



## Wstęp

Przedłożony projekt budżetu Miasta Lublin na 2021 rok opracowany został zgodnie z ustawami o: finansach publicznych, dochodach jednostek samorządu terytorialnego, samorządzie gminnym i powiatowym, a także przyjętymi założeniami do projektu budżetu miasta Lublin na 2021 rok (Zarządzenie nr 63/9/2020 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 11 września 2020 r.) oraz postanowieniami uchwały w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej (Uchwała nr 1072/XLIII/2010 Rady Miasta Lublin z dnia 24 czerwca 2010 r.).

Szacunku dochodów i wydatków budżetu miasta dokonano w oparciu o:

- kalkulację dochodów własnych, zgodnie z przyjętymi założeniami do projektu budżetu miasta na 2021 rok, realizację poszczególnych źródeł dochodów w latach poprzednich oraz przewidywane wykonanie w roku 2020,
- informację Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej o wysokości:
  - subwencji ogólnej dla gminy i powiatu obejmującej część oświatową i równoważącą,
  - udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, wynoszącym dla gminy 38,23% wpływów (tj. o 0,07 punktu procentowego więcej niż w 2020 roku) oraz dla powiatu 10,25% wpływów,
- informację Wojewody Lubelskiego i Krajowego Biura Wyborczego o wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2021 rok wielkościach dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa,
- wnioski złożone przez wydziały/biura i jednostki organizacyjne miasta na realizację zadań miasta.

W uzasadnieniu do projektu budżetu miasta na 2021 rok szczegółowo omówione zostały:

- planowane źródła dochodów w działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej,
- planowane do realizacji zadania bieżące i majątkowe w działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej,
- przychody i rozchody budżetu miasta,
- przychody i koszty samorządowego zakładu budżetowego,
- dochody gromadzone przez samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność w oparciu o ustawę Prawo oświatowe na wydzielonym rachunku i wydatki nimi finansowane.

Projekt budżetu na 2021 rok zapewnia środki na wydatki bieżące, zobowiązania wynikające z umów wieloletnich, w tym projektów inwestycyjnych ujętych w wieloletniej prognozie finansowej, obsługę długu zaciągniętego w latach ubiegłych oraz wpłatę do budżetu państwa.

W grupie wydatków inwestycyjnych znalazły się głównie rozwiązania komunikacyjne o charakterze metropolitalnym, usprawniające połączenia drogowe między dzielnicami i osiedlami, kontynuujące rozwój systemu komunikacji publicznej, z zakresu infrastruktury jednostek oświaty i pomocy społecznej. Realizacja zaproponowanych na rok 2021 i planowanych w dalszej perspektywie inwestycji, przy ograniczonych możliwościach budżetu miasta, wymaga pozyskiwania środków zwrotnych, przy zachowaniu ustawowych wymogów w zakresie zadłużania się, stąd też w przychodach ujęto kwotę 100 mln zł na zaciągnięcie kredytów (w tym z EBI 50 mln zł), 60 mln zł na emisję obligacji komunalnych oraz 45 mln zł na emisję obligacji przychodowych (w łącznej wysokości 100 mln w latach 2021-2022).

