



Wstęp

Przedłożony projekt budżetu Miasta Lublin na 2022 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 2022 rok (Zarządzenie nr 46/9/2021 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 15 września 2021 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 2022 rok, realizację poszczególnych źródeł dochodów w latach poprzednich oraz przewidywane wykonanie w roku 2021,
- 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 oraz od osób prawnych dla gminy i powiatu,
 - wpłaty do budżetu państwa,
- informację Wojewody Lubelskiego i Krajowego Biura Wyborczego o wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2022 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 2022 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 2022 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 oraz z zakresu infrastruktury jednostek oświaty. Realizacja zaproponowanych na rok 2022 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 200 mln zł na emisję obligacji komunalnych oraz 45 mln zł na emisję obligacji przychodowych.

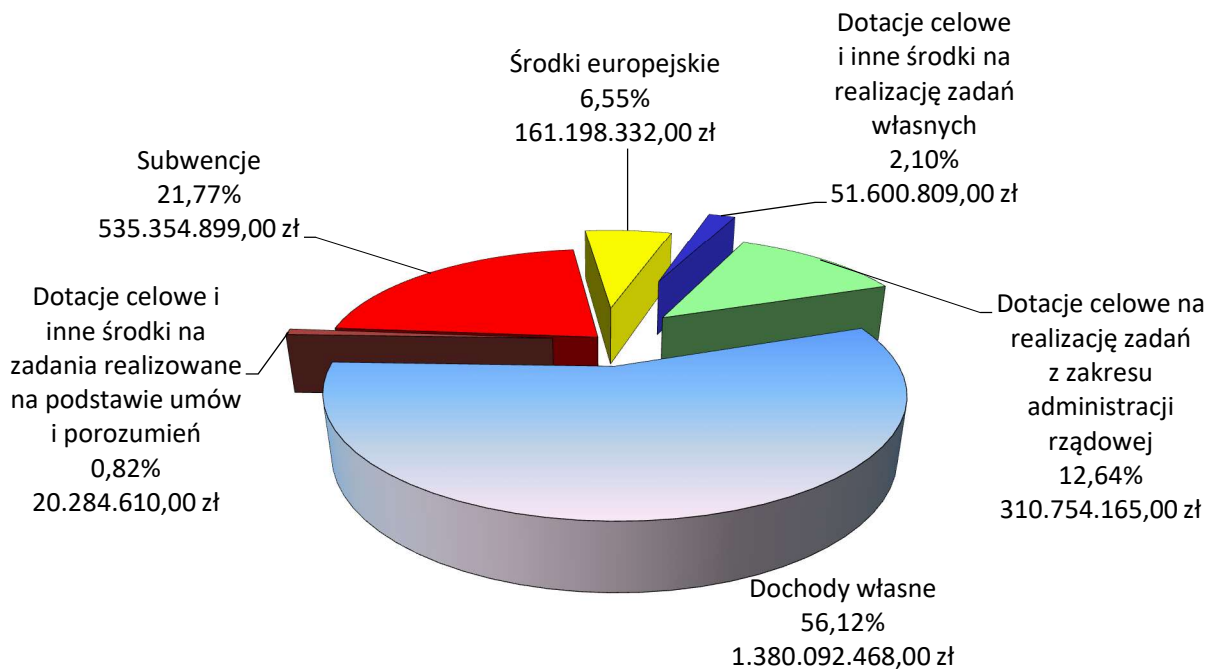
Planowane dochody ogółem, ujęte w projekcie uchwały budżetowej, określone zostały w kwocie 2.459.285.283,00 zł, z tego: dochody bieżące w kwocie 2.239.524.741,00 zł, dochody majątkowe w kwocie 219.760.542,00 zł.

W planowanych dochodach założono środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej i ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w kwocie 161.198.332,00 zł, w tym 150.202.789,00 zł na zadania inwestycyjne.

