

Załącznik nr 3  
do zarządzenia nr 30/11/2020  
Prezydenta Miasta Lublin  
z dnia 13 listopada 2020 roku



***WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA  
MIASTA LUBLIN  
NA LATA 2021-2045  
- OBJAŚNIENIA***

***PROJEKT***



## **SPIS TREŚCI**

1. WSTĘP	3
2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA MIASTA LUBLIN W LATACH 2021-2024	4
3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE	6
4. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA MIASTA LUBLIN NA ROK 2021 I LATA NASTĘPNE	7
5. MONITOROWANIE DŁUGU PUBLICZNEGO	11
6. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA	13
6.1 DOCHODY BIEŻĄCE	15
6.2 DOCHODY MAJĄTKOWE	19
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 2021-2045 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 2017-2020.
- 2) Prognoza dochodów budżetowych Miasta Lublin z wyszczególnieniem najważniejszych źródeł dochodów dla lat 2021-2024.
- 3) Prognoza bieżących wydatków budżetowych (bez wydatków na obsługę długu) Miasta Lublin dla lat 2021-2024.
- 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.

Zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej jest równoległe prowadzenie prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w WPF i uchwale budżetowej powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu. Przedstawiony projekt WPF jest zgodny z projektem budżetu miasta na rok 2021.

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. W tym miejscu należy wspomnieć, że zarówno projekt budżetu miasta na 2021 rok jak i WPF tworzone są w warunkach dużej niepewności co do sytuacji finansowo-gospodarczej kraju i miasta spowodowanej pandemią Covid-19.



## 2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA MIASTA LUBLIN W LATACH 2021-2024

Przy określaniu kierunków działania miasta na 2021 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 i polityka podatkowa Rządu, 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.

W prognozach makroekonomicznych zwraca się uwagę na fakt, iż perspektywy polskiej gospodarki są obecnie uwarunkowane przede wszystkim światowym kryzysem gospodarczym wywołanym pandemią Covid-19. Wyjątkowa niepewność utrudnia opracowanie wiarygodnych prognoz dla sektora rządowego i samorządowego. Negatywny wpływ na dochody jest zmian w systemie podatku dochodowego wprowadzonych w II połowie 2019 roku został obecnie wzmocniony poprzez ubytek dochodów w następstwie wystąpienia pandemii Covid-19. Prognozowana przed wystąpieniem kryzysu dobra koniunktura gospodarcza, spadkowa tendencja w zakresie bezrobocia i wzrost wynagrodzeń, które miały chociaż w części zniwelować niekorzystne dla jest zmiany podatkowe, zostały wyparte przez recesję, której skutki budżetowe jednostki samorządu terytorialnego odczują w roku 2021 i latach następnych.

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 urzędzeń 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.



W zakresie wydatków majątkowych zakłada się w pierwszej kolejności zapewnienie środków na kontynuację lub zakończenie zadań inwestycyjnych będących już w fazie realizacji lub w trakcie opracowywania dokumentacji, a także na zadania inwestycyjne współfinansowane ze środków europejskich.

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

Zakłada się kontynuowanie działań zmierzających do pełnego wykorzystania pozyskanych funduszy unijnych w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020. W 2021 roku przewiduje się zakończenie realizacji przedsięwzięć: „Budowa, modernizacja przystanków i węzłów przesiadkowych zintegrowanych z innymi rodzajami transportu dla potrzeb LOF”, „Niskoemisyjna sieć komunikacji zbiorowej dla północnej części LOF wraz z budową systemu biletu elektronicznego komunikacji aglomeracyjnej”, „Poprawa warunków edukacji ogólnej w Zespole Szkół Ekonomicznych im. A i J. Vetterów w Lublinie” i „Termomodernizacja sześciu obiektów użyteczności publicznej w Lublinie”. Jednocześnie będzie kontynuowana realizacja kilku dużych inwestycji, głównie z zakresu poprawy układu komunikacyjnego i transportu zbiorowego: „Przebudowa strategicznego korytarza transportu zbiorowego wraz z zakupem taboru w centralnej części obszaru LOF”, „Zintegrowane Centrum Komunikacyjne dla Lubelskiego Obszaru Funkcjonalnego” a także poprawy efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej.

Realizowane i planowane do realizacji inwestycje wpisują się w Strategię Rozwoju Lublina 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 2021 będzie kolejnym rokiem, w którym realizowane będą zwycięskie projekty VII edycji Budżetu Obywatelskiego. Realizowane będą również projekty mieszkańców Lublina w ramach tzw. inicjatywy lokalnej oraz inwestycji przy udziale mieszkańców, które są 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 2021 będą kontynuowane zadania zgłoszone do Zielonego Budżetu Obywatelskiego, którego celem jest stworzenie atrakcyjnych dla mieszkańców terenów zielonych, w szczególności 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 2020-2024 przedstawione w projekcie ustawy budżetowej na 2021 rok oraz w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – lipiec 2020 r.) prezentuje poniższa tabela.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	<b>PW</b>	<b>Prognoza</b>	<b>Prognoza</b>	<b>Prognoza</b>	<b>Prognoza</b>
<b>Dynamika PKB (%)</b>	95,4	104,00	103,4	103,0	103,0
<b>Dynamika cen towarów i usług (%)</b>	103,3	101,8	102,2	102,4	102,5
<b>Dynamika przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej (%)</b>	103,5	103,4	104,1	104,7	105,3
<b>Dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej (%)</b>	97,6	99,3	100,0	100,0	100,0
<b>Stopa bezrobocia (%)</b>	8,0	7,5	6,6	5,8	5,0



