. Raclawickich do wiaduktu nad al. Solidarności, ul. Lipowej, ul. Sowińskiego – od Al. Raclawickich do skrzyżowania z ul. Głęboką, ul. Głębokiej – od stacji benzynowej do skrzyżowania z ul. Filaretów; przebudowę trakcji trolejbusowej w ulicach: Al. Raclawickie, Głęboka, Lipowa; zakup taboru: 5 sztuk autobusów elektrycznych, 10 sztuk trolejbusów z dodatkowym napędem; wykonanie systemu dynamicznej informacji przystankowej na przebudowywanych ulicach.

W wykazie przedsięwzięć realizowanych w zakresie wydatków bieżących i majątkowych (załącznik nr 2) przedstawiono przedsięwzięcia, przez które należy rozumieć wykraczające poza 2019 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.