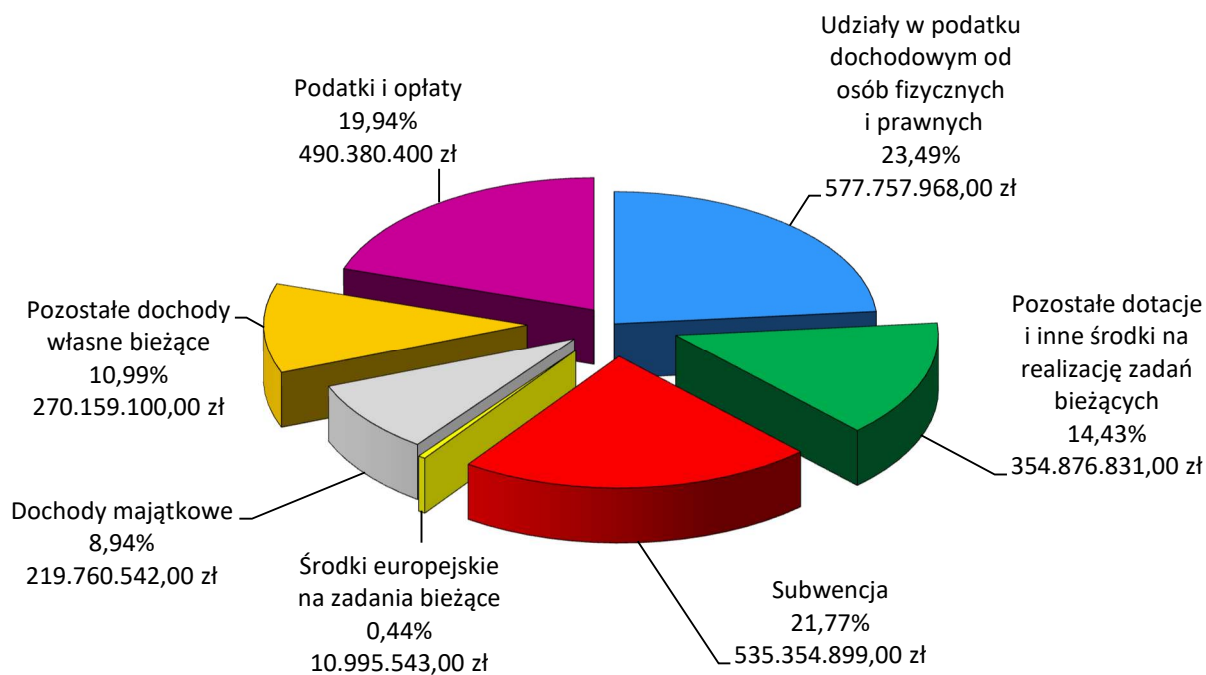


Strukturę planowanych dochodów przedstawiają poniższe wykresy:

