



Wieloletnia Prognoza Finansowa miasta Lublin na lata 2023-2045

**Uchwała nr
Rady Miasta Lublin
z dnia**

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Lublin

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 583, z późn. zm.) Rada Miasta Lublin uchwała, co następuje:

§ 1

1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Miasta Lublin na lata 2023-2045, obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik nr 1 do uchwały.
2. Uchwała się wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w latach 2023-2034, stanowiący załącznik nr 2 do uchwały.
3. Określa się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, stanowiące załącznik nr 3 do uchwały.

§ 2

Realizacja nowych projektów i programów ujętych w wykazie przedsięwzięć wieloletnich na lata 2023-2034 nastąpi po zatwierdzeniu dofinansowania ze środków europejskich lub innych środków bezzwrotnych, z wyjątkiem wydatków na opracowanie dokumentacji tych projektów i programów oraz wykup gruntów.

§ 3

1. Upoważnia się Prezydenta Miasta do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Prezydenta Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 4

Upoważnia się Prezydenta Miasta do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych miasta uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 ust. 1 niniejszej uchwały.

§ 5

Upoważnia się Prezydenta Miasta do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 6

Traci moc uchwała nr 1064/XXXIV/2021 Rady Miasta Lublin z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Lublin, z późniejszymi zmianami.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Lublin ¹⁾Załącznik nr 1
do uchwały nr
Rady Miasta Lublin
z dnia

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Plan, prognoza na rok ²⁾										
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1.	Dochody ogółem	2 569 207 445,00	2 695 540 316,00	2 755 824 681,00	2 842 188 800,00	2 836 788 800,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00
1.1.	Dochody bieżące, z tego:	2 341 968 707,00	2 584 064 916,00	2 696 064 681,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	498 532 795,00	539 000 000,00	582 000 000,00	630 000 000,00							
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	93 808 765,00	126 500 000,00	135 000 000,00	143 600 000,00							
1.1.3.	z subwencji ogólnej	658 026 093,00	779 200 000,00	802 600 000,00	847 000 000,00							
1.1.4.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³⁾	212 959 304,00	220 169 916,00	227 164 681,00	230 643 600,00	230 000 000,00	230 000 000,00	230 000 000,00	230 000 000,00	230 000 000,00	230 000 000,00	230 000 000,00
1.1.5.	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	878 641 750,00	919 195 000,00	949 300 000,00	958 756 400,00							
1.1.5.1.	z podatku od nieruchomości	295 000 000,00	320 000 000,00	340 000 000,00	355 000 000,00							
1.2.	Dochody majątkowe, w tym:	227 238 738,00	111 475 400,00	59 760 000,00	32 188 800,00	26 788 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	50 255 000,00	26 000 000,00	21 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	175 733 738,00	84 475 400,00	37 810 000,00	24 288 800,00							
2.	Wydatki ogółem	2 852 039 365,62	2 677 251 820,33	2 608 894 709,91	2 685 876 022,91	2 659 984 108,91	2 627 839 959,09	2 625 112 409,50	2 639 047 888,34	2 643 818 676,24	2 651 398 676,24	2 650 968 676,24
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	2 414 857 781,62	2 427 000 000,00	2 420 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00
2.1.1.	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 089 364 596,96	1 100 000 000,00	1 111 000 000,00	1 150 000 000,00							
2.1.2.	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1.	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy											
2.1.3.	wydatki na obsługę długu, w tym:	169 320 000,00	155 960 000,00	125 500 000,00	104 300 000,00	88 700 000,00	80 200 000,00	71 200 000,00	62 300 000,00	53 300 000,00	45 200 000,00	37 100 000,00
2.1.3.1.	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2.	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	47 100 000,00	38 700 000,00	30 300 000,00	24 800 000,00	21 300 000,00	19 200 000,00	17 100 000,00	15 000 000,00	13 400 000,00	11 800 000,00	9 900 000,00
2.1.3.3.	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	7 032 830,00	9 740 000,00	7 090 000,00	5 980 000,00	4 970 000,00	4 420 000,00	3 850 000,00	3 280 000,00	2 710 000,00	2 150 000,00	1 570 000,00
2.2.	Wydatki majątkowe, w tym:	437 181 584,00	250 251 820,33	188 894 709,91	195 876 022,91	169 984 108,91	137 839 959,09	135 112 409,50	149 047 888,34	153 818 676,24	161 398 676,24	160 968 676,24
2.2.1.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	395 143 184,00	233 350 820,33	177 565 509,91	185 682 422,91							
2.2.1.1.	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	14 905 000,00	17 000 000,00	5 600 000,00								
3.	Wynik budżetu	-282 831 920,62	18 288 495,67	146 929 971,09	156 312 777,09	176 804 691,09	182 160 040,91	184 887 590,50	170 952 111,66	166 181 323,76	158 601 323,76	159 031 323,76
3.1.	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		0,00	130 449 905,09	139 713 211,09							
4.	Przychody budżetu	411 447 923,34	130 044 066,00	19 969 566,00	16 480 066,00	16 599 566,00	17 529 066,00	18 868 566,00	20 628 066,00	22 806 066,00	25 409 066,00	28 432 066,00
4.1.	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	306 155 000,00	103 663 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.	na pokrycie deficytu budżetu	273 261 199,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾ , w tym:	9 570 720,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1.	na pokrycie deficytu budżetu	9 570 720,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	73 240 586,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1.	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1.	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Plan, prognoza na rok ²⁾										
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
4.5.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁷⁾ , w tym:	22 481 616,00	26 381 066,00	18 319 566,00	16 480 066,00	16 599 566,00	17 529 066,00	18 868 566,00	20 628 066,00	22 806 066,00	25 409 066,00	28 432 066,00
4.5.1.	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rozchody budżetu	128 616 002,72	148 332 561,67	166 899 537,09	172 792 843,09	193 404 257,09	199 689 106,91	203 756 156,50	191 580 177,66	188 987 389,76	184 010 389,76	187 463 389,76
5.1.	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	102 234 936,72	130 012 995,67	150 419 471,09	156 193 277,09	175 875 191,09	180 820 540,91	183 128 090,50	168 774 111,66	163 578 323,76	155 578 323,76	155 578 323,76
5.1.1.	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:	9 941 166,25	19 264 101,86	18 866 576,24	20 687 338,74	26 548 338,74	27 804 738,74	30 515 012,96	30 085 832,14	30 080 832,14	34 047 732,14	34 047 732,14
5.1.1.1.	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2.	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	4 941 166,25	7 262 601,86	10 857 076,24	12 686 838,74	15 946 838,74	17 203 238,74	19 913 512,96	19 482 832,14	19 482 832,14	23 449 732,14	23 449 732,14
5.1.1.3.	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1.	środkami nowego zobowiązania	0,00										
5.1.1.3.2.	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00										
5.1.1.3.3.	innymi środkami	0,00										
5.1.1.4.	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	5 000 000,00	12 001 500,00	8 009 500,00	8 000 500,00	10 601 500,00	10 601 500,00	10 601 500,00	10 603 000,00	10 598 000,00	10 598 000,00	10 598 000,00
5.2.	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	26 381 066,00	18 319 566,00	16 480 066,00	16 599 566,00	17 529 066,00	18 868 566,00	20 628 066,00	22 806 066,00	25 409 066,00	28 432 066,00	31 885 066,00
6.	Kwota długu, w tym:	2 123 455 803,91	2 080 031 170,24	1 931 261 699,15	1 775 068 422,06	1 599 193 230,97	1 418 372 690,06	1 235 244 599,56	1 066 470 487,90	902 892 164,14	747 313 840,38	591 735 516,62
6.1.	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	17 074 638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy											
7.1.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-72 889 074,62	157 064 916,00	276 064 681,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00
7.2.	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	9 922 232,72	157 064 916,00	276 064 681,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00
8.	Wskaźnik spłaty zobowiązań											
8.1.	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	9,79%	9,31%	8,95%	8,14%	8,24%	8,16%	7,90%	7,11%	6,64%	5,94%	5,72%
8.2.	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny dla limitu lat 2020-2025)	6,64%	13,62%	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.2.	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny dla limitu od 2026 r.)	4,27%	12,51%	15,81%	16,05%	15,46%	15,14%	14,81%	14,48%	14,14%	13,84%	13,54%
8.3.	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	8,24%	7,86%	8,56%	8,19%	9,42%	11,17%	12,04%	13,44%	14,89%	15,13%	14,85%
8.3.1.	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	8,47%	8,09%	8,79%	8,41%	9,65%	11,39%	12,26%	13,44%	14,89%	15,13%	14,85%

