

Załącznik nr 3
do zarządzenia nr 17/11/2019
Prezydenta Miasta Lublin
z dnia 14 listopada 2019 roku



***WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
MIASTA LUBLIN
NA LATA 2020-2045
- OBJAŚNIENIA***

PROJEKT



SPIS TREŚCI

1. WSTĘP	3
2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA MIASTA LUBLIN W LATACH 2020-2023	3
3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE	6
4. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA MIASTA LUBLIN NA ROK 2020 I LATA NASTĘPNE	7
5. MONITOROWANIE DŁUGU PUBLICZNEGO	10
6. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA	13
6.1 DOCHODY BIEŻĄCE	15
6.2 DOCHODY MAJĄTKOWE	19
7. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA	20
7.1 WYDATKI BIEŻĄCE	23
7.2 WYDATKI MAJĄTKOWE	24



1. WSTĘP

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Lublin sporządzona została zgodnie z art. 226 - 229 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Sporządzona na lata 2020-2045 prognoza obejmuje okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Opracowywanie Wieloletniej Prognozy Finansowej przebiegało w następujących etapach:

- 1) Analiza trendów historycznych dochodów i wydatków budżetowych Miasta Lublin w latach 2016-2019.
- 2) Prognoza dochodów budżetowych Miasta Lublin z wyszczególnieniem najważniejszych źródeł dochodów dla lat 2020-2023.
- 3) Prognoza bieżących wydatków budżetowych (bez wydatków na obsługę długu) Miasta Lublin dla lat 2020-2023.
- 4) Prognoza kwoty środków niezbędnych na obsługę długu.
- 5) Prognoza środków na finansowanie inwestycji.
- 6) Porównanie prognozy kwoty środków dostępnych na finansowanie wieloletniego programu inwestycyjnego z planowanymi przedsięwzięciami inwestycyjnymi – prognoza zapotrzebowania na „nowy dług”.
- 7) Analiza wpływu zadłużenia na sytuację finansową Miasta – wysokość wskaźnika zadłużenia.

Dane ujęte w wieloletniej prognozie finansowej będą aktualizowane na bieżąco wraz ze zmieniającą się sytuacją makroekonomiczną kraju i możliwościami budżetowymi miasta oraz na etapie konstruowania budżetów kolejnych lat.

2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA MIASTA LUBLIN W LATACH 2020-2023

Przy określaniu kierunków działania miasta na 2020 rok i lata następne wzięto pod uwagę główne uwarunkowania mające wpływ na konstruowanie, a następnie wykonanie budżetu miasta. Należą do nich przede wszystkim ramy prawne oraz uwarunkowania ekonomiczne i społeczne, w których funkcjonuje jednostka samorządu terytorialnego, a które znacząco wpływają na kształt budżetu miasta. Konieczność spełniania wymogów ustawowych, głównie w zakresie obsługi zadłużenia i generowania nadwyżki operacyjnej, a także koniunktura gospodarcza kraju i polityka podatkowa Rządu, która rzutuje m.in. na poziom transferów z budżetu państwa, a tym samym determinuje możliwości finansowe Lublina, zmuszają do określenia priorytetów w zakresie działalności miasta.



W prognozach makroekonomicznych zakłada się dobre perspektywy dla polskiej gospodarki pomimo spowolnienia w gospodarce światowej. Prognozowana spadkowa tendencja w zakresie bezrobocia i wzrost wynagrodzeń będą niewątpliwie miały pozytywny wpływ na dochody osiąmane przez jednostki samorządu terytorialnego. Negatywnie na dochody własne Miasta będą jednak oddziaływać zmiany wprowadzone i planowane do wprowadzenia w systemie podatku dochodowego, tj. obniżenie stawki PIT z 18% do 17%, podwyższenie zryczałtowanych kosztów uzyskania przychodów dla pracowników, wprowadzenie zwolnienia od podatku PIT dla pracowników w wieku do 26 lat, a także zniesienie ograniczenia rocznej podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe. Dodatkowe uszczuplenie należnych miastu wpływów z PIT może nastąpić w wyniku przebudowy funkcjonowania OFE i przeniesieniu zgromadzonych w nich środków na Indywidualne Konta Emerytalne.