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	2016	2017	2018	2019
Stopa bezrobocia ogółem – Polska (%)	8,2	6,6	5,8	5,2
Region wschodni (%)	10,8	9,1	8,2	7,5
Województwo lubelskie (%)	10,3	8,8	8,0	7,5
Podregion lubelski (%)	8,5	7,3	6,5	6,0
Gmina Miasto Lublin (%)	7,2	6,2	5,5	5,0

Obok czynników o charakterze makroekonomicznym, na poziom dochodów budżetu miasta wpływ ma przyjęta przez miasto polityka podatkowa i cenowa, która wobec tak znaczącego kryzysu gospodarczego o charakterze makroekonomicznym, ma teraz nieco mniejsze znaczenie i wpływ na poziom przyszłorocznych dochodów budżetu miasta.

#### **4. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA MIASTA LUBLIN NA ROK 2021 I LATA NASTĘPNE**

Priorytetowym celem polityki gospodarczo-finansowej miasta jest utrzymanie stabilności finansów publicznych przy jednoczesnym zabezpieczeniu środków na zaspokajanie zbiorowych potrzeb społeczności lokalnej dotyczących zarówno bieżącego funkcjonowania miasta jak i realizacji inwestycji służących mieszkańcom i sprzyjających rozwojowi miasta. Realizacja tego celu będzie zadaniem trudnym w związku z obecną sytuacją wywołaną pandemią Covid-19 oraz dużym stopniem niepewności co do dalszych perspektyw wzrostu gospodarczego kraju, a w następstwie także dynamiki dochodów miasta.

Trudna sytuacja związana z pandemią Covid-19 wzmaga negatywne skutki budżetowe w zakresie wpływów z podatku PIT natomiast brak rekompensaty utraconych przez miasto dochodów z tego źródła zmuszają do kontynuacji działań efektywnościowych, racjonalizujących i oszczędnościowych w zakresie wydatków bieżących, a także dalszej priorytetyzacji wydatków inwestycyjnych. Przy planowaniu wydatków budżetowych w pierwszej kolejności uwzględniona została konieczność zapewnienia środków na wydatki obligatoryjne, wydatki na obsługę długu, a także na realizację projektów inwestycyjnych o istotnym znaczeniu strategicznym dla rozwoju miasta.



Zasady określone w ustawie o finansach publicznych dotyczące utrzymania dodatniej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi oraz poziomu wskaźnika zadłużenia powodują konieczność ograniczania dynamiki wzrostu wydatków bieżących. 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.

Zachowanie odpowiedniej relacji pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi, zarówno na etapie planowania jak i wykonania budżetu, jest nie tylko wymogiem ustawowym, lecz również warunkiem niezbędnym, żeby możliwa była realizacja planów i projektów rozwojowych, utrzymanie wysokiego potencjału w zakresie absorpcji środków europejskich oraz poziomu wiarygodności kredytowej miasta. Należy 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. Szczególnie ważne jest to w kontekście zbliżającej się nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2021-2027, a także pełnego wykorzystania środków z trwającej jeszcze obecnie perspektywy finansowej na lata 2014-2020.

Szacuje się, iż łączna wartość projektów inwestycyjnych planowanych do dofinansowania w okresie programowania 2014 – 2020 wyniesie około 1,6 mld zł. Założono, że wkład własny miasta niezbędny do zapewnienia współfinansowania projektów UE może wynieść około 500 mln zł, przy łącznych środkach UE planowanych w wysokości 1,1 mld zł.

W latach 2021-2024 planuje się, iż średnioroczny wskaźnik dynamiki dochodów budżetowych wyniesie 102,29%, zaś dynamika wydatków wyniesie 100,38%. Niższa dynamika wydatków niż dochodów związana jest z faktem, iż miasto w najbliższych latach, chcąc zredukować zadłużenie, musi ograniczać wydatki, tak żeby zwiększać udział dochodów w finansowaniu wydatków i rozchodów.





Prognozowaną dynamikę zmian dochodów i wydatków budżetowych prezentuje poniższa tabela.

*Dynamika dochodów i wydatków budżetowych*

Wyszczególnienie	2020 PW	2021	2022	2023	2024
<b>Dochody ogółem</b>	101,49%	112,94%	95,09%	101,09%	100,02%
<b>Dochody bieżące</b>	100,87%	106,93%	104,14%	102,10%	102,06%
<b>Wydatki ogółem</b>	101,19%	114,60%	92,53%	95,41%	98,98%
<b>Wydatki bieżące</b>	102,78%	104,10%	101,79%	101,77%	101,70%

W latach 2021-2022 deficyt budżetu miasta, obliczony jako różnica między dochodami ogółem a wydatkami ogółem sfinansowany zostanie głównie z kredytu bankowego planowanego do zaciągnięcia na rynku krajowym i w Europejskim Banku Inwestycyjnym oraz emisji obligacji przychodowych. Począwszy od roku 2023 prognozuje się wystąpienie dodatniego wyniku budżetu miasta. Planowana nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i obligacji. Wykazana w latach 2022-2034 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 2020-2024.