Lp.	Wyszczególnienie	Plan, prognoza na rok ²⁾										
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
8.4.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	nie	nie	nie	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
8.4.1.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	nie	nie	nie	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
8.5.	Relacja łącznej kwoty długu na koniec roku budżetowego do planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (dla lat 2023-2025)	94,22%	87,00%	77,53%								
9.	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
9.1.	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	6 913 859,00	1 026 316,00	21 081,00	0,00							
9.1.1.	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	6 900 725,00	1 026 316,00	21 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1.	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 469 782,00	1 026 316,00	21 081,00	0,00							
9.2.	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	108 271 138,00	4 600 000,00	9 400 000,00	2 100 000,00							
9.2.1.	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	108 271 138,00	4 600 000,00	9 400 000,00	2 100 000,00							
9.2.1.1.	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	108 078 551,00	4 600 000,00	9 400 000,00	2 100 000,00							
9.3.	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	10 242 480,00	801 128,00	0,00	0,00							
9.3.1.	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	10 193 980,00	801 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1.	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9 074 865,30	801 128,00	0,00	0,00							
9.4.	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	158 346 886,00	6 570 000,00	13 430 000,00	3 000 000,00							
9.4.1.	zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	158 346 886,00	6 570 000,00	13 430 000,00	3 000 000,00							
9.4.1.1.	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	78 867 716,00	4 600 000,00	9 400 000,00	2 100 000,00							
10.	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
10.1.	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	189 259 646,00	256 616 945,00	123 310 888,00	50 293 200,00	43 939 200,00	7 956 600,00	7 617 300,00	7 284 400,00	6 951 500,00	6 621 300,00	6 285 700,00
10.1.1.	bieżące	33 544 599,00	15 095 678,00	3 713 600,00	3 213 600,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2.	majątkowe	155 715 047,00	241 521 267,00	119 597 288,00	47 079 600,00	42 169 200,00	7 956 600,00	7 617 300,00	7 284 400,00	6 951 500,00	6 621 300,00	6 285 700,00
10.2.	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej											
10.3.	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej											

Lp.	Wyszczególnienie	Plan, prognoza na rok ²⁾										
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
10.4.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy											
10.5.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych											
10.6.	Splaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	102 234 936,72	130 012 995,67	148 417 471,09	153 544 477,09	173 226 391,09	178 171 740,91	160 479 290,50	133 122 311,66	124 934 523,76	116 934 523,76	116 934 523,76
10.7.	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	17 074 644,00	17 074 638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1.	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	17 074 644,00	17 074 638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:											
10.7.2.1.1.	dokonywana w formie wydatku bieżącego											
10.7.3.	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji											
10.8.	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9.	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych											
10.10.	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	2 570 000,00	2 180 000,00	1 760 000,00	1 600 000,00	4 001 000,00	3 861 000,00	3 711 000,00	3 561 000,00	3 411 000,00	3 271 000,00	3 121 000,00
10.11.	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	200 000,00										
11.	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych¹⁰⁾											
11.1.	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	38 781 616,00	37 881 066,00	29 819 566,00	28 980 066,00	29 099 566,00	30 029 066,00	31 368 566,00	33 128 066,00	35 306 066,00	37 909 066,00	40 932 066,00
11.1.1.	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	9 462 830,00	19 561 500,00	13 339 500,00	12 380 500,00	11 570 500,00	11 160 500,00	10 740 500,00	10 322 000,00	9 897 000,00	9 477 000,00	9 047 000,00
11.2.	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	4 462 830,00	7 560 000,00	5 330 000,00	4 380 000,00	3 570 000,00	3 160 000,00	2 740 000,00	2 320 000,00	1 900 000,00	1 480 000,00	1 050 000,00
12.	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy¹¹⁾											

Lp.	Wyszczególnienie												
		2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
1.	Dochody ogółem	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00
1.1.	Dochody bieżące, z tego:	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00	2 810 000 000,00
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych												
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych												
1.1.3.	z subwencji ogólnej												
1.1.4.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³⁾	230 000 000,00	230 000 000,00	230 000 000,00	230 000 000,00	230 000 000,00	230 000 000,00	230 000 000,00	230 000 000,00	230 000 000,00	230 000 000,00	230 000 000,00	230 000 000,00
1.1.5.	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:												
1.1.5.1.	z podatku od nieruchomości												
1.2.	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje												
2.	Wydatki ogółem	2 665 548 676,24	2 711 132 123,14	2 701 875 000,00	2 743 437 500,00	2 752 031 250,00	2 787 500 000,00	2 797 500 000,00	2 797 500 000,00	2 797 500 000,00	2 798 750 000,00	2 801 000 000,00	2 806 375 000,00
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00	2 490 000 000,00
2.1.1.	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane												
2.1.2.	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1.	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy												
2.1.3.	wydatki na obsługę długu, w tym:	29 100 000,00	21 800 000,00	15 500 000,00	10 000 000,00	6 700 000,00	3 800 000,00	2 700 000,00	2 100 000,00	1 500 000,00	900 000,00	400 000,00	72 000,00
2.1.3.1.	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2.	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	8 100 000,00	6 300 000,00	4 800 000,00	3 500 000,00	2 800 000,00	2 100 000,00	1 800 000,00	1 400 000,00	1 000 000,00	600 000,00	300 000,00	53 000,00
2.1.3.3.	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	1 000 000,00	430 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Wydatki majątkowe, w tym:	175 548 676,24	221 132 123,14	211 875 000,00	253 437 500,00	262 031 250,00	297 500 000,00	307 500 000,00	307 500 000,00	307 500 000,00	308 750 000,00	311 000 000,00	316 375 000,00
2.2.1.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:												
2.2.1.1.	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne												
3.	Wynik budżetu	144 451 323,76	98 867 876,86	108 125 000,00	66 562 500,00	57 968 750,00	22 500 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	11 250 000,00	9 000 000,00	3 625 000,00
3.1.	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾												
4.	Przychody budżetu	31 885 066,00	35 758 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1.	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1.	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1.	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2040	2041	2042	2043	2044	2045
		4.5.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁷⁾ , w tym:	31 885 066,00	35 758 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1.	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rozchody budżetu	176 336 389,76	134 625 942,86	108 125 000,00	66 562 500,00	57 968 750,00	22 500 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	11 250 000,00	9 000 000,00	3 625 000,00
5.1.	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	140 578 323,76	134 625 942,86	108 125 000,00	66 562 500,00	57 968 750,00	22 500 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	11 250 000,00	9 000 000,00	3 625 000,00
5.1.1.	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:	33 577 232,14	33 394 017,85	24 847 375,00	12 368 093,75	11 031 687,50	6 418 500,00	6 418 500,00	6 418 500,00	6 418 500,00	5 412 875,00	3 954 850,00	1 829 762,50
5.1.1.1.	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2.	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	22 979 232,14	22 796 017,85	22 246 375,00	12 368 093,75	11 031 687,50	6 418 500,00	6 418 500,00	6 418 500,00	6 418 500,00	5 412 875,00	3 954 850,00	1 829 762,50
5.1.1.3.	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1.	środkami nowego zobowiązania												
5.1.1.3.2.	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy												
5.1.1.3.3.	innymi środkami												
5.1.1.4.	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	10 598 000,00	10 598 000,00	2 601 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	35 758 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kwota długu, w tym:	451 157 192,86	316 531 250,00	208 406 250,00	141 843 750,00	83 875 000,00	61 375 000,00	48 875 000,00	36 375 000,00	23 875 000,00	12 625 000,00	3 625 000,00	0,00
6.1.	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy												
7.1.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00
7.2.	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00	320 000 000,00
8.	Wskaźnik spłaty zobowiązań												
8.1.	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	4,94%	4,52%	3,64%	2,35%	1,97%	0,69%	0,27%	0,26%	0,26%	0,24%	0,20%	0,07%
8.2.	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny dla limitu lat 2020-2025)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.2.	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny dla limitu od 2026 r.)	13,24%	12,97%	13,00%	12,79%	12,66%	12,55%	12,51%	12,48%	12,46%	12,44%	12,42%	12,41%
8.3.	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	14,49%	14,17%	13,86%	13,60%	13,36%	13,15%	12,96%	12,82%	12,71%	12,64%	12,56%	12,50%
8.3.1.	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	14,49%	14,17%	13,86%	13,60%	13,36%	13,15%	12,96%	12,82%	12,71%	12,64%	12,56%	12,50%

Lp.	Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
		8.4.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
8.4.1.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
8.5.	Relacja łącznej kwoty długu na koniec roku budżetowego do planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (dla lat 2023-2025)												
9.	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
9.1.	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
9.1.1.	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1.	<i>środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy</i>												
9.2.	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
9.2.1.	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:												
9.2.1.1.	<i>środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy</i>												
9.3.	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
9.3.1.	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1.	<i>finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy</i>												
9.4.	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
9.4.1.	zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:												
9.4.1.1.	<i>finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy</i>												
10.	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
10.1.	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	5 878 800,00											
10.1.1.	bieżące	0,00											
10.1.2.	majątkowe	5 878 800,00											
10.2.	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej												
10.3.	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej												

Lp.	Wyszczególnienie												
		2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
10.4.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy												
10.5.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych												
10.6.	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	91 934 523,76	85 982 142,86	68 125 000,00	26 562 500,00	17 968 750,00	12 500 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	11 250 000,00	9 000 000,00	3 625 000,00
10.7.	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1.	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:												
10.7.2.1.1.	dokonywana w formie wydatku bieżącego												
10.7.3.	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji												
10.8.	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9.	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych												
10.10.	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	2 971 000,00	2 821 000,00	2 671 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11.	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾												
11.	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych¹⁰⁾												
11.1.	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	44 385 066,00	48 258 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1.	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	8 627 000,00	8 207 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2.	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	630 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy¹¹⁾												

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się wszystkie pozostałe dochody bieżące, w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

10) Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

11) Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Klasyfikacja budżetowa dział/rozdz./źródła	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach											Limit zobowiązań ¹⁾	
			od	do			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033		2034
			4	5			8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		19
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.2.2.2	GOSPODARKA NIERUCHOMOŚCIAMI I ŁĄD PRZESTRZENNY efektywne wykorzystanie nieruchomości użytkowych będących w posiadaniu miasta oraz podniesienie estetyki przestrzeni publicznej					44 301 845	17 050 000,00	18 650 000	7 200 000										42 900 000
	przebudowa oficyny budynku mieszkalnego przy ul. Lubartowskiej 27 - dotacja dla ZNK	UM-GM/ZNK	2023	2024	700/70001 śr. BM śr. BP	3 500 000 700 000 2 800 000	1 500 000,00 350 000,00 1 150 000,00	2 000 000 350 000 1 650 000											3 500 000
	budowa budynków mieszkalnych w os. Felin - dotacja dla ZNK	UM-GM/ZNK	2021	2025	700/70001 śr. BM śr. BP	33 001 845 6 601 845 26 400 000	12 000 000,00 2 400 000,00 9 600 000,00	15 000 000 3 000 000 12 000 000	5 600 000 800 000 4 800 000										32 600 000
	budowa cmentarza komunalnego przy ul. Zelwerowicza	Σ UM-IR UM-GD	2022	2024	710/71035 śr. BM śr. BM	4 800 000 800 000 4 000 000	3 350 000,00 350 000,00 3 000 000,00	450 000 450 000											3 800 000
	cmentarz komunalny przy ul. Droga Męczenników Majdanka - budowa kolumbarium (segment B,C,D)	UM-GK	2023	2025	710/71035	3 000 000	200 000,00	1 200 000	1 600 000										3 000 000
1.2.2.3	EDUKACJA I OPIEKA WYCHOWAWCZA poprawa jakości kształcenia, wyrównanie szans edukacyjnych uczniów oraz efektywna realizacja programów nauczania na wszystkich szczeblach edukacji					172 716 894	20 646 644,00	31 502 638	24 450 000	27 736 000	33 486 000							103 672 000	
	budowa szkoły podstawowej, przedszkola przy ul. Berylowej - splata wierzytelności	UM-BK	2021	2024	801/80101	68 298 570	17 074 644,00	17 074 638											
	budowa nowej siedziby Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 26 w Lublinie	UM-IR	2023	2027	801/80102 śr. BM śr. BP	80 072 000 16 014 400 64 057 600	72 000,00 14 400,00 57 600,00	1 328 000 265 600 1 062 400	17 450 000 3 490 000 13 960 000	27 736 000 5 547 200 22 188 800	33 486 000 6 697 200 26 788 800								80 072 000
	dokumentacja przyszłościowa (budowa obiektów oświatowych przy ul. Majerankowej i przy ul. Jemiołuski w Lublinie)	UM-IR	2016	2025	801/80195	4 239 850		1 500 000	2 500 000										4 000 000
	termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej (P nr 34, P nr 75)	UM-IR	2022	2025	801/80104 śr. BM śr. BP	11 255 594 7 625 594 3 630 000	1 000 000,00 670 000,00 330 000,00	5 500 000 3 850 000 1 650 000	4 500 000 2 850 000 1 650 000										11 000 000
	termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej (IV LO, V LO)	UM-IR	2021	2024	801/80120 śr. BM śr. BP	8 850 880 6 012 880 2 838 000	2 500 000,00 1 675 000,00 825 000,00	6 100 000 4 087 000 2 013 000											8 600 000
1.2.2.4	OCHRONA ZDROWIA, RODZINA I POMOC SPOŁECZNA zapewnienie pomocy w optymalnym zakresie i formach osobom wymagającym wsparcia oraz promocja zdrowego trybu życia					84 117	42 058,00	42 059										84 117	
	budowa i wyposażenie Centrum opiekuńczo-mieszkalnego przy ul. Poturzyńskiej 1 w Lublinie	UM-IR	2023	2024	852/85203	84 117	42 058,00	42 059										84 117	
1.2.2.5	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA utrzymanie czystości i porządku oraz poprawa stanu środowiska					14 377 424	3 000 000,00	7 300 000	3 038 088									13 338 088	
	budowa III niecki składowiska odpadów w Rokitnie	Σ UM-IR UM-GM	2017	2025	900/90026 śr. BM śr. BM	11 008 379 10 209 847 798 532	2 000 000,00 2 000 000,00	5 500 000 5 500 000	2 504 043 2 504 043										10 004 043
	zadania w ramach budżetu obywatelskiego VIII - Realizacja I etapu modernizacji komunikacji pieszej i rowerowej w wąwozie Rury: Wymiana nawierzchni Alei Miast Partnerskich na odcinku od placu zabaw Wąwóz LSM do ul. Nadbystrzyckiej	UM-IR	2022	2025	900/90095	3 369 045	1 000 000,00	1 800 000	534 045									3 334 045	
1.2.2.6	SPORT, REKREACJA I TURYSTYKA rozwój bazy sportowo-rekreacyjnej oraz upowszechnianie form aktywnego spędzania czasu					7 733 700	2 950 000,00	3 800 000		750 000								58 500	
	budowa stadionu żużlowego (dokumentacja przyszłościowa)	UM-IR	2020	2026	926/92601	7 733 700	2 950 000,00	3 800 000		750 000								58 500	

1) limit zobowiązań rozumiany jako dopuszczalna suma zobowiązań, które Prezydent może zaciągnąć w okresie prognozowanym w celu realizacji danego przedsięwzięcia

Załącznik nr 3
do uchwały nr
Rady Miasta Lublin
z dnia



***WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
MIASTA LUBLIN
NA LATA 2023-2045
- OBJAŚNIENIA***

PROJEKT



SPIS TREŚCI

1. WSTĘP	17
2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA MIASTA LUBLIN W LATACH 2023-2025	18
3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE	20
4. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA MIASTA LUBLIN NA ROK 2023 I LATA NASTĘPNE	21
5. MONITOROWANIE DŁUGU PUBLICZNEGO	27
6. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA	29
6.1 DOCHODY BIEŻĄCE	32
6.2 DOCHODY MAJĄTKOWE	36
7. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA	37
7.1 WYDATKI BIEŻĄCE	40
7.2 WYDATKI MAJĄTKOWE	41



1. WSTĘP

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Lublin sporządzona została zgodnie z art. 226 - 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Sporządzona na lata 2023-2045 prognoza obejmuje okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) wytycza długookresowe ramy finansowe działalności Miasta Lublin ustalając m.in. możliwości finansowania nowych zadań, dając podstawę do zaciągania długoterminowych zobowiązań. WPF umożliwia dokonywanie weryfikacji możliwości sfinansowania długoterminowych przedsięwzięć. Parametry budżetowe ujęte w WPF stanowią podstawę projektowania kolejnych rocznych budżetów. Prognozowana dostępność środków w planach finansowych dysponentów jest przesłanką do określenia pułapu nowo zaciąganych zobowiązań wieloletnich. W efekcie, zgodnie z ustawą o finansach publicznych, uchwała w sprawie WPF zawiera upoważnienie dla Prezydenta Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć.

Opracowywanie Wieloletniej Prognozy Finansowej przebiegało w następujących etapach:

- 1) Analiza trendów historycznych dochodów i wydatków budżetowych Miasta Lublin w latach 2019-2022.
- 2) Prognoza dochodów budżetowych Miasta Lublin z wyszczególnieniem najważniejszych źródeł dochodów dla lat 2023-2026.
- 3) Prognoza bieżących wydatków budżetowych (bez wydatków na obsługę długu) Miasta Lublin dla lat 2023-2026.
- 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 wskaźników 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 2023.



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 2023 rok, jak i WPF, tworzone są w warunkach dużej niepewności co do sytuacji finansowo-gospodarczej kraju i miasta spowodowanej galopującą inflacją, stale rosnącym poziomem stóp procentowych oraz zmianami legislacyjnymi mającymi wpływ na dochody budżetu, a także wojną w Ukrainie.

2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA MIASTA LUBLIN W LATACH 2023-2026

Przy określaniu kierunków działania miasta na 2023 rok i lata następne należy wziąć pod uwagę główne uwarunkowania mające wpływ na konstruowanie, a następnie wykonanie budżetu miasta. Należą do nich przede wszystkim ramy prawne oraz uwarunkowania ekonomiczne, w których funkcjonuje jednostka samorządu terytorialnego, a które znacząco wpływają na kształt budżetu miasta. Potrzeba dostosowania się do skutków zmian w systemie podatkowym, wymóg spełniania ograniczeń ustawowych, m.in. w zakresie obsługi zadłużenia, konieczność poradzenia sobie z bardzo wysoką inflacją i drastycznymi podwyżkami stóp procentowych, a także koniunktura gospodarcza kraju, która rzutuje m.in. na poziom transferów z budżetu państwa, determinują możliwości finansowe Lublina i zmuszają do określenia priorytetów w zakresie działalności miasta, pamiętając o potrzebie generowania nadwyżki operacyjnej umożliwiającej rozwój miasta.

W dokumentach dotyczących prognoz makroekonomicznych zwraca się uwagę na fakt, iż perspektywy polskiej gospodarki obarczone są dużą niepewnością związaną z sytuacją geopolityczną, zaburzeniami w globalnych sieciach produkcji oraz wzrostem cen surowców i materiałów, co utrudnia opracowanie wiarygodnych prognoz dla sektora rządowego i samorządowego. W projekcie budżetu państwa na rok 2023 zakłada się, że polityka gospodarcza będzie nakierowana na łagodzenie gospodarczych skutków konfliktu zbrojnego w Ukrainie, przy jednoczesnej kontroli tempa wzrostu wydatków bieżących i priorytetowym traktowaniu wydatków inwestycyjnych. Należy mieć także na uwadze, że działania rządu mające na celu łagodzenie skutków inflacji, w tym zmiany podatkowe i wsparcie dla uchodźców z Ukrainy będą znaczącym obciążeniem dla sektora samorządowego w 2023 roku. Działania w ramach Polskiego Ładu, które zgodnie z zapowiedziami rządu miały przyczynić się do znaczącej poprawy sytuacji gospodarczej w kraju, dla samorządów skutkują realnym ryzykiem pogorszenia kondycji finansowej na niespotykaną dotąd skalę i zmniejszenia ich samodzielności finansowej.