Kierunki działania w zakresie tzw. bieżącego funkcjonowania miasta wynikają przede wszystkim z ustaw, które definiują zadania własne jednostki samorządu terytorialnego i obligują ją do zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty w tym zakresie. W związku z tym działania prowadzone w ramach zadań bieżących koncentrować się będą na zapewnieniu prawidłowego funkcjonowania jednostek i utrzymania urządzeń miejskiej infrastruktury technicznej poprzez kierowanie odpowiednich środków na poszczególne sfery działalności oraz utrzymanie nowych obiektów służących mieszkańcom miasta oddanych do użytku w wyniku zakończenia procesu inwestycyjnego. Powyższe związane będzie z rozpoznawaniem preferencji mieszkańców przy jednoczesnym prowadzeniu działań efektywnościowych i racjonalizujących w zakresie wydatków bieżących, tak żeby zapewnić wydatkowanie środków adekwatne do potrzeb oraz realizację wszystkich zadań obligatoryjnych, w tym zabezpieczenie środków na wpłatę do budżetu państwa i obsługę długu zaciągniętego przez miasto.

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

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

Zakłada się kontynuowanie działań zmierzających do pełnego wykorzystania pozyskanych funduszy unijnych w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020. W 2020 roku przewiduje się zakończenie realizacji przedsięwzięć z zakresu pomocy



społecznej m.in.: „Budowa centrum rozwoju i integracji społecznej osób z niepełnosprawnością intelektualną przy ul. Głowackiego w Lublinie” oraz „Rozbudowa Środowiskowego Domu Samopomocy "Kalina" w Lublinie”, z zakresu oświaty tj.: „Poprawa warunków edukacji ogólnej w Zespole Szkół Ekonomicznych im. A i J. Vetterów w Lublinie” i „Poprawa warunków kształcenia zawodowego poprzez budowę i wyposażenie stacji diagnostycznej przy Zespole Szkół Samochodowych w Lublinie” a także zakończenie rewitalizacji Parku Ludowego. Jednocześnie będzie kontynuowana realizacja kilku dużych inwestycji, głównie z zakresu poprawy układu komunikacyjnego i transportu zbiorowego. Istotne znaczenie będą miały zadania planowane do realizacji wspólnie z 15 innymi jednostkami samorządu terytorialnego przy wykorzystaniu sposobu współpracy samorządów jakim są Zintegrowane Inwestycje Terytorialne.

Realizowane i planowane do realizacji inwestycje wpisują się w Strategię Rozwoju Lublina na lata 2013-2020 i wpływają pozytywnie na rozwój czterech strategicznych obszarów, tj.

otwartości, przyjazności, przedsiębiorczości i akademickości, m.in. poprzez:

- poprawę dostępności komunikacyjnej Lublina, budowanie więzi regionalnych i metropolitalnych (m.in. poprzez budowę wspólnego systemu komunikacyjnego Lubelskiego Obszaru Metropolitalnego),
- poprawę infrastruktury technicznej (tj. kontynuację rozwoju i modernizacji miejskiej sieci drogowej, rozwój systemu komunikacji publicznej), zwiększenie komfortu życia mieszkańców (m.in. poprawa jakości usług publicznych, standardów zamieszkiwania), dbałość o kulturę przestrzeni (racjonalne gospodarowanie przestrzenią, dbałość o jej estetykę i piękno z priorytetowym traktowaniem walorów historycznych, krajobrazowych i ekologicznych m.in. poprzez realizację Programu Rewitalizacji), wspieranie oferty rekreacyjno-sportowej oraz oferty kulturalnej, podnoszenie jakości edukacji, partycypację społeczną,
- tworzenie warunków do inwestycji przemysłowych w Specjalnej Strefie Ekonomicznej Euro-Park Mielec Podstrefy Lublin.

Kontynuowany będzie model demokracji partycypacyjnej w zarządzaniu miastem. Dlatego też rok 2020 będzie kolejnym rokiem, w którym realizowane będą zwycięskie projekty VI edycji Budżetu Obywatelskiego. Realizowane będą również projekty mieszkańców Lublina w ramach tzw. inicjatywy lokalnej, która jest narzędziem do realizacji wspólnych przedsięwzięć mieszkańców oraz Miasta Lublin. Zakłada ona wnioskowanie przez grupę mieszkańców o realizację konkretnego przedsięwzięcia, w ramach którego deklarują oni udział w jego kosztach. Udział ten może polegać na wkładzie finansowym, rzeczowym lub pracy społecznej. W roku 2020 Lublin będzie kontynuować realizację zadań zgłoszonych do Zielonego Budżetu



Obywatelskiego, którego celem jest stworzenie atrakcyjnych dla mieszkańców terenów zielonych, w szczególności parków, zieleńców oraz skwerów.