*Nadwyżka operacyjna (w mln zł)*

Wyszczególnienie	2020 PW	2021	2022	2023	2024
<b>Nadwyżka operacyjna</b>	55,4	120,3	177,7	188,9	201,2



W latach 2021 – 2024 wynik części bieżącej budżetu pozostaje dodatni i kształtuje się średnio na poziomie 6,59% 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 2025 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 2018-2024**

(w tys. zł)

Wyszczególnienie		2018	2019	PW 2020	2021	2022	2023	2024
Dochody ogółem	Do	2 241 908	2 358 631	2 393 728	2 703 399	2 570 566	2 598 656	2 599 292
Dochody własne	Dw	1 107 063	1 233 720	1 167 662	1 352 909	1 348 216	1 352 987	1 374 121
Dochody bieżące	Db	1 937 690	2 188 525	2 207 538	2 360 572	2 458 186	2 509 690	2 561 436
Dochody majątkowe	Dm	304 217	170 106	186 191	342 827	112 380	88 965	37 856
Dochody ze sprzedaży majątku	Sm	20 565	29 837	27 349	75 805	18 000	6 000	6 000
Wydatki ogółem	Wo	2 328 039	2 429 675	2 458 589	2 817 426	2 606 985	2 487 260	2 461 902
Wydatki bieżące	Wb	1 858 656	2 094 037	2 152 183	2 240 320	2 280 500	2 320 800	2 360 200
Wydatki na wynagrodzenia i pochodne	Ww	759 691	824 938	895 019	920 485	930 000	940 000	950 000
Wydatki majątkowe	Wm	469 383	335 638	306 407	577 106	326 485	166 460	101 702
Nadwyżka operacyjna	No	79 034	94 489	55 355	120 252	177 686	188 890	201 236
Zadłużenie	Zd	1 448 952	1 547 805	1 621 162	1 721 781	1 749 615	1 624 171	1 463 445
Wskaźnik Wb1	(Db/Do)	86,43%	92,79%	92,22%	87,32%	95,63%	96,58%	98,54%
Wskaźnik Wb2	(Dw/Do)	49,38%	52,31%	48,78%	50,04%	52,45%	52,06%	52,87%
Wskaźnik Wb3	(No/Db)	4,08%	4,32%	2,51%	5,09%	7,23%	7,53%	7,86%
Wskaźnik Wb4	(Wm/Wo)	20,16%	13,81%	12,46%	20,48%	12,52%	6,69%	4,13%
Wskaźnik Wb5	(Ww/Wb)	40,87%	39,39%	41,59%	41,09%	40,78%	40,50%	40,25%
Wskaźnik Wb6	(No+Sm)/Do	4,44%	5,27%	3,46%	7,25%	7,61%	7,50%	7,97%
Wskaźnik Wb7	(No+Dm)/Wm	81,65%	78,83%	78,83%	80,24%	88,85%	166,92%	235,09%
Wskaźnik Wb8	(Zd/Do)	64,63%	65,62%	67,73%	63,69%	68,06%	62,50%	56,30%



## 5. MONITOROWANIE DŁUGU PUBLICZNEGO

Planuje się, iż na koniec 2021 r. deficyt budżetu miasta Lublin, rozumiany jako różnica między planowanymi dochodami a wydatkami, wyniesie 114,03 mln zł. W ramach przychodów w kwocie 223,23 mln zł ujęto środki pochodzące z kredytów i pożyczek, emisji obligacji komunalnych zwykłych i przychodowych oraz środki pozostające na rachunku budżetu wynikające z zaliczek przekazanych na zadania europejskie, środki pozostałe na rachunku bankowym wynikające z rozliczenia dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii, profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, a także środki pozostałe na rachunku obligacji przychodowych na koniec 2020 r. W ramach rozchodów w kwocie 109,20 mln zł ujęto środki na spłatę rat pożyczek, kredytów i wykup obligacji przypadających na rok 2021 w kwocie 96,82 mln zł oraz środki na rachunku obligacji przychodowych (środki, które w danym roku nie zostały przeznaczone na wypłatę świadczeń dla obligatariuszy) w kwocie 12,38 mln zł.

Prognozuje się, że na koniec 2021 roku kwota długu ukształtuje się na poziomie około 1,72 mld zł. W kolejnym roku prognozy poziom ten nie przekroczy 1,75 mld zł, zaś od roku 2023 zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec roku 2045.

Do ustalenia limitu zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego zastosowanie mają przepisy art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (z późn. zm.), w szczególności zmiana wynikająca z ustawy z dnia 14 grudnia 2018 roku, która dotyczy m.in. limitowania zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego poprzez wprowadzenie nowego sposobu wyliczania wskaźników określonych we wzorze zawartym w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Nowy wzór wyliczania indywidualnego wskaźnika obowiązuje w pełni od roku 2026, natomiast w latach 2020-2025 obowiązują przepisy przejściowe, które pozwalają na dostosowanie się do nowych zapisów ustawy.

Zgodnie z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych z limitowania podobnie jak dotychczas wyłączone są:

- 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 2021 roku i latach następnych będzie spełniona. Kształtowanie się ww. relacji prezentuje poniższa tabela.