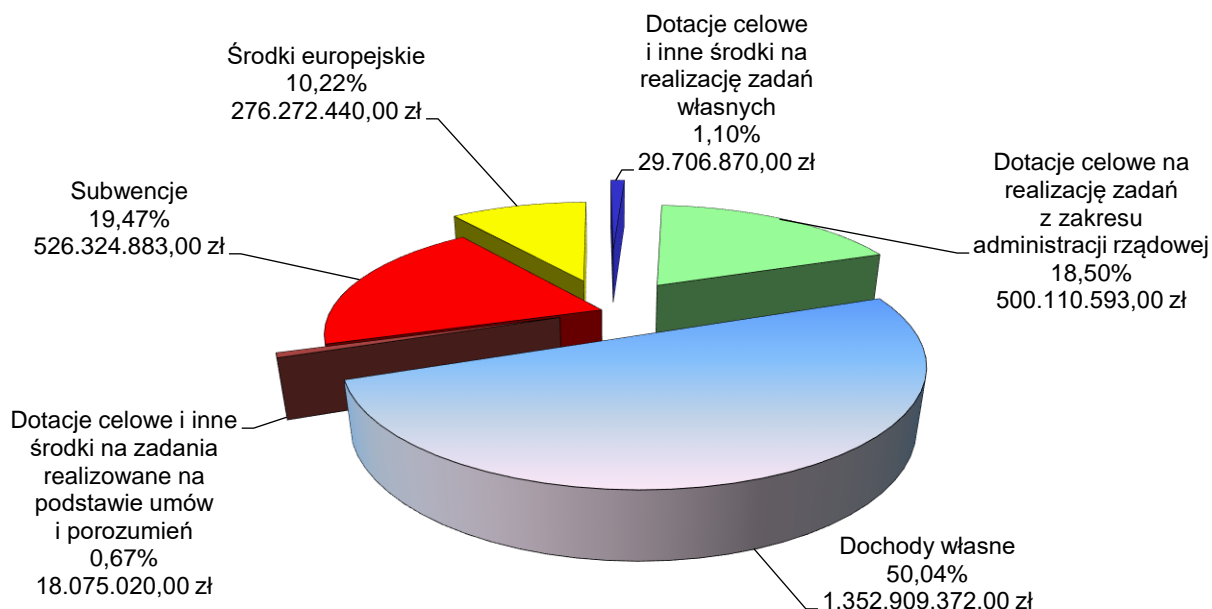
Planowane dochody ogółem, ujęte w projekcie uchwały budżetowej, określone zostały w kwocie 2.703.399.178,00 zł, z tego: dochody bieżące w kwocie 2.360.571.901,00 zł, dochody majątkowe w kwocie 342.827.277,00 zł.

W planowanych dochodach założono środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej i ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w kwocie 276.272.440,00 zł, w tym 258.621.999,00 zł na zadania inwestycyjne.