W takich warunkach kierunki działania miasta koncentrować się będą w pierwszej kolejności na wypełnieniu zadań obligatoryjnych wynikających z ustaw, a strategicznym



wyzwaniem dla zarządzania finansami w 2023 roku i w kolejnych latach będzie zapewnienie odpowiednich środków na realizację podstawowych wydatków bieżących niezbędnych na funkcjonowanie jednostek miejskich, takich jak m.in. szkoły i placówki oświatowe, domy pomocy społecznej i ośrodki wsparcia, świadczenie usług komunalnych oraz utrzymanie urządzeń miejskiej infrastruktury technicznej, przy jednoczesnym wygenerowaniu środków na inwestycje w celu zapewnienia warunków finansowych dla realizacji zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej (w tym środków na wkład własny zadań inwestycyjnych współfinansowanych i planowanych do współfinansowania z budżetu Unii Europejskiej – perspektywy finansowej na lata 2021-2027). Ze szczególną uwagą potraktować należy poziom zadłużenia i możliwości jego obsługi ze względu na drastyczne wzrosty stóp procentowych.

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 przygotowanie zadań inwestycyjnych planowanych do współfinansowania ze środków europejskich oraz na zadania zgłaszane przez mieszkańców podczas spotkań i spacerów w dzielnicach. W 2023 roku przewiduje się zakończenie realizacji przedsięwzięć: „Rozbudowa i udroźnienie sieci komunikacji zbiorowej dla obszaru specjalnej strefy ekonomicznej i strefy przemysłowej w Lublinie”, „Przebudowa strategicznego korytarza transportu zbiorowego wraz z zakupem taboru w centralnej części obszaru LOF”, „Zintegrowane Centrum Komunikacyjne dla Lubelskiego Obszaru Funkcjonalnego” oraz „Niskoemisyjna sieć komunikacji zbiorowej dla północnej części LOF wraz z budową systemu biletu elektronicznego komunikacji aglomeracyjnej”.

Pomimo konieczności zmierzenia się z brakami finansowymi kontynuowany będzie model demokracji partycypacyjnej w zarządzaniu miastem głównie poprzez realizację kolejnej edycji Budżetu Obywatelskiego, w ramach którego do wydatkowania przeznaczona zostanie kwota 14.050.000 zł oraz Zielonego Budżetu. Zrealizowane będą propozycje projektów w ramach tzw. inicjatywy lokalnej, która jest narzędziem do realizacji wspólnych przedsięwzięć mieszkańców oraz Miasta Lublin. Zakłada się kontynuację zadań zgłaszanych w ramach realizacji projektu „Plan dla Dzielnic”. Kontynuowane będą także działania wspierające rozwój Rodzinnych Ogrodów Działkowych. 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 2022-2026 przedstawione w projekcie ustawy budżetowej na 2023 rok oraz w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych (aktualizacja – październik 2022 r.) prezentuje poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026
	PW	Prognoza	Prognoza	Prognoza	Prognoza
Dynamika PKB (%)	104,6	101,7	103,1	103,1	102,9
Dynamika cen towarów i usług (%)	113,5	109,8	104,8	103,1	102,5
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej (%)	111,2	110,1	108,3	106,9	106,1
Dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej (%)	101,8	99,5	100,1	99,9	99,7
Stopa bezrobocia (%)	5,0	5,4	5,0	5,0	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	2018	2019	2020	2021
Stopa bezrobocia ogółem – Polska (%)	5,8	5,2	6,3	5,8
Region wschodni (%)	8,2	7,5	8,5	9,0
Województwo lubelskie (%)	8,0	7,5	8,2	8,7
Podregion lubelski (%)	6,5	6,0	6,6	6,5
Gmina Miasto Lublin (%)	5,5	5,0	5,6	5,2

Obok czynników o charakterze makroekonomicznym, na poziom dochodów budżetu miasta wpływ ma przyjęta przez miasto polityka podatkowa i cenowa.



4. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA MIASTA LUBLIN NA ROK 2023 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 bardzo trudnym w związku z dużym stopniem niepewności co do dalszych perspektyw wzrostu gospodarczego kraju, a także dynamiki dochodów miasta, m.in. wobec braku pełnej rekompensaty skutków działań wdrożonych w ramach Polskiego Ładu.

Zmiany w systemie podatkowym wdrażane od 2019 r., a przede wszystkim te przyjęte w ramach Polskiego Ładu spowodowały realne pogorszenie kondycji finansów samorządów. Szacowany przez MF (według OSR-ów do projektów ustaw) ubytek dochodów wszystkich jednostek samorządu terytorialnego na poziomie około 280 mld zł w latach 2022-2031 w związku z reformą systemu podatkowego obejmującego podatek PIT i CIT oznacza drastyczne zmniejszenie samodzielności finansowej samorządów. Jednocześnie tylko w niewielkim stopniu wprowadzono rozwiązania, które mają na celu wsparcie finansowe JST poprzez skierowanie z budżetu państwa do budżetów JST dodatkowych środków finansowych w ramach subwencji ogólnej. Proponowane rekompensaty w tych latach stanowią niespełna 120 mld zł, tj. jedynie ok. 43% szacowanych ubytków dochodów.

W związku z trudną sytuacją finansową samorządów wprowadzane są modyfikacje zasad dotyczących wymogu równoważenia strony bieżącej budżetu samorządowego. Do roku 2025 zmiany w zakresie art. 242 ustawy o finansach publicznych wprowadzone w związku z Programem Polski Ład dopuszczają możliwość przekroczenia w okresie 2022-2025 reguły zrównoważania budżetu w części bieżącej w danym roku budżetowym, pod warunkiem, że w całym tym okresie jednostka zbilansuje swój budżet w części bieżącej. To oznacza, że deficyt bieżący danego roku będzie musiał być pokryty w innym roku budżetowym w okresie 2022-2025. Wprowadzono więc czasową zmianę podejścia do rozliczenia tej reguły – z rozliczenia jednorocznego na średniookresowe. Ponadto w ustawie z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw założono przedłużenie na lata 2023-2025 możliwości bilansowania części bieżącej budżetu JST wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, czyli nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającą m.in. z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek. Nie może oznaczać to jednak dowolnego wzrostu wydatków bieżących. Wręcz przeciwnie, konieczna jest



optymalizacja i dalsza racjonalizacja wydatków bieżących, która pozwoli z jednej strony na zabezpieczenie środków finansowych przeznaczonych na rozwój, a jednocześnie jest warunkiem koniecznym do utrzymania stabilności finansowej miasta w 2023 roku i latach następnych.

Na etapie konstruowania projektu budżetu miasta Lublin na 2023 rok nie udało się zachować dotychczasowej dodatniej relacji pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Jedną z przyczyn takiego stanu rzeczy jest brak rekompensaty utraconych dochodów z tytułu udziałów w PIT. Należy mieć na względzie, że wypracowanie nadwyżki operacyjnej w latach następnych może okazać się także niezwykle trudne jeżeli nie zostanie przywrócona odpowiednia dynamika dochodów bieżących.

Szacuje się, że zmiany wprowadzone w systemie podatkowym pozbawiły miasto Lublin w 2023 roku dochodów bieżących na poziomie około 300 mln zł. W tym miejscu nie można pominąć aspektu wydatkowego. Koszty związane z obsługą bieżących wydatków samorządów, choćby związane ze wzrostem cen usług, energii elektrycznej czy płacy minimalnej, są znacznie wyższe niż w latach poprzednich, co oznacza zwiększanie się luki wynikającej z dynamiki dochodów bieżących i wydatków bieżących. Ceny towarów i usług konsumpcyjnych w październiku 2022 r. w porównaniu z analogicznym miesiącem ubiegłego roku wzrosły aż o 17,9%. Samorzady mają ograniczone możliwości rezygnacji z wydatków bieżących, bo większość stanowią wydatki na oświatę, pomoc społeczną, transport, gospodarkę komunalną, oczyszczanie miasta, oświetlenie ulic, usługi w zakresie komunikacji zbiorowej. To z kolei powoduje, że samorzady nie tylko nie są w stanie wypracować nadwyżki operacyjnej, ale także nie są w stanie świadczyć usług na takim poziomie, jakiego oczekują mieszkańcy. Nieuchronną konsekwencją takiej sytuacji może być pogorszenie jakości świadczonych usług, brak należytego utrzymania infrastruktury komunikacyjnej, oświatowej, społecznej, sportowej i pogorszenie standardu życia w mieście.