Ponadto wciąż będzie funkcjonował system zgłaszania zadań do budżetu miasta przez Rady Dzielnic w ramach środków zaplanowanych w rezerwie celowej.

3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE

Podstawą konstrukcji Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lublin są obowiązujące przepisy prawne, analiza dotycząca realizacji budżetu miasta oraz prognozowane przez Ministerstwo Finansów wskaźniki makroekonomiczne wpływające na planowane wielkości dochodów i wydatków budżetu miasta.

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2019-2023 przedstawione w projekcie ustawy budżetowej na 2020 rok oraz w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – październik 2019 r.) prezentuje poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2019 PW	2020 Prognoza	2021 Prognoza	2022 Prognoza	2023 Prognoza
Dynamika PKB (%)	104,0	103,7	103,4	103,3	103,1
Dynamika cen towarów i usług (%)	101,8	102,5	102,5	102,5	102,5
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej (%)	107,6	106,0	105,8	105,7	105,7
Dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej (%)	102,2	100,5	100,0	100,0	100,0
Stopa bezrobocia (%)	5,5	5,1	4,9	4,7	4,4

Makroekonomiczne założenia korygowane są sytuacją gospodarczą i demograficzną na rynku lokalnym, na którym działa samorząd. Udział województwa lubelskiego w PKB kraju utrzymuje się na poziomie zbliżonym do 4%. Istotnym wskaźnikiem, wskazującym na sytuację ekonomiczną i społeczną regionu jest również stopa bezrobocia.

Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018
Stopa bezrobocia ogółem – Polska (%)	9,7	8,2	6,6	5,8
Region wschodni (%)	12,3	10,8	9,1	8,2
Województwo lubelskie (%)	11,7	10,3	8,8	8,0
Podregion lubelski (%)	9,6	8,5	7,3	6,5
Gmina Miasto Lublin (%)	7,9	7,2	6,2	5,5



Obok czynników o charakterze makroekonomicznym, na poziom dochodów budżetu miasta wpływ ma przyjęta przez miasto polityka podatkowa i cenowa. Poziom wydatków determinowany jest możliwymi do uzyskania dochodami.

4. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA MIASTA LUBLIN NA ROK 2020 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. Realizację tego celu z jednej strony wspiera stosunkowo dobra kondycja polskiej gospodarki i możliwość wykorzystania środków bezzwrotnych w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014 – 2020, z drugiej utrudniają wspomniane działania Rządu w zakresie zmian podatkowych.

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

Zasady określone w ustawie o finansach publicznych dotyczące utrzymania dodatniej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi oraz poziomu wskaźnika zadłużenia powodują konieczność ograniczania dynamiki wzrostu wydatków bieżących. Przyjęto zasadę, zgodnie z którą wysokość prognozowanych wydatków bieżących na zadania publiczne, nie może być większa niż kwota środków planowanych na ich realizację w roku poprzednim powiększona co najwyżej o prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na dany rok budżetowy przyjęty w projekcie budżetu państwa. Wyłączeniu z zastosowania powyższych reguł podlegają wydatki na obsługę długu publicznego, wpłatę do budżetu państwa, wydatki dotyczące utrzymania nowych obiektów oraz wydatki na realizację projektów i programów finansowanych z udziałem środków bezzwrotnych.

Zachowanie odpowiedniej relacji pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi, zarówno na etapie planowania jak i wykonania budżetu, jest nie tylko wymogiem ustawowym, lecz również warunkiem niezbędnym, żeby możliwa była realizacja planów i projektów rozwojowych,



utrzymanie wysokiego potencjału w zakresie absorpcji środków europejskich oraz poziomu wiarygodności kredytowej miasta. Należy pamiętać, że chcąc realizować kluczowe inwestycje rozwojowe przy udziale środków europejskich należy dysponować środkami na pokrycie wkładu własnego często na poziomie przekraczającym minimalny próg wymagany dla wkładu krajowego, co przy ograniczonej możliwości korzystania z zewnętrznych zwrotnych źródeł finansowania oznacza konieczność generowania odpowiedniej nadwyżki operacyjnej poprzez poszukiwanie oszczędności w ramach wydatków bieżących budżetu miasta oraz sposobów na zwiększenie dochodów bieżących miasta. Dlatego też działania prowadzone w ramach polityki budżetowej miasta muszą koncentrować się na racjonalizowaniu i optymalizowaniu parametrów budżetowych, aby wszystkie wymogi ustawowe były spełnione, a planowany wynik budżetu stał się nadwyżką budżetową przeznaczoną na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji. Szczególnie ważne jest to w kontekście zbliżającej się nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2021-2027, a także pełnego wykorzystania środków z trwającej jeszcze obecnie perspektywy finansowej na lata 2014-2020.