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<i>R+O/Db</i>	5,63%	6,77%	7,55%	8,12%
<i>W = (Dbe+Sm-Wbe)/Db</i> <i>Wskaźnik jednoroczny</i>	11,65%	11,65%	11,97%	12,63%
<i>Średnia arytmetyczna W</i> <i>z 3 ostatnich lat</i>	8,07%	9,27%	10,09%	11,76%

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 dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz dochodów związanych z emisją obligacji przychodowych)

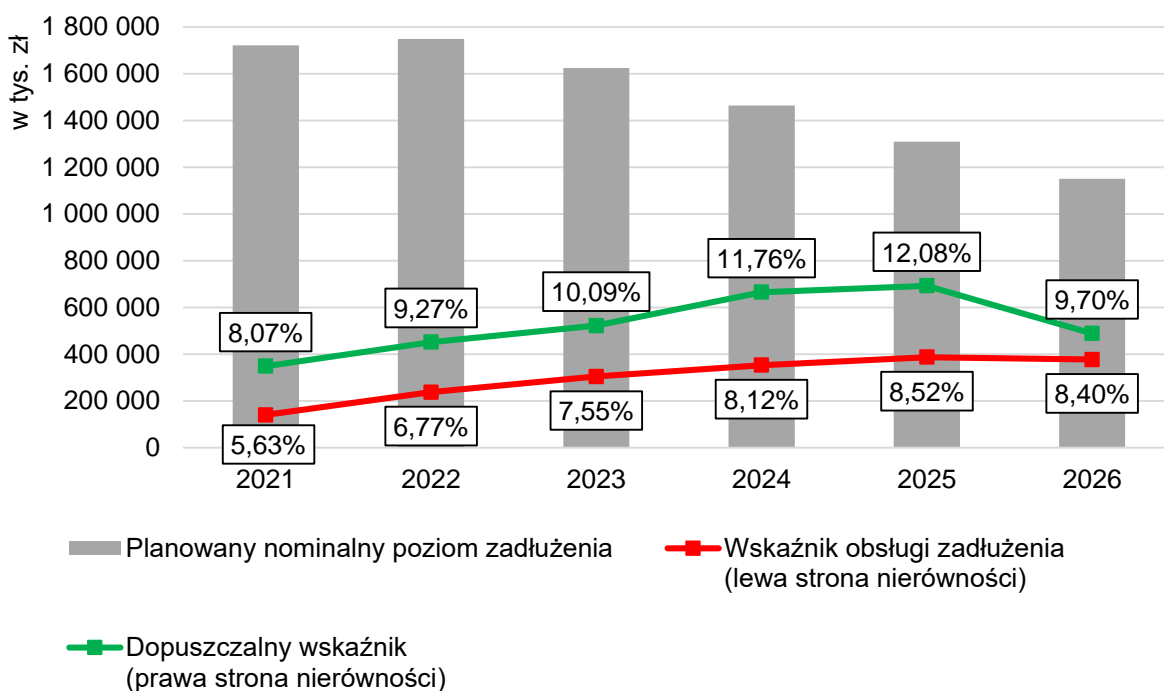
Dbe - dochody bieżące (po odjęciu dotacji i środków o charakterze bieżącym na realizację zadań finansowanych z udziałem środków europejskich, dochodów związanych z emisją obligacji przychodowych)

Sm - dochody ze sprzedaży majątku

Wbe - wydatki bieżące (po odjęciu wydatków na obsługę długu i wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków europejskich)



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 2020 - 2024 przedstawia poniższa tabela.

#### Zobowiązania pożyczkowe, kredytowe i z tytułu emisji obligacji

Wyszczególnienie	PW 2020	2021	2022	2023	2024
Łączna kwota obciążeń (w mln zł)	115,4	113,8	145,2	172,5	199,8
Udział w nadwyżce operacyjnej	208,5%	94,7%	81,7%	91,3%	99,3%

W latach 2020-2045 udział łącznych obciążeń pożyczkowych, kredytowych i z tytułu emisji obligacji wykazuje tendencję malejącą i począwszy od roku 2021 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 2017-2019 oraz przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2020,
- 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, Inwestycji i Rozwoju, 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.

Poziom głównych źródeł dochodów budżetowych, w szczególności z udziałów w podatkach dochodowych oraz podatkach pobieranych przez urzędy skarbowe jest w dużej mierze niezależny od działań Miasta i determinowany głównie stanem koniunktury gospodarczej oraz polityką podatkową państwa. W myśl zapisów projektu ustawy budżetowej na 2021 rok na poziom dochodów budżetu państwa, a co się z tym wiąże także poziom dochodów jednostek samorządu terytorialnego, wpływ będzie miała kondycja polskiej gospodarki, tj. recesja w 2020 roku i oczekiwane ożywienie w 2021 roku.