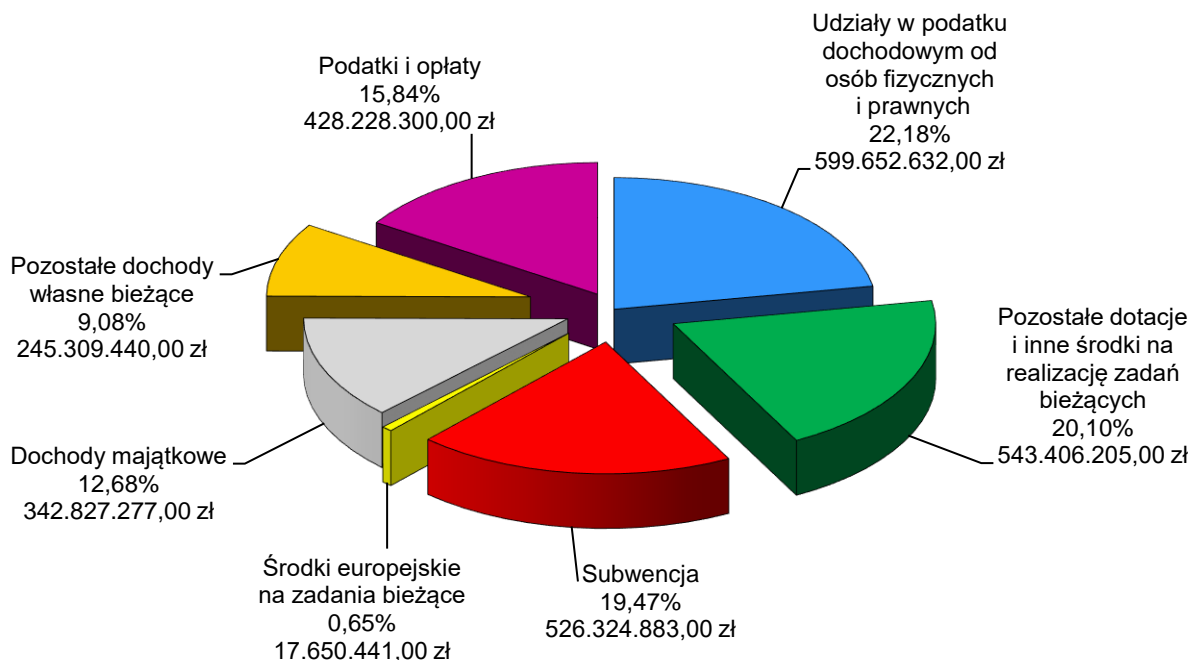


Strukturę planowanych dochodów przedstawiają poniższe wykresy:

Według grup dochodów



Z podziałem na majątkowe i główne źródła dochodów bieżących

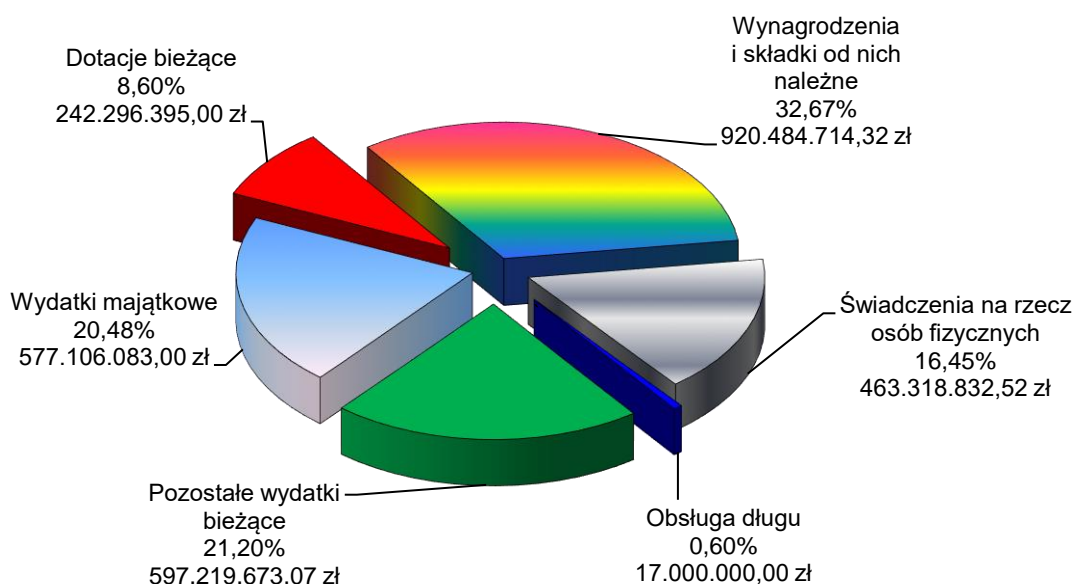




Planowane wydatki ogółem stanowią kwotę 2.817.425.697,91 zł, zaś planowany deficyt budżetu – 114.026.519,91 zł, którego źródłem sfinansowania będą przychody pochodzące z pożyczek, kredytów, obligacji przychodowych oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków europejskich.

Wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 577.106.083,00 zł (co stanowi 20,48% wydatków ogółem), w tym na zadania inwestycyjne planowane do realizacji z udziałem środków europejskich 394.078.349,00 zł.

Strukturę planowanych wydatków obrazuje poniższy wykres



Zgłoszone na 2021 rok przez jednostki organizacyjne miasta potrzeby w zakresie realizacji zadań nałożonych ustawami o samorządzie gminnym i samorządzie powiatowym wyniosły 3.996 mln zł, w tym na inwestycje 1.311 mln zł.