Należy mieć na uwadze, że zachowanie odpowiednich relacji pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w dłuższym okresie jest warunkiem niezbędnym do utrzymania stabilności finansów miasta i zapewnienia możliwości dalszego jego funkcjonowania jako samodzielnej jednostki samorządu terytorialnego. W przypadku występowania negatywnych tendencji w dochodach bieżących oraz utrzymywania stanu niedostosowania wydatków bieżących do poziomu osiąganego dochodów bieżących miasto nie będzie w stanie spełnić wymagań ustawowych w zakresie równoważenia części bieżącej budżetu i limitowania zadłużenia. Stąd też konieczne jest rozważenie podjęcia stanowczych działań i wprowadzenie znaczących oszczędności w wydatkowaniu środków w najbliższych latach, przy jednoczesnym



wymaganiu adekwatnej rekompensaty z budżetu państwa ubytku dochodów powstałych w wyniku zmian w systemie podatkowym, a także przekazywania środków równoważnych wydatkom na zadania z zakresu administracji rządowej czy zadania oświatowe, które powinny być finansowane z subwencji.

Zachowanie odpowiedniej relacji pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi, zarówno na etapie planowania, jak i wykonania budżetu, jest również warunkiem koniecznym, 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 aktualnej perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2021-2027.

W związku ze znacznym prognozowanym uszczupleniem dochodów własnych, w zakresie wydatków majątkowych dokonano przeglądu zadań pod kątem możliwości realizacji w 2023 roku i latach następnych. Budżet miasta stale podlega monitorowaniu i w oparciu o przeprowadzone analizy podejmowane będą decyzje korygujące, w zależności od możliwości budżetowych. Jednocześnie miasto będzie konsekwentnie poszukiwało najkorzystniejszych metod pozyskiwania środków zewnętrznych na realizację zadań infrastrukturalnych w kolejnych latach. W pierwszej kolejności w 2023 roku zostaną zapewnione środki na kontynuację lub zakończenie zadań inwestycyjnych będących już w fazie realizacji lub w trakcie opracowywania dokumentacji. Ponadto w 2023 roku i latach następnych realizowane będą zadania, na które otrzymano dofinansowanie m.in. ze środków Programu Inwestycji Strategicznych w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, a także zadania z dofinansowaniem europejskim oraz zadania zgłoszone w ramach projektu „Plan dla Dzielnic”.

W latach 2023-2026 planuje się, iż średnioroczny wskaźnik dynamiki dochodów budżetowych wyniesie 101,3%, zaś dynamika wydatków wyniesie 98,23%. W dynamice



dochodów i wydatków odbicie znalazło m.in. przejście realizacji programu 500+ przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, zmniejszenie dotacji europejskich (w związku z brakiem finansowania w ramach perspektywy finansowej UE na lata 2021-2027), a także niekorzystne zmiany w dochodach miasta, na skutek m.in. działań wprowadzonych w Polskim Ładzie. Jednocześnie niższa dynamika wydatków niż dochodów związana jest z faktem, iż miasto w najbliższych latach musi znacznie ograniczyć wydatki żeby utrzymać płynność i stabilność finansową.

Prognozowaną dynamikę zmian dochodów i wydatków budżetowych prezentuje poniższa tabela.

Dynamika dochodów i wydatków budżetowych

Wyszczególnienie	2022 PW	2023	2024	2025	2026
Dochody ogółem	97,87%	94,96%	104,92%	102,24%	103,13%
Dochody bieżące	99,51%	93,62%	110,34%	104,33%	104,23%
Wydatki ogółem	102,99%	98,63%	93,87%	97,45%	102,95%
Wydatki bieżące	104,47%	98,01%	100,50%	99,71%	102,89%

W roku 2023 deficyt budżetu miasta, obliczony jako różnica między dochodami ogółem a wydatkami ogółem sfinansowany zostanie głównie z przychodów z tytułu emisji obligacji przychodowych, emisji obligacji komunalnych i pożyczek. Począwszy od roku 2024 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 2024-2035 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.

W ramach Polskiego Ładu wprowadzono czasowe preferencje w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu JST poprzez wprowadzenie możliwości powiększenia bilansu operacyjnego do końca 2025 roku o wolne środki, w tym wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, a także warunku



dotyczącego dodatniego bilansu operacyjnego łącznie w latach 2022-2025. W przedstawionym projekcie budżetu miasta Lublin na 2023 rok i wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023-2045 wykazano spełnienie wymogów ustawowych z art. 242 ustawy o finansach publicznych w całym prognozowanym okresie. Należy jednak mieć na uwadze istotność tego parametru budżetowego, a także możliwe trudności w osiągnięciu nadwyżki budżetowej w latach następnych jeżeli nie dojdzie do przywrócenia właściwej dynamiki dochodów bieżących. Miasto musi dokładać wszelkich starań, aby nie tylko wypracowywać nadwyżkę operacyjną, ale także żeby ta nadwyżka była jak najwyższa w każdym roku.

Poniższa tabela prezentuje kształtowanie się relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych Miasta Lublin w latach 2022-2026.

w mln zł

Wyszczególnienie	2022 PW	2023	2024	2025	2026
Nadwyżka operacyjna skorygowana o przychody	167,7	9,9	157,1	276,1	320,0

Zarówno w latach 2022-2025, jak i w latach 2023-2026, suma wyników części bieżącej budżetu jest dodatnia. W latach 2023 – 2026 suma wyników części bieżącej budżetu kształtuje się na poziomie 6,26% dochodów ogółem w tych latach. Ujemny poziom nadwyżki operacyjnej w 2023 roku (dochody bieżące – wydatki bieżące) wynika m.in. z braku rekompensaty ubytku dochodów z tytułu udziałów w PIT.

Trudności w zakresie prognozowania kształtowania się wskaźników makroekonomicznych po roku 2026 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 2020-2026**

(w tys. zł)

Wyszczególnienie		2020	2021	PW 2022	2023	2024	2025	2026
Dochody ogółem	Do	2 398 383	2 764 631	2 705 686	2 569 207	2 695 540	2 755 825	2 842 189
Dochody własne	Dw	1 137 114	1 306 383	1 469 321	1 501 651	1 588 735	1 664 040	1 714 996
Dochody bieżące	Db	2 235 153	2 513 820	2 501 490	2 341 969	2 584 065	2 696 065	2 810 000
Dochody majątkowe	Dm	163 229	250 811	204 196	227 239	111 475	59 760	32 189
Dochody ze sprzedaży majątku	Sm	12 687	22 138	63 796	50 255	26 000	21 000	7 000
Wydatki ogółem	Wo	2 487 213	2 807 770	2 891 599	2 852 039	2 677 252	2 608 895	2 685 876
Wydatki bieżące	Wb	2 207 388	2 358 417	2 463 940	2 414 858	2 427 000	2 420 000	2 490 000
Wydatki na wynagrodzenia i pochodne	Ww	905 340	957 442	1 025 210	1 089 365	1 100 000	1 111 000	1 150 000
Wydatki majątkowe	Wm	279 825	449 352	427 660	437 182	250 252	188 895	195 876
Nadwyżka operacyjna	No	27 765	155 403	37 551	-72 889	157 065	276 065	320 000
Zadłużenie	Zd	1 651 162	1 804 504	1 936 610	2 123 456	2 080 031	1 931 262	1 775 068
Wskaźnik Wb1	(Db/Do)	93,19%	90,93%	92,45%	91,16%	95,86%	97,83%	98,87%
Wskaźnik Wb2	(Dw/Do)	47,41%	47,25%	54,30%	58,45%	58,94%	60,38%	60,34%
Wskaźnik Wb3	(No/Db)	1,24%	6,18%	1,50%	-	6,08%	10,24%	11,39%
Wskaźnik Wb4	(Wm/Wo)	11,25%	16,00%	14,79%	15,33%	9,35%	7,24%	7,29%
Wskaźnik Wb5	(Ww/Wb)	41,01%	40,60%	41,61%	45,11%	45,32%	45,91%	46,18%
Wskaźnik Wb6	(No+Sm)/Do	1,69%	6,42%	3,75%	-	6,79%	10,78%	11,51%
Wskaźnik Wb7	(No+Dm)/Wm	68,25%	90,40%	56,53%	35,31%	107,31%	177,78%	179,80%
Wskaźnik Wb8	(Zd/Do)	68,84%	65,27%	71,58%	82,65%	77,17%	70,08%	62,45%



5. MONITOROWANIE DŁUGU PUBLICZNEGO

Planuje się, iż na koniec 2023 roku deficyt budżetu miasta Lublin, rozumiany jako różnica między planowanymi dochodami a wydatkami, wyniesie 282,83 mln zł i zostanie sfinansowany przychodami budżetu miasta.

W ramach przychodów w kwocie 411,45 mln zł ujęto środki pochodzące z pożyczek, emisji obligacji komunalnych zwykłych i przychodowych oraz środki pozostające na rachunku budżetu w 2022 roku w kwocie 82,81 mln zł m.in. z zaliczek przekazanych na zadania europejskie oraz rozliczenia dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym i wydatków nimi finansowanych, a także środki pozostałe na rachunku obligacji przychodowych na koniec 2022 roku.

W ramach rozchodów w kwocie 128,62 mln zł ujęto środki na spłatę rat pożyczek, kredytów i wykup obligacji przypadających na rok 2023 w kwocie 102,23 mln zł oraz środki na rachunku obligacji przychodowych, które w 2023 roku nie zostaną przeznaczone na wypłatę świadczeń dla obligatariuszy w kwocie 26,38 mln zł.