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

W latach 2020-2023 planuje się, iż średnioroczny wskaźnik dynamiki dochodów budżetowych wyniesie 102,82%, zaś dynamika wydatków wyniesie 100,64%. Niższa dynamika wydatków niż dochodów związana jest z faktem, iż miasto w najbliższych latach, chcąc zredukować zadłużenie, musi ograniczać wydatki, tak żeby zwiększać udział dochodów w finansowaniu wydatków i rozchodów.

Prognozowaną dynamikę zmian dochodów i wydatków budżetowych prezentuje poniższa tabela.

Dynamika dochodów i wydatków budżetowych

Wyszczególnienie	2019 PW	2020	2021	2022	2023
Dochody ogółem	101,82%	108,59%	104,83%	99,08%	98,77%
Dochody bieżące	108,37%	108,19%	104,17%	103,83%	102,02%
Wydatki ogółem	101,98%	106,82%	103,02%	95,78%	96,93%
Wydatki bieżące	107,87%	106,31%	101,81%	102,53%	102,47%



W latach 2020-2021 deficyt budżetu miasta, obliczony jako różnica między dochodami ogółem a wydatkami ogółem sfinansowany zostanie głównie z kredytu bankowego planowanego do zaciągnięcia w Europejskim Banku Inwestycyjnym oraz emisji obligacji przychodowych. Począwszy od roku 2022 planuje się wystąpienie dodatniego wyniku budżetu miasta. Planowana nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Wykazana w latach 2022-2034 nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych w kwocie niższej niż planowana do osiągnięcia nadwyżka budżetowa. Powyższe związane jest z koniecznością pozostawienia na wyodrębnionym rachunku części nadwyżki budżetowej stanowiącej kwotę różnicy pomiędzy wpływem dochodów związanych z emisją obligacji przychodowych a wydatkami na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy w danym roku, która docelowo zostanie przeznaczona na świadczenia dla obligatariuszy.

Dla spełnienia wymogów art. 242 ustawy o finansach publicznych konieczne jest zachowanie co najmniej równowagi pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jednostki samorządu terytorialnego. Poniższa tabela prezentuje kształtowanie się nadwyżki operacyjnej (wyniku części bieżącej budżetu) Miasta Lublin w latach 2019-2023.

Nadwyżka operacyjna (w mln zł)

Wyszczególnienie	2019 PW	2020	2021	2022	2023
Nadwyżka operacyjna	94,9	140,5	196,6	232,3	227,0

W latach 2020 – 2023 wynik części bieżącej budżetu pozostaje dodatni i kształtuje się średnio na poziomie 7,81% dochodów ogółem. W całym prognozowanym okresie miasto spełnia wymogi art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Trudności w zakresie prognozowania kształtowania się wskaźników makroekonomicznych po roku 2024 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 2017-2023**

(w tys. zł)

Wyszczególnienie		2017	2018	PW 2019	2020	2021	2022	2023
Dochody ogółem	Do	2 046 122	2 241 908	2 282 667	2 478 849	2 598 489	2 574 640	2 543 011
Dochody własne	Dw	1 039 780	1 107 063	1 219 490	1 320 503	1 318 666	1 378 986	1 396 930
Dochody bieżące	Db	1 836 458	1 937 690	2 099 823	2 271 851	2 366 613	2 457 273	2 507 000
Dochody majątkowe	Dm	209 663	304 217	182 844	206 997	231 876	117 368	36 011
Dochody ze sprzedaży majątku	Sm	32 788	20 565	22 104	75 830	8 500	7 000	5 000
Wydatki ogółem	Wo	2 110 395	2 328 039	2 374 072	2 536 034	2 612 550	2 502 184	2 425 302
Wydatki bieżące	Wb	1 766 009	1 858 656	2 004 951	2 131 394	2 170 000	2 225 000	2 280 000
Wydatki na wynagrodzenia i pochodne	Ww	710 626	759 691	820 347	864 557	870 000	880 000	890 000
Wydatki majątkowe	Wm	344 386	469 383	369 121	404 640	442 550	277 184	145 302
Nadwyżka operacyjna	No