### **Dochody budżetu Miasta Lublin w latach 2018 – 2024**

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2018	Wykonanie 2019	PW 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024
I.	<b>Dochody bieżące</b>	<b>1 937 690 376</b>	<b>2 188 525 273</b>	<b>2 207 537 736</b>	<b>2 360 571 901</b>	<b>2 458 185 928</b>	<b>2 509 690 473</b>	<b>2 561 436 000</b>
1.	Podatki lokalne	221 059 920	225 924 369	243 497 300	247 097 300	257 117 000	263 117 000	267 117 000
2.	Wpływy z opłat	87 972 323	124 139 508	126 167 600	139 331 000	145 780 000	145 610 000	145 510 000
3.	Podatki pobierane przez US	33 793 723	36 789 327	38 300 000	41 800 000	43 800 000	43 800 000	43 800 000
4.	Dochody z mienia	61 533 093	57 982 335	39 089 362	68 438 400	64 469 000	65 099 000	65 599 000
5.	Udział w podatkach stanowiących dochód BP	534 051 185	587 918 087	557 800 000	599 652 632	651 000 000	678 000 000	700 000 000
6.	Pozostałe dochody własne	147 306 250	166 232 523	132 044 557	176 871 040	167 150 000	150 701 000	145 453 000
7.	Subwencja ogólna	429 446 173	470 659 796	504 862 145	526 324 883	557 500 000	579 500 000	594 500 000
8.	Dotacje celowe z BP	390 434 905	476 165 303	530 406 672	524 699 413	550 000 000	565 700 000	581 400 000
9.	Środki z funduszy celowych	1 966 090	2 129 832	2 364 464	441 080	350 000	350 000	350 000
10.	Środki na projekty UE	15 212 866	24 932 841	16 283 136	19 255 653	3 912 928	306 473	0
11.	Środki z budżetów innych JST	14 574 662	15 114 844	16 300 700	16 540 500	16 987 000	17 387 000	17 587 000
12.	Inne środki	339 187	536 507	421 800	120 000	120 000	120 000	120 000



Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2018	Wykonanie 2019	PW 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024
<b>II.</b>	<b>Dochody majątkowe</b>	<b>304 217 407</b>	<b>170 106 194</b>	<b>186 190 521</b>	<b>342 827 277</b>	<b>112 380 018</b>	<b>88 965 499</b>	<b>37 856 401</b>
1.	Dochody z majątku gminy	21 018 128	34 720 289	30 763 624	79 719 000	18 900 000	6 660 000	6 642 000
2.	Środki na projekty UE	276 357 637	126 005 710	116 503 597	260 505 277	89 004 018	78 045 499	31 214 401
3.	Dotacje celowe z BP	4 044 749	600 073	1 000 000	0	0	0	0
4.	Dotacje z funduszy celowych	2 468 191	2 940 768	2 184 997	2 603 000	4 476 000	4 260 000	0
5.	Subwencje	0	5 825 354	0	0	0	0	0
6.	Inne środki	328 702	14 000	35 738 303	0	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Dochody ogółem (I+II)</b>	<b>2 241 907 783</b>	<b>2 358 631 466</b>	<b>2 393 728 257</b>	<b>2 703 399 178</b>	<b>2 570 565 946</b>	<b>2 598 655 972</b>	<b>2 599 292 401</b>

### 6.1 DOCHODY BIEŻĄCE

Dochody bieżące w latach 2021-2024 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 2021-2024 średni wzrost na poziomie około 3,81%.

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 stanowią około 25% tych dochodów. Należą one do grupy dochodów pozostających w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju (dla której obecnie podstawowym czynnikiem ryzyka jest sytuacja wywołana pandemią Covid-19) i są dochodami najbardziej wrażliwymi na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Jednocześnie dochody te stanowią bardzo znaczący udział w dochodach budżetu miasta (w 2021 roku stanowią 25% dochodów bieżących i 22% dochodów ogółem).



Planowany na 2021 rok roczny udział w PIT (zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju) wynosi 548.802.632 zł, co oznacza nominalny wzrost r/r o kwotę tylko 13.566.718 zł, tj. 2,53%.

Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2024 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.

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 2021-2024 osiągną średnią roczną dynamikę wzrostu na poziomie około 106%.

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 2021-2024 osiągną średni poziom wzrostu około 4,7%.

#### *Dynamika wpływów z tytułu udziału w podatkach dochodowych*

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2020 PW</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
udział w podatkach dochodowych	94,9%	107,5%	108,6%	104,1%	103,2%

#### *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, Inwestycji i Rozwoju. 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.

W roku 2021 stawki podatku od nieruchomości pozostają na poziomie z roku 2020. 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*

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2020 PW</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
wpływy z podatku od nieruchomości	108,1%	101,1%	104,3%	102,5%	101,6%

#### *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 2021 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 2020.

Prognozując dochody z tego tytułu w roku 2021 założono wzrost liczby pojazdów zarejestrowanych na terenie miasta podlegających temu podatkowi, w latach 2022-24 prognozuje się wpływ na poziomie roku 2021.

#### *Dynamika wpływów z tytułu podatku od środków transportowych*

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2020 PW</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
wpływy z podatku od środków transportowych	102,3%	108,5%	100,0%	100,0%	100,0%

#### *Podatek od czynności cywilnoprawnych*

W latach 2021-2022 założono wzrost wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych w związku z utrzymującym się wzrostem popytu na wtórnym rynku nieruchomości. Natomiast w latach 2023-2024 przewiduje się wpływ na poziomie z roku poprzedzającego.