Główne dane i wskaźniki dotyczące projektu budżetu miasta na 2021 rok przedstawia poniższa tabela:

Projekt budżetu miasta na 2021 r.	
Dochody ogółem,	
z tego:	2 703 399 178,00 zł
bieżące	2 360 571 901,00 zł
majątkowe	342 827 277,00 zł
Wydatki ogółem,	
z tego:	2 817 425 697,91 zł
bieżące	2 240 319 614,91 zł
majątkowe	577 106 083,00 zł
Przychody	223 231 345,00 zł
Rozchody	109 204 825,09 zł
Deficyt	114 026 519,91 zł



Nadwyżka operacyjna (dochody bieżące - wydatki bieżące)	120 252 286,09 zł
Dług	1 721 780 640,82 zł
Liczba mieszkańców miasta faktycznie zamieszkałych na dzień 31.12.2019 r.	339 784
Dochody budżetu na jednego mieszkańca	7 956 zł
Wydatki budżetu na jednego mieszkańca	8 292 zł
Wydatki majątkowe na jednego mieszkańca	1 698 zł
Relacja dochodów ogółem do wydatków ogółem	95,95%
Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem	87,32%
Udział dochodów własnych w dochodach ogółem	50,04%
Relacja dochodów bieżących do wydatków bieżących	105,37%
Relacja udziałów w podatkach dochodowych (PIT i CIT) do wydatków ogółem	21,28%
Relacja subwencji do wydatków ogółem	18,68%
Relacja dotacji celowych z budżetu państwa do wydatków ogółem	18,66%
Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	20,48%
Udział wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w wydatkach bieżących	41,09%
Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem	4,45%
Relacja nadwyżki operacyjnej i dochodów majątkowych do wydatków majątkowych – wskaźnik samofinansowania inwestycji	80,24%
Spłata długu z obsługą (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń) w odniesieniu do dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	5,63%

Przy przygotowaniu projektu budżetu na 2021 rok, podobnie jak w latach poprzednich, wzięto pod uwagę uczestnictwo mieszkańców w życiu publicznym, tj. partycypację w zakresie opiniowania, współdecydowania i realizacji zadań budżetowych. Dzięki różnym rodzajom współpracy z mieszkańcami, projekt uwzględnia potrzeby i oczekiwania wspólnoty samorządowej, choć w zakresie zmniejszonym w stosunku do lat poprzednich z uwagi na pandemię Covid-19 i konieczność podejmowania działań oszczędnościowych.

W przedłożonym projekcie budżetu na 2021 rok można wyróżnić przykłady takiej współpracy:

- 1) realizacja zadań i wydatkowanie środków na zadania wskazane przez jednostki pomocnicze – Rady Dzielnic reprezentujące potrzeby mieszkańców,
- 2) prowadzenie ogólnomiejskich konsultacji społecznych w formie budżetu obywatelskiego – VII edycja,
- 3) tworzone oddolnie inicjatywy społeczności lokalnych poprzez inicjatywę lokalną i inwestycje realizowane przy udziale mieszkańców – formy współpracy miasta z jego mieszkańcami w celu wspólnego realizowania zadań na rzecz społeczności miasta,
- 4) współpraca z organizacjami pozarządowymi.

Projekt budżetu zakłada kwotę ok. 55,3 mln zł na zadania wyłonione w trakcie konsultacji i dialogu prowadzonego z mieszkańcami.



W projekcie budżetu miasta na rok 2021 ujęto rezerwę celową na zwycięskie projekty w ramach VII edycji budżetu obywatelskiego w wysokości 12.150.000,00 zł oraz projekty z poprzednich edycji niezrealizowane dotychczas w kwocie 404.000,00 zł.

Na zadania zgłaszane przez jednostki pomocnicze miasta zaplanowano kwotę 4.050.000,00 zł, natomiast na realizację zadań publicznych w ramach: inicjatywy lokalnej ujęto środki w wysokości 6.006.000,00 zł, inwestycji realizowanych przy udziale mieszkańców – 1.050.000,00 zł, a także w ramach zielonego budżetu obywatelskiego - 674.000,00 zł na zadania niezrealizowane w latach poprzednich.