Według grup dochodów



Z podziałem na majątkowe i główne źródła dochodów bieżących

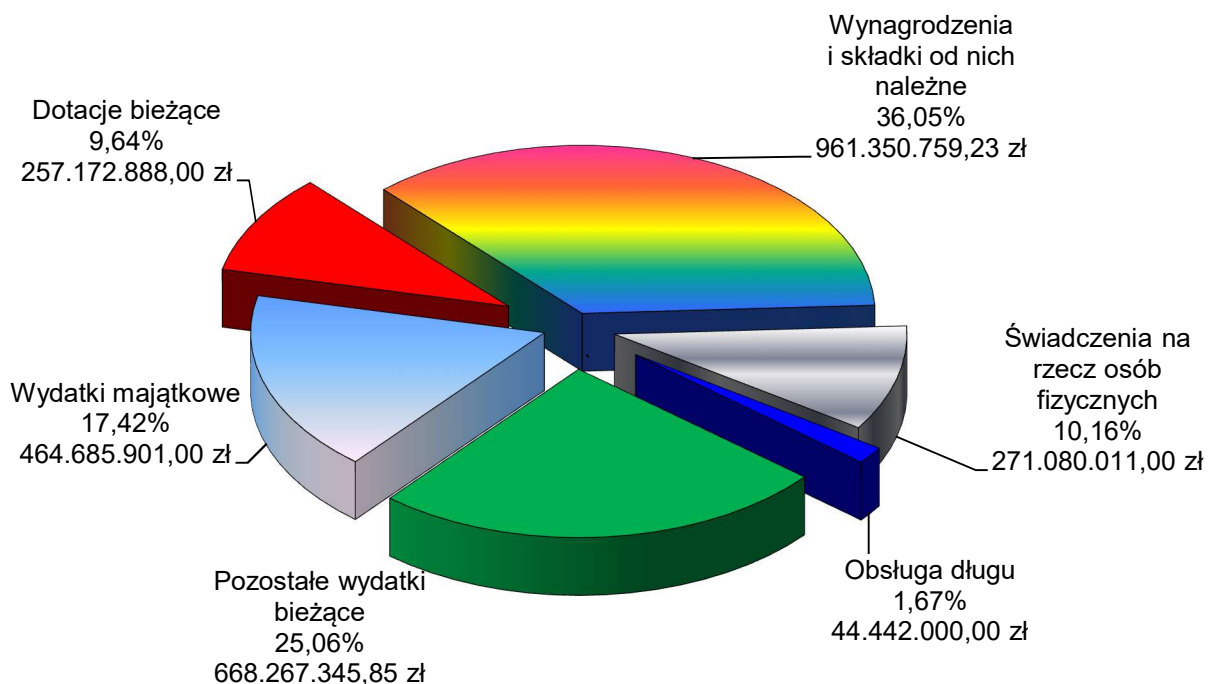




Planowane wydatki ogółem stanowią kwotę 2.666.998.905,08 zł, zaś planowany deficyt budżetu – 207.713.622,08 zł, którego źródłem sfinansowania będą przychody pochodzące z pożyczek, obligacji przychodowych i komunalnych oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych, w tym wynikających z rozliczenia dochodów 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 464.685.901,00 zł (co stanowi 17,42% wydatków ogółem), w tym na zadania inwestycyjne planowane do realizacji z udziałem środków europejskich 252.245.050,00 zł.

Strukturę planowanych wydatków obrazuje poniższy wykres



Zgłoszone na 2022 rok przez jednostki organizacyjne miasta potrzeby w zakresie realizacji zadań nałożonych ustawami o samorządzie gminnym i samorządzie powiatowym wyniosły 3.820 mln zł, w tym na inwestycje blisko 1.009 mln zł.

Główne dane i wskaźniki dotyczące projektu budżetu miasta na 2022 rok przedstawia poniższa tabela:

Projekt budżetu miasta na 2022 r.	
Dochody ogółem,	
z tego:	2 459 285 283,00 zł
bieżące	2 239 524 741,00 zł
majątkowe	219 760 542,00 zł
Wydatki ogółem,	
z tego:	2 666 998 905,08 zł
bieżące	2 202 313 004,08 zł
majątkowe	464 685 901,00 zł



Przychody	349 209 438,17 zł
Rozchody	141 495 816,09 zł
Deficyt	-207 713 622,08 zł
Nadwyżka operacyjna (dochody bieżące - wydatki bieżące)	37 211 736,92 zł
Dług	1 813 956 444,73 zł
Liczba mieszkańców miasta faktycznie zamieszkałych na dzień 31.12.2020 r.	338 586
Dochody budżetu na jednego mieszkańca	7 263 zł
Wydatki budżetu na jednego mieszkańca	7 877 zł
Wydatki majątkowe na jednego mieszkańca	1 372 zł
Relacja dochodów ogółem do wydatków ogółem	92,21%
Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem	91,06%
Udział dochodów własnych w dochodach ogółem	56,12%
Relacja dochodów bieżących do wydatków bieżących	101,69%
Relacja udziałów w podatkach dochodowych (PIT i CIT) do wydatków ogółem	21,66%
Relacja subwencji do wydatków ogółem	20,07%
Relacja dotacji celowych z budżetu państwa do wydatków ogółem	12,55%
Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	17,42%
Udział wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w wydatkach bieżących	43,65%
Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem	1,51%
Relacja nadwyżki operacyjnej i dochodów majątkowych do wydatków majątkowych – wskaźnik samofinansowania inwestycji	55,30%
Spłata długu z obsługą (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń) w odniesieniu do dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące oraz o środki na wypłatę świadczeń z tytułu obligacji przychodowych	7,61%