*Dynamika wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych*

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2020 PW</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	105,3%	107,5%	105,6%	100,0%	100,0%

*Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej*

W 2021 roku opłaty pobierane będą na podstawie uchwały nr 205/VIII/2015 Rady Miasta Lublin z dnia 25 czerwca 2015 r. w sprawie opłat za usługi przewozowe osób środkami lokalnego transportu zbiorowego zlecane przez Zarząd Transportu Miejskiego w Lublinie, z późniejszymi zmianami, w szczególności związanymi z wprowadzeniem nowego programu lojalnościowego tzw. Lubelskiej Karty Miejskiej. Uchwałą nr 692/XXI/2020 Rady Miasta Lublin z dnia 3 września 2020 r. zmieniającą uchwałę nr 205/VIII/2015 wprowadzono odrębną tabelę opłat za przewóz osób środkami lokalnego transportu zbiorowego realizowanego na zlecenie ZTM w Lublinie w zakresie biletów okresowych imiennych, obowiązujących w Pełnej Strefie Biletowej dla posiadaczy Lubelskiej Karty Miejskiej. Powyższe zmiany związane są ze spełnieniem założeń określonych w uchwale nr 572/XVI/2020 Rady Miasta Lublin z dnia 28 lutego 2020 r. w sprawie wprowadzenia i realizacji programu "Lubelska Karta Miejska", dotyczących promocji Gminy Lublin jako miejsca atrakcyjnego do osiedlania się, zwiększenia dostępności usług, umacniania poczucia tożsamości lokalnej wśród mieszkańców oraz zwiększenia dochodów Gminy Lublin z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej w 2021 roku zaplanowane zostały przy założeniu wzrostu ilości pasażerów w stosunku do roku 2020. Kontynuowane będą działania dotyczące:

- podnoszenia jakości w zakresie standardów przewozu pasażerów,
- okresowego zwiększania częstotliwości kursowania autobusów w rejonach rekreacji i wypoczynku w okresie letnim oraz w związku z obsługą imprez masowych,
- optymalizacji układu linii komunikacyjnych oraz częstotliwości kursowania poszczególnych linii,
- wprowadzania rozwiązań preferujących komunikację zbiorową (bus-pasy) oraz promocji komunikacji miejskiej.

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, zamieszkujących lub/i pobierających naukę na terenie gminy Lublin oraz bezpłatne przejazdy dla osób, które ukończyły 65 rok życia.

*Dynamika wpływów ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej*

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2020 PW</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej	68,1%	166,7%	100,0%	100,0%	100,0%

*Wpływy z innych opłat*

Wpływy z opłat w latach 2021-2024 prognozowane są głównie w oparciu o ich wykonanie w latach ubiegłych oraz założenia polityki cenowej, tj. z uwzględnieniem partycypacji mieszkańców w kosztach świadczenia usług publicznych. Planowany wzrost dochodów z tytułu opłat wynika m.in. z proponowanej zmiany wysokości opłat pobieranych za zajęcie pasa drogowego i związanych z funkcjonowaniem strefy płatnego parkowania.

Na sesji Rady Miasta w dniu 15 października 2020 r. podjęto uchwałę nr 733/XXII/2020 zmieniającą uchwałę w sprawie ustalenia strefy płatnego parkowania na drogach publicznych na terenie miasta Lublin oraz wysokości opłat za parkowanie i sposobu ich pobierania. Zgodnie z wyżej wymienioną uchwałą od 1 czerwca 2021 roku strefa płatnego parkowania zostanie powiększona o podstrefę D, opłaty w nowej podstrefie zostały określone na takim samym poziomie jak w dotychczas istniejącej podstrefie C.

*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 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju, 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 2021-2024 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. 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 2020.

Środki ze sprzedaży majątku przyczynią się do rozwoju infrastruktury Miasta.

*Wpływy ze sprzedaży majątku (w mln)*

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2020 PW</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
wpływy ze sprzedaży majątku	27,3	75,8	18,0	6,0	6,0

*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)*

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2020 PW</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
środki bezzwrotne	155,4	263,1	93,5	82,3	31,2

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 lub zwiększenie dofinansowania realizacji projektów.

Przyszły rok będzie czasem kontynuacji bądź zakończenia realizacji rzeczowej wielu dużych zadań inwestycyjnych planowanych do dofinansowania w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020. W 2021 roku przewiduje się wpływ środków europejskich związany z realizacją m.in. przebudowy strategicznego korytarza transportu zbiorowego wraz z zakupem taboru w centralnej części LOF; budowy, modernizacji przystanków i węzłów przesiadkowych zintegrowanych z innymi rodzajami transportu dla potrzeb LOF; budowy Zintegrowanego Centrum Komunikacji dla LOF; niskoemisyjnej sieci komunikacji zbiorowej dla północnej części LOF wraz z budową systemu biletu elektronicznego komunikacji aglomeracyjnej.



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 1,1 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 środków na wydatki bieżące 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 2021 r. i latach następnych.