Prognozuje się, że na koniec 2023 roku kwota długu ukształtuje się na poziomie około 2,123 mld zł. Pełne wygaśnięcie zadłużenia zaplanowano 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. Reguła, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, uwzględnia potencjał finansowy jednostki i wynikającą z niego indywidualną zdolność jednostki do spłaty zobowiązań dłużnych. Formuła ta ściśle uzależnia wielkość obciążeń budżetów jednostek samorządowych z tytułu zaciągniętych zobowiązań dłużnych od wysokości nadwyżki operacyjnej rozumianej jako nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Konstrukcja normy co do zasady zakłada, że w danym roku budżetowym wysokość obciążeń budżetu związanych z obsługą zadłużenia (kapitał i odsetki) i udzielonymi poręczeniami i gwarancjami w relacji do dochodów bieżących jest zdeterminowana historycznie ukształtowanym średnim poziomem relacji nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi do dochodów bieżących. Ustawa z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw dała organowi wykonawczemu jednostki samorządu terytorialnego możliwość wyboru długości okresu



stosowanego dla lat 2021-2025 do wyliczenia średniej niezbędnej do określenia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych pomiędzy 3-letnim a 7-letnim wariantem liczenia średniej. W przypadku miasta Lublin, już w roku ubiegłym Prezydent Miasta dokonał wyboru wariantu siedmioletniego. Natomiast począwszy od 2026 roku okres ten ustawowo obejmuje siedem lat poprzedzających rok, dla którego ustalany jest limit obciążeń budżetu związanych z obsługą długu.

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 oraz w co najmniej 50% ze środków UE, które wynikają z umowy o dofinansowanie, zawartej po dniu 1 stycznia 2022 roku.

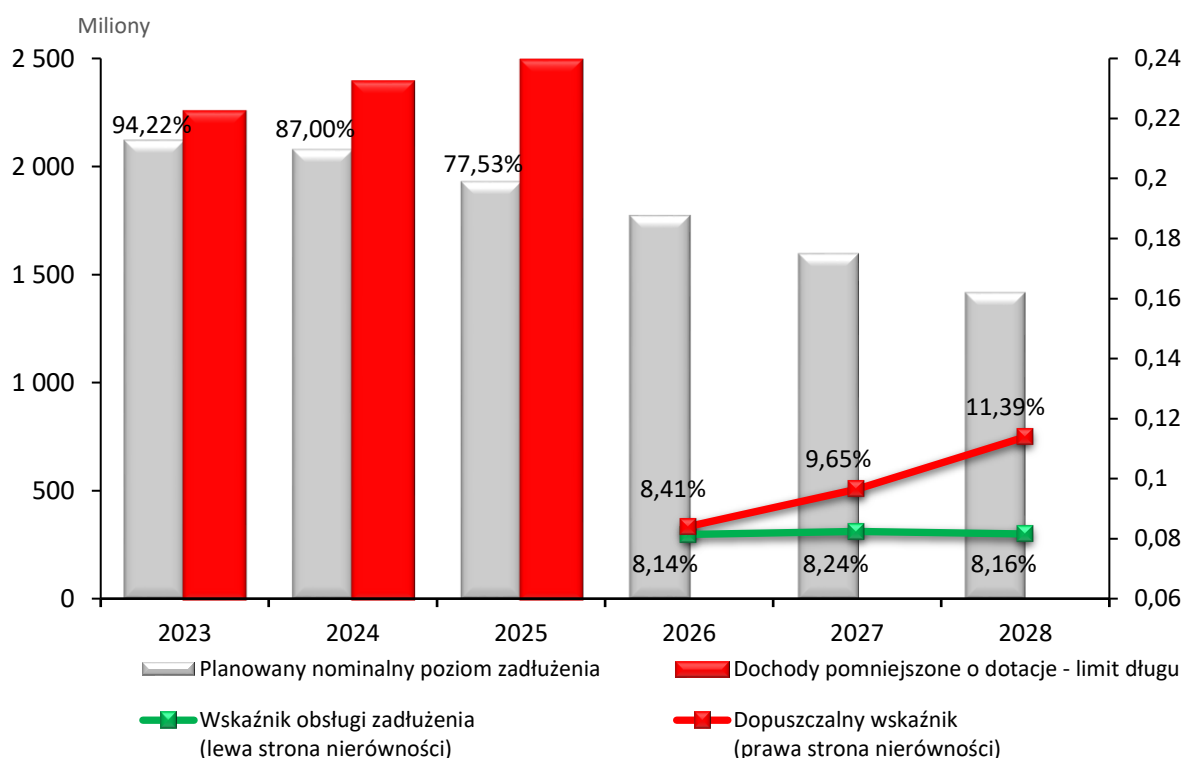
Ponadto, zgodnie z art. 243a ustawy o finansach publicznych, przy ustalaniu ograniczeń zadłużenia JST wynikających z art. 243 ustawy nie uwzględnia się dochodów związanych z emisją obligacji przychodowych (tj. środków zgromadzonych na rachunku bankowym, przeznaczonym wyłącznie do gromadzenia przychodów z przedsięwzięcia i dokonywania wypłat na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy) oraz świadczeń emitenta należnych obligatariuszom od emitenta obligacji w wykonaniu zobowiązań wynikających z obligacji przychodowych.

Natomiast ustawą z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw wprowadzono możliwość niezachowania w latach 2023-2025 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Warunkiem powyższego jest utrzymanie kwoty długu na poziomie niższym od kwoty dochodów budżetu miasta ogółem pomniejszonych o kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o wskazane przychody budżetu miasta nieprzeznaczone na finansowanie deficytu. W załączniku nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej ujęto dodatkowy wiersz (8.5), w którym przedstawiono relację kwoty długu do dochodów ogółem pomniejszonych o bieżące i majątkowe dotacje i środki o podobnym charakterze. Dochody zostały powiększone o przychody budżetu miasta wskazane jedynie w poz. 4.3, gdyż kwota wskazana w poz. 4.2 zostanie przeznaczona na sfinansowanie deficytu, natomiast kwota wykazana w poz. 4.5



dotyczy środków pozostających na rachunku obligacji przychodowych, które nie mieszczą się w katalogu przychodów wskazanych przez ustawodawcę w art. 7 ww. ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Miasto Lublin spełnia warunek dotyczący limitowania zadłużenia w latach 2023-2025 w oparciu o wskaźnik długu w relacji do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz po roku 2025 zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Graficzną prezentację limitu zadłużenia przedstawia poniższy wykres.



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 r. 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 2019-2021 oraz przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2022,
- 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 i prawnych,
- 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 2023 rok na poziom dochodów budżetu państwa, a co się z tym wiąże także poziom dochodów jednostek samorządu terytorialnego w latach przyszłych, wpływ będzie miała kondycja polskiej gospodarki, tj. przewidywane odbicie aktywności gospodarczej w 2024 roku. Jednocześnie znaczącym czynnikiem ryzyka po stronie dochodów dla miasta Lublin pozostaje brak pełnej rekompensaty utraconych dochodów w wyniku skutków działań wdrożonych w ramach Polskiego Ładu, brak stałości przepisów, w tym w zakresie przyznawania subwencji rozwojowej oraz ograniczenie samodzielności w związku z przesunięciem ewentualnych transferów z budżetu państwa w kierunku centralnie przyznawanych dotacji celowych.

**Dochody budżetu Miasta Lublin w latach 2020 – 2026**

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2020	Wykonanie 2021	PW 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026
I.	Dochody bieżące	2 235 153 427	2 513 820 191	2 501 490 495	2 341 968 707	2 584 064 916	2 696 064 681	2 810 000 000
1.	Podatki lokalne	235 163 140	242 679 424	268 312 000	310 751 000	336 275 000	356 430 000	371 585 000
2.	Wpływy z opłat	124 331 686	140 071 011	180 508 689	192 079 500	215 510 000	218 110 000	222 210 000
3.	Podatki pobierane przez US	36 717 653	46 353 546	78 600 000	60 900 000	64 200 000	66 300 000	68 400 000
4.	Dochody z mienia	37 314 208	60 307 706	54 218 340	76 244 900	81 550 000	84 050 000	80 050 000
5.	Udział w podatkach stanowiących dochód BP	569 900 548	653 024 252	650 998 555	592 341 560	665 500 000	717 000 000	773 600 000
6.	Pozostałe dochody własne	117 741 984	139 261 487	171 159 679	217 828 830	198 700 000	200 200 000	191 251 400
7.	Subwencja ogólna	509 669 685	611 575 549	558 941 176	658 026 093	779 200 000	802 600 000	847 000 000
8.	Dotacje celowe z BP	570 426 988	574 655 420	379 089 692	201 066 952	218 443 600	226 443 600	229 943 600
9.	Środki z funduszy celowych	2 600 125	10 648 912	107 825 041	421 535	450 000	450 000	450 000
10.	Środki na projekty UE	14 584 862	15 889 185	20 676 769	6 913 859	1 026 316	21 081	0
11.	Środki z budżetów innych JST	16 280 698	18 745 448	19 984 312	21 127 940	23 150 000	24 400 000	25 450 000
12.	Inne środki	421 850	608 250	11 176 242	4 266 538	60 000	60 000	60 000
II.	Dochody majątkowe	163 229 138	250 810 573	204 195 736	227 238 738	111 475 400	59 760 000	32 188 800
1.	Dochody z majątku gminy	15 944 543	24 685 353	65 523 728	51 505 000	27 000 000	21 950 000	7 900 000
2.	Środki na projekty UE	108 291 631	221 777 436	126 562 313	108 271 138	4 600 000	9 400 000	2 100 000
3.	Dotacje celowe z BP	1 000 000	2 027 664	1 872 096		0	0	0
4.	Dotacje z funduszy celowych	2 249 662	2 270 120	10 237 600	67 405 000	78 813 000	14 450 000	0
5.	Subwencje	0	0	0	57 600	1 062 400	13 960 000	22 188 800
6.	Inne środki	35 743 303	50 000	0	0	0	0	0
III.	Dochody ogółem (I+II)	2 398 382 565	2 764 630 764	2 705 686 231	2 569 207 445	2 695 540 316	2 755 824 681	2 842 188 800



6.1 DOCHODY BIEŻĄCE

Dochody bieżące w latach 2023-2026 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 2023-2026 średni wzrost na poziomie około 3,1%.