Przy przygotowaniu projektu budżetu na 2022 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.

W przedłożonym projekcie budżetu na 2022 rok można wyróżnić przykłady takiej współpracy:

- 1) realizacja zadań i wydatkowanie środków na zadania wskazane przez jednostki pomocnicze – Rady Dzielnic reprezentujące potrzeby mieszkańców, a także działania w ramach Planu dla Dzielnic,
- 2) prowadzenie ogólnomiejskich konsultacji społecznych w formie budżetu obywatelskiego – VIII edycja,
- 3) tworzone oddolnie inicjatywy społeczności lokalnych poprzez inicjatywę lokalną jako formę współpracy miasta z jego mieszkańcami w celu wspólnego realizowania zadań na rzecz społeczności miasta,
- 4) realizacja zadań zgłaszanych do zielonego budżetu,
- 5) współpraca z organizacjami pozarządowymi.



Projekt budżetu zakłada kwotę ok. 65,9 mln zł na zadania wyłonione w trakcie konsultacji i dialogu prowadzonego z mieszkańcami.

W projekcie budżetu miasta na rok 2022 ujęto rezerwę celową na zwycięskie projekty w ramach VIII edycji budżetu obywatelskiego w wysokości 12.500.000,00 zł oraz niezrealizowane dotychczas projekty z poprzednich edycji w kwocie 3.686.818,00 zł.

Na zadania zgłaszane przez jednostki pomocnicze miasta zaplanowano rezerwę celową w kwocie 4.590.000,00 zł (zwiększenie o 13,3% środków dla Rad Dzielnic tj. do kwoty 170.000 zł), natomiast na realizację zadań publicznych w ramach inicjatywy lokalnej ujęto środki w wysokości 3.413.171,00 zł. Na realizację zadań w ramach zielonego budżetu założono środki w kwocie 2.000.000,00 zł, w tym w rezerwie celowej – 1.790.000,00 zł. Ujęto również środki w kwocie 1.000.000,00 zł w ramach rezerwy celowej na Plan dla Dzielnic.

Budżet miasta na 2022 rok to najtrudniejszy budżet Lublina w ostatnich latach zarówno od strony planowania jak również wykonania, gdyż wymagał będzie olbrzymiej dyscypliny, a także działań oszczędnościowych. Niekorzystne dla finansów samorządowych zmiany w systemie podatkowym, w tym wprowadzone w Polskim Ładzie wiążą się ze spadkiem dochodów Lublina w 2022 r. i latach następnych. Decyzje rządu wpływają na kondycję finansów miasta, dodatkowo odczuwane są skutki galopującej inflacji oraz negatywne skutki pandemii Covid-19. Wprowadzone propozycje Ministerstwa Finansów w zakresie wsparcia samorządów nie skutkują pełną rekompensatą ubytku bieżących dochodów własnych, gdyż nie jest ona adekwatna ani do wysokości ubytków dochodów, ani do formy wsparcia postulowanej przez samorządy, tj. zwiększonych wpływów z tytułu udziału w podatkach dochodowych wypracowywanych przez ich mieszkańców, które winny zasilać budżety poszczególnych JST. Nie można też pominąć strony wydatkowej budżetu, szczególnie w zakresie wydatków bieżących, gdzie koszty samorządów, choćby związane ze wzrostem cen usług, energii elektrycznej czy płacy minimalnej, są znacznie wyższe niż w latach poprzednich.