### Wydatki bieżące budżetu miasta Lublin w latach 2017-2021 (w tys. zł)

Wyszczególnienie	wykonanie 2017	wykonanie 2018	wykonanie 2019	plan III kw. 2020	plan 2021
1	2	3	4	5	6
Rolnictwo i łowiectwo	52	55	68	50	21
Leśnictwo	29	10	10	11	11
Przetwórstwo przemysłowe		8			
Transport i łączność	219 891	225 803	238 153	214 061	228 416
Turystyka	1 092	941	745	1 714	836
Gospodarka mieszkaniowa	17 429	18 482	16 915	21 034	21 534
Działalność usługowa	5 172	5 630	5 038	6 815	6 652
Informatyka	42	44	43	50	51
Nauka	750	206	934	1 095	1 205
Administracja publiczna	119 370	126 635	149 192	161 278	157 458
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	35	1 595	2 146	2 117	34
Obrona narodowa	8	930	12	8	4
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	32 219	34 603	37 928	49 676	40 800



Wyszczególnienie	wykonanie 2017	wykonanie 2018	wykonanie 2019	plan III kw. 2020	plan 2021
Wymiar sprawiedliwości	919	925	960	988	985
Obsługa długu publicznego	30 591	31 115	34 872	38 800	17 000
Różne rozliczenia	7 507	6 412	4 604	17 971	22 509
Oświata i wychowanie	597 301	650 754	697 768	717 634	752 392
Szkolnictwo wyższe	632	840			
Ochrona zdrowia	16 939	15 821	16 212	16 530	18 516
Pomoc społeczna	123 823	126 516	138 777	150 222	151 814
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	14 007	13 566	15 892	16 972	15 576
Edukacyjna opieka wychowawcza	67 246	71 294	74 305	80 665	83 105
Rodzina	318 550	329 514	420 209	475 577	496 509
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	91 636	99 524	140 978	123 442	135 154
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	63 898	61 668	61 622	54 211	55 422
Kultura fizyczna i sport	36 871	35 765	36 654	37 346	34 316
<b>RAZEM wydatki bieżące:</b>	<b>1 766 009</b>	<b>1 858 656</b>	<b>2 094 037</b>	<b>2 188 267</b>	<b>2 240 320</b>

**Wydatki majątkowe budżetu miasta Lublin w latach 2017-2021 (w tys. zł)**

Wyszczególnienie	wykonanie 2017	wykonanie 2018	wykonanie 2019	plan III kw. 2020	plan 2021
1	2	3	4	5	6
Transport i łączność	215 237	378 872	254 249	274 852	409 898
Turystyka	1 395	628	706	2 214	184
Gospodarka mieszkaniowa	7 138	4 624	1 424	4 637	12 333
Działalność usługowa	1 572	960	2 324	7 108	5 684
Administracja publiczna	1 867	6 407	4 219	17 428	24 835
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 136	502	479	3 415	4 799
Różne rozliczenia				1 155	20 550
Oświata i wychowanie	12 964	11 153	11 904	53 484	73 825
Ochrona zdrowia	150	425	113	463	519



Wyszczególnienie	wykonanie 2017	wykonanie 2018	wykonanie 2019	plan III kw. 2020	plan 2021
Pomoc społeczna	997	1 981	20 049	22 910	1 350
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4			16	15
Edukacyjna opieka wychowawcza	963	126	64	152	610
Rodzina	1 833	15 020	277	175	160
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	19 779	17 579	23 600	42 726	14 458
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	35 102	15 036	3 599	1 533	3 636
Kultura fizyczna i sport	44 249	16 071	12 631	15 887	4 250
<b>RAZEM wydatki majątkowe:</b>	<b>344 386</b>	<b>469 384</b>	<b>335 638</b>	<b>448 155</b>	<b>577 106</b>

### 7.1 WYDATKI BIEŻĄCE

Generalną zasadą przyjętą przy prognozowaniu wydatków bieżących jest utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez Miasto usług na rzecz mieszkańców, głównie zapewnienie prawidłowego funkcjonowania jednostek i urzędzeń miejskiej infrastruktury technicznej, a także zabezpieczenie środków na wpłatę do budżetu państwa i obsługę długu zaciągniętego przez miasto. Jednocześnie w związku z trwającą pandemią Covid-19 zapewnione muszą zostać środki na kontynuowanie już wdrożonych bądź wdrożenie nowych procedur zapewniających bezpieczeństwo pracowników instytucji samorządowych oraz osób korzystających usług świadczonych przez samorząd.

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,
- zadania w zakresie pomocy i polityki społecznej, w tym na prowadzenie placówek pomocy społecznej, przyznawanie i wypłacanie świadczeń, ograniczenie zjawiska wykluczenia społecznego i zawodowego, podejmowanie działań na rzecz osób starszych



- lub/i niepełnosprawnych, udzielanie schronienia i zapewnienie posiłku osobom tego pozbawionym, organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych, łagodzenie skutków bezrobocia i ułatwianie powrotu na rynek pracy,
- profilaktykę i przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii, a także programy zdrowotne,
  - funkcjonowanie lokalnego transportu zbiorowego, w tym podnoszenie standardów usług przewozowych i zwiększenie bezpieczeństwa przewozów pasażerskich, optymalizację sieci linii trolejbusowych oraz wprowadzenie rozwiązań promujących komunikację zbiorową,
  - 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 oraz kontynuację najważniejszych cyklicznych wydarzeń kulturalnych,
  - 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,
  - realizacja obowiązków pracodawcy związanych z Pracowniczymi Planami Kapitałowymi.