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. Znaczące negatywne zmiany w dochodach jst wymuszają podejmowanie przez miasto działań polegających na podnoszeniu stawek podatków (głównie podatku od nieruchomości) przy jednoczesnym stosowaniu zasadnych ulg w podatkach oraz nacisku na efektywność w ściąganiu należności budżetowych, tak aby dochody z podatków stanowiły stabilną pozycję w budżecie miasta. W ramach polityki kształtowania dochodów własnych istnieje także konieczność korygowania opłat za usługi świadczone przez miasto w związku z drastycznymi podwyżkami cen energii elektrycznej oraz cen usług i materiałów, wzrostem płacy minimalnej i co się z tym wiąże znacznym wzrostem kosztów funkcjonowania miejskich jednostek i utrzymania infrastruktury 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. Należą one do grupy dochodów pozostających w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju i są dochodami najbardziej wrażliwymi na zmiany w koniunkturze gospodarczej, dlatego ich planowanie jest trudne. Jednocześnie dochody te stanowią bardzo znaczący udział w dochodach budżetu miasta (w 2023 roku stanowią 41% własnych dochodów bieżących oraz 25% dochodów bieżących i 23% dochodów ogółem).

Planowany na 2023 rok roczny udział w PIT (zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów) wynosi 498.532.795 zł, co oznacza nominalny spadek r/r w stosunku do przewidywanego wykonania 2022 roku o kwotę 85,8 mln zł, tj. 14,7%.

Ujęty w zawiadomieniu plan dochodów miasta Lublin z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych na 2023 rok determinują następujące elementy:

- prognozowane ogólne wpływy z PIT stanowiące podstawę kalkulacji dochodów z tytułu udziału w PIT dla jednostek samorządu terytorialnego uwzględniające m.in. rozwiązania wprowadzone w ramach Polskiego Ładu,



- wskaźniki udziału podatku należnego odprowadzonego od podatników zamieszkałych na terenie miasta Lublin w podatku należnym dla kraju wynikające z rozliczeń podatku za lata 2019-2021,
- niewielki wzrost wskaźnika udziału dla wszystkich gmin w kraju w planowanych ogólnych wpływach z PIT, tj. z 38,34% w 2022 r. do poziomu 38,40% w 2023 r.

Planowany na 2023 rok roczny udział w CIT (zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów) wynosi 93.808.765 zł, co oznacza nominalny wzrost r/r w stosunku do przewidywanego wykonania 2022 roku o kwotę 27,2 mln zł, tj. 40,8%.

Prognozę dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych na lata 2024-2026 określono w oparciu o wskaźnik średniokresowej dynamiki wartości PKB i przewidywanych (w projekcie budżetu państwa) wartości PKB w cenach bieżących, ustalany jako średnia geometryczna za ostatnie osiem lat, liczonych do roku poprzedzającego o dwa lata rok budżetowy, z uwzględnieniem zwiększenia ilości podmiotów zobowiązanych do odprowadzania podatków na terenie miasta. Szacuje się, iż w latach 2023-2026 wpływy z tytułu udziałów w PIT i CIT osiągną średni poziom wzrostu około 4,7%, natomiast w latach 2024-2026 około 9%.

Dynamika wpływów z tytułu udziału w podatkach dochodowych

Wyszczególnienie	2022 PW	2023	2024	2025	2026
udział w podatkach dochodowych	99,69%	90,99%	112,35	107,74%	107,89%

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.

Na sesji Rady Miasta Lublin w dniu 20 października 2022 r. podjęta została uchwała nr 1304/XLIII/2022 Rady Miasta Lublin w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2023 rok, wobec czego przy planowaniu wpływów z tego źródła przyjęto stawki ujęte w niniejszej uchwale. 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, wzrostu stawek podatkowych, a także położenia dużego nacisku na zwiększenie ściągalności zaległości.

Dynamika wpływów z tytułu podatku od nieruchomości

Wyszczególnienie	2022 PW	2023	2024	2025	2026
wpływy z podatku od nieruchomości	110,38%	116,60%	108,47%	106,25%	104,41%

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.

Na 2023 rok pozostawiono stawki podatku od środków transportowych na poziomie obowiązujących w 2022 roku określonych w uchwale nr 1010/XXXII/2021 Rady Miasta Lublin z dnia 21 października 2021 r. Utrzymano również dotychczasowe preferencyjne stawki dla:

1. samochodów ciężarowych o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 ton i poniżej 12 ton spełniających normę dopuszczalności emisji spalin EURO 4, EURO 5 i EURO 6,
2. 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 spełniających normę dopuszczalności emisji spalin EURO 4, EURO 5 i EURO 6,
3. 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,
4. autobusów spełniających normę dopuszczalności emisji spalin co najmniej EURO 4,
5. autobusów posiadających instalację gazową lub zasilanych energią elektryczną.



Dynamika wpływów z tytułu podatku od środków transportowych

Wyszczególnienie	2022 PW	2023	2024	2025	2026
wpływy z podatku od środków transportowych	113,52%	102,13%	102,08%	100,68%	100,68%

Podatek od czynności cywilnoprawnych

W latach 2023-2026 założono wzrost wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych w związku z przewidywanym ożywieniem gospodarczym od 2024 r. i powrotem dobrej koniunktury na wtórnym rynku nieruchomości. Niski wskaźnik dynamiki w 2023 roku wynika z jednorazowej dużej transakcji zmiany właściciela jednej z lubelskich firm przeprowadzonej w 2022 roku.

Dynamika wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych

Wyszczególnienie	2022 PW	2023	2024	2025	2026
wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	177,24%	73,61%	105,66%	103,57%	103,45%

Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej

Opłaty pobierane są na podstawie uchwały nr 1196/XL/2022 Rady Miasta Lublin z dnia 26 maja 2022 r. w sprawie zmiany uchwały nr 921/XXIX/2021 Rady Miasta Lublin z dnia 27 maja 2021 r. w sprawie opłat za usługi przewozowe osób środkami lokalnego transportu zbiorowego zlecane przez Zarząd Transportu Miejskiego w Lublinie.

Jednocześnie kontynuowane będą działania dotyczące podnoszenia jakości w zakresie standardów przewozu pasażerów oraz działań marketingowych ukierunkowanych na promowanie komunikacji miejskiej jako bezpiecznego i ekologicznego środka transportu publicznego. Na poziom dochodów w latach przyszłych będzie miało wpływ także wprowadzenie nowej siatki połączeń wraz z otwarciem Zintegrowanego Centrum Komunikacyjnego.



Dynamika wpływów ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej

Wyszczególnienie	2022 PW	2023	2024	2025	2026
wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej	137,81%	129,03%	103,75%	100,0%	100,0%

Wpływy z innych opłat

Wpływy z opłat w latach 2023-2026 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 konieczności pokrycia zwiększonych kosztów bieżących funkcjonowania jednostek i obiektów infrastruktury miejskiej. Stąd zakłada się m.in.: aktualizację stawek za wyżywienie w placówkach oświatowych, urealnienie stawki i jej coroczną aktualizację w oparciu o wskaźnik inflacji, weryfikację systemu gospodarowania odpadami w oparciu o rozwiązanie umożliwiające weryfikację opłat płaconych przez mieszkańców w celu jak najściślejszego powiązania opłat za gospodarowanie odpadami z liczbą osób zamieszkujących nieruchomości.

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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów i Lubelski Urząd Wojewódzki. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji oraz prognozowaną dynamiką przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. Od 2024 roku założono także wpływy z części podstawowej subwencji rozwojowej na podstawie kwot przyjętych jako rekompensata utraconych wpływów dla jst w ocenach skutków regulacji do projektów ustaw wprowadzających rozwiązania w ramach Polskiego Ładu.

6.2 DOCHODY MAJĄTKOWE

Wpływy ze sprzedaży majątku

W latach 2023-2026 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 w latach poprzednich.



Wpływy ze sprzedaży majątku (w mln)

Wyszczególnienie	2022 PW	2023	2024	2025	2026
wpływy ze sprzedaży majątku	63,8	50,3	26,0	21,0	7,0

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 Funduszu Dopłat, Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Środki zagraniczne i inne niepodlegające zwrotowi (w mln)

Wyszczególnienie	2022 PW	2023	2024	2025	2026
środki bezzwrotne	138,7	175,7	84,5	37,8	24,3

Wpływy środków bezzwrotnych, europejskich w ramach perspektywy finansowej 2014 – 2020 i z innych źródeł na zadania inwestycyjne oszacowane zostały na podstawie podpisanych umów i harmonogramów realizacji zadań, a także złożonych wniosków o dofinansowanie zadań.