Przy konstruowaniu budżetu miasta i wieloletniej prognozy finansowej należy mieć na uwadze, iż zgodnie z art. 242 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w 2021 roku i latach następnych obowiązuje reguła która stanowi, iż zarówno po stronie planu budżetu jak i wykonania wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących.

Jednocześnie, zgodnie z ustawą o finansach publicznych, możliwość zadłużania się zależy głównie od poziomu wypracowanej nadwyżki operacyjnej. 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 wydatki majątkowe na lata 2021-2024 wynikające z planowanego do realizacji programu inwestycyjnego opiewają na łączną kwotę 1.171,75 mln zł.

### Wydatki majątkowe

Wyszczególnienie	2020 PW	2021	2022	2023	2024
wydatki majątkowe (w mln zł)	306,4	577,1	326,5	166,5	101,7
udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	12,5%	20,5%	12,5%	6,7%	4,1%

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

- 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,
- tworzenie warunków dla rozwoju przedsiębiorczości.



W 2021 roku realizowane będą zadania inwestycyjne:

- ze środków własnych miasta (w tym w ramach budżetu obywatelskiego i inicjatywy lokalnej), m.in.:
  - budowa i przebudowa ulic: Leszka i Ziemowita, Gralewskiego
  - budowa boiska wielofunkcyjnego przy szkole przy ul. Beryłowej,
  - budowa sali gimnastycznej i boisk przy I Liceum Ogólnokształcącym im. St. Staszica,
  - budowa sieci kanalizacji deszczowej w ul. Węglinek,
  - budowa zbiornika retencyjnego wraz z pompownią i odwodnieniem liniowym zabezpieczającym przed napływem wód opadowych w rejonie ulicy Farmaceutycznej,
- w ramach planowanego programu emisji obligacji przychodowych miasta Lublin na lata 2021-2022 na kwotę 100 mln zł:
  - budowa budynku biurowego przy ul. Leszczyńskiego,
  - dobudowa segmentu przedszkolnego w Zespole Szkół nr 12,
  - rozbudowa kuchni, stołówki i segmentu dydaktycznego w Szkole Podstawowej nr 52,
- planowane do dofinansowania w ramach perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020, m.in.:
  - Budowa, modernizacja przystanków i węzłów przesiadkowych zintegrowanych z innymi rodzajami transportu dla potrzeb LOF.

Celem głównym projektu jest rozwój i usprawnienie systemu komunikacji w obszarze LOF. Zaplanowane w projekcie działania pozwolą na osiągnięcie przewagi transportu zbiorowego nad indywidualnym, dzięki rozwojowi i usprawnieniu sieci połączeń pieszych i rowerowych oraz ich integracji z transportem publicznym. Przyczynią się do zwiększenia priorytetyzacji dla mniej emisyjnych środków transportowych oraz do niwelowania barier w sprawnym, szybkim i oszczędnym podróżowaniu różnymi formami transportu w mieście i LOF.

- Niskoemisyjna sieć komunikacji zbiorowej dla północnej części LOF wraz z budową systemu biletu elektronicznego komunikacji aglomeracyjnej

Głównym celem projektu jest poprawa dostępności komunikacyjnej nie tylko w obrębie miasta, ale również na terenie gmin ościennych. Połączenie różnych form transportu, w tym publicznego z komunikacją indywidualną (pieszą, rowerową i samochodową) przyczyni się do zwiększenia mobilności użytkowników. Ponadto stworzony w ramach projektu system biletu elektronicznego pozwoli na wygodne korzystanie z transportu miejskiego.

- Zintegrowane Centrum Komunikacyjne dla Lubelskiego Obszaru Funkcjonalnego  
Projekt polega na utworzeniu w pełni funkcjonalnego zintegrowanego węzła komunikacji publicznej obsługującego nie tylko LOF ale i całe województwo, poprawie systemu komunikacji zbiorowej, spójności transportowej w LOF oraz stworzeniu efektywnego



systemu zrównoważonej mobilności miejskiej. Budowa węzła obsługującego wszystkich przewoźników, w bliskim sąsiedztwie istniejącego dworca kolejowego, będzie stanowić zasadniczy element integracji systemu transportu wewnętrznego Miasta Lublin i jego obszaru funkcjonalnego z transportem o charakterze aglomeracyjnym, regionalnym, krajowym i międzynarodowym.

- 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: Al. Raławickich, ul. Poniatowskiego, ul. Lipowej, przebudowę trakcji trolejbusowej w: Al. Raławickich i ul. Lipowej; zakup taboru: 12 sztuk autobusów elektrycznych; wykonanie systemu dynamicznej informacji przystankowej na przebudowywanych ulicach.

- termomodernizację budynków użyteczności publicznej

Realizowane będą dwa projekty, w ramach których przeprowadzone zostaną prace termomodernizacyjne budynków szkół podstawowych nr 6, 18, 20, Zespołu Szkół Budowlanych i Bursy Szkolnej nr 8, Zespołu Szkół Transportowo-Komunikacyjnych i Bursy Szkolnej nr 7.

W wykazie przedsięwzięć realizowanych w zakresie wydatków bieżących i majątkowych (załącznik nr 2) przedstawiono przedsięwzięcia, przez które należy rozumieć wykraczające poza 2021 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.