Przyszły rok będzie czasem zakończenia realizacji rzeczowej dużych zadań inwestycyjnych dofinansowanych w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020. W 2023 roku przewiduje się wpływ środków europejskich dotyczący zadań m.in.: rozbudowa i udrożnienie sieci komunikacji zbiorowej dla obszaru specjalnej strefy ekonomicznej i strefy przemysłowej w Lublinie, przebudowa strategicznego korytarza transportu zbiorowego wraz z zakupem taboru w centralnej części LOF, budowa, modernizacja przystanków i węzłów przesiadkowych zintegrowanych z innymi rodzajami transportu dla potrzeb LOF, budowa Zintegrowanego Centrum Komunikacyjnego dla LOF.

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 2023 r. i latach następnych.

Wydatki bieżące budżetu miasta Lublin w latach 2019-2023 (w tys. zł)

Wyszczególnienie	wykonanie 2019	wykonanie 2020	wykonanie 2021	plan III kw. 2022	plan 2023
1	2	3	4	5	6
Rolnictwo i łowiectwo	68	73	71	60	25
Leśnictwo	10	11	11	11	11
Przetwórstwo przemysłowe					
Transport i łączność	238 153	212 307	235 535	215 253	229 147
Turystyka	745	1 711	861	913	871
Gospodarka mieszkaniowa	16 915	19 247	29 610	23 621	24 397
Działalność usługowa	5 038	6 597	6 950	9 436	8 108
Informatyka	43	46	40	0	
Szkolnictwo wyższe i nauka	934	987	1 010	765	345
Administracja publiczna	149 192	151 272	160 128	194 941	195 636
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 146	1 997	34	45	46
Obrona narodowa	12		1	0	158
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	37 928	49 311	46 141	61 433	46 983
Wymiar sprawiedliwości	960	978	1 000	1 028	988
Obsługa długu publicznego	34 872	25 797	16 971	93 300	169 320
Różne rozliczenia	4 604	3 793	3 335	12 081	34 485
Oświata i wychowanie	697 768	756 283	818 312	897 420	975 219
Ochrona zdrowia	16 212	15 964	20 169	21 400	13 720
Pomoc społeczna	138 777	141 703	147 157	183 720	172 787
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	15 892	16 914	16 771	111 396	19 562
Edukacyjna opieka wychowawcza	74 305	79 533	84 616	57 875	63 870
Rodzina	420 209	509 576	503 481	313 070	179 614



Wyszczególnienie	wykonanie 2019	wykonanie 2020	wykonanie 2021	plan III kw. 2022	plan 2023
1	2	3	4	5	6
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	140 978	122 607	166 023	188 793	179 811
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	61 622	53 171	55 412	56 892	58 376
Kultura fizyczna i sport	36 654	37 510	44 777	49 522	41 380
RAZEM wydatki bieżące:	2 094 037	2 207 388	2 358 417	2 492 973	2 414 858

Wydatki majątkowe budżetu miasta Lublin w latach 2019-2023 (w tys. zł)

Wyszczególnienie	wykonanie 2019	wykonanie 2020	wykonanie 2021	plan III kw. 2022	plan 2023
1	2	3	4	5	6
Transport i łączność	254 249	147 847	354 128	377 290	316 296
Turystyka	706	1 784	720	1 355	
Gospodarka mieszkaniowa	1 424	6 784	3 399	10 205	23 955
Działalność usługowa	2 324	4 936	5 627	2 563	4 616
Administracja publiczna	4 219	11 346	3 415	1 573	1 540
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	479	3 679	6 055	2 285	50
Różne rozliczenia				6 747	22 920
Oświata i wychowanie	11 904	29 264	58 011	71 758	30 064
Ochrona zdrowia	113	463	100	2 026	8 862
Pomoc społeczna	20 049	20 432	1 625	2 392	131
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej		16	15	0	
Edukacyjna opieka wychowawcza	64	62	264	0	530
Rodzina	277	155	152	206	60
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	23 600	38 922	9 802	15 253	7 392
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 599	668	474	5 569	10 540
Kultura fizyczna i sport	12 631	13 467	5 567	8 398	10 226
RAZEM wydatki majątkowe:	335 638	279 825	449 352	507 618	437 182



7.1 WYDATKI BIEŻĄCE

Generalną zasadą przyjętą przy prognozowaniu wydatków bieżących jest zapewnienie 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 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 prowadzeniem żłobków, zadania związane z systemem pieczy zastępczej oraz prowadzenie placówek opiekuńczo – wychowawczych,
- zadania w zakresie pomocy i polityki społecznej oraz rodziny, 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 optymalizację sieci linii trolejbusowych oraz wprowadzenie rozwiązań promujących komunikację zbiorową,
- utrzymanie dróg, 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 wspieranie uczestnictwa młodzieży w życiu miasta, gdyż rok 2023 to koncentracja działań w ramach Europejskiej Stolicy Młodzieży w trzech obszarach: Miasto dla Młodzieży, Młodzież dla Miasta, Młodzież i Miasto,
- 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,



- obligatoryjną wpłatę do budżetu państwa,
- odsetki od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

Z uwagi na ubytki dochodów z tytułu udziałów w podatkach dochodowych, ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących własnych oraz drastyczny wzrost kosztów utrzymania jednostek i infrastruktury miejskiej duży nacisk będzie musiał zostać położony właśnie na sferę wydatków bieżących we wszystkich obszarach działalności miasta. W wyniku przeprowadzonych analiz i szczegółowego monitoringu wydatków wypracowano zrównoważony budżet pozwalający na wypełnienie obligatoryjnych zadań miasta. Podjęcie działań oszczędnościowych, z założeniem ich kontynuacji w latach następnych, powoduje brak zagrożenia niewykonania zadań publicznych. Rygorystyczne przestrzeganie zasady, iż wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, a także utrzymanie poziomu partycypacji mieszkańców w kosztach świadczonych usług poprzez aktualizację stawek podatków i opłat pozwoli na prawidłowe wykonywanie zadań publicznych jednostki samorządu terytorialnego do czasu normalizacji gospodarki i przywrócenia właściwej dynamiki dochodów.

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 2023-2026 opiewają na łączną kwotę 1,072 mld zł.

Wydatki majątkowe

Wyszczególnienie	2022 PW	2023	2024	2025	2026
wydatki majątkowe (w mln zł)	427,7	437,2	250,2	188,9	195,9
udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	14,79%	15,33%	9,35%	7,24%	7,29%



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,
- tworzenie i urządzenie terenów zielonych w przestrzeni publicznej.

W 2023 roku realizowane będą zadania inwestycyjne:

- ze środków własnych miasta (w tym w ramach budżetu obywatelskiego i inicjatywy lokalnej), m.in.:
 - budowa ul. Siewierzan,
 - budowa ul. Araszkiwiczka,
 - budowa dróg gminnych w rejonie ulic: Turystycznej i Hajdowskiej,
 - budowa ul. Zamenhofska w Lublinie na odcinku od ul. Staffa do ul. Sierpińskiego
 - budowa kolumbarium,
 - przebudowa/budowa boisk i urządzeń sportowych przy Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 5, Szkole Podstawowej Nr 30, Szkole Podstawowej nr 31, V Liceum Ogólnokształcącym, Zespole Szkół Budowlanych,
 - budowa i urządzenie parków, skwerów i placów zabaw m.in.: na Felinie, przy ul. Montażowej, Herbowej, Cyprysowej i Długiej, Węglarza, Gęsiej,
 - budowa III niecki składowiska odpadów w Rokitnie,
- przy dofinansowaniu ze środków Programu Inwestycji Strategicznych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i Funduszu Dopłat, m.in.:
 - budowa przedłużenia ul. Lubelskiego Lipca '80,
 - przebudowa układu drogowego w północno-zachodnich dzielnicach Lublina (rozbudowa ul. Bliskiej i Skowronkowej),
 - dostępne, funkcjonalne i bezpieczne drogi w Lublinie (rozbudowa i przebudowa ul. Wallenroda, budowa przedłużenia ul. Węglarza),
 - budowa budynków mieszkalnych w os. Felin i przebudowa oficyny budynku mieszkalnego przy ul. Lubartowskiej 27,
- w ramach planowanego programu emisji obligacji przychodowych miasta Lublin na lata 2022-2023 na kwotę 100 mln zł:
 - przebudowa układu drogowego w północno-zachodnich dzielnicach Lublina,



- Zintegrowane Centrum Komunikacyjne dla Lubelskiego Obszaru Funkcjonalnego,
- rozbudowa ul. Raszyńskiej
- dostępne, funkcjonalne i bezpieczne drogi w Lublinie,
- rozbudowa kuchni, stołówki i segmentu dydaktycznego w Szkole Podstawowej nr 52,
- współfinansowane w ramach perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020, m.in:
 - Rozbudowa i udrożnienie sieci komunikacji zbiorowej dla obszaru specjalnej strefy ekonomicznej i strefy przemysłowej w Lublinie
Głównym celem projektu jest poprawa mobilności transportowej, upłynnienie ruchu, oraz zwiększenie wykorzystania niskoemisyjnego transportu miejskiego w obszarze specjalnej strefy ekonomicznej i przemysłowej w Lublinie. Działania, które zostaną zrealizowane w ramach projektu mają na celu poprawę komfortu podróży pasażerów transportu zbiorowego, skrócenie czasu podróży komunikacją miejską, poprawę bezpieczeństwa ruchu w mieście oraz ograniczenie negatywnego oddziaływania transportu na środowisko.
 - 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 ulic, trakcji trolejbusowej, zakup taboru i 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 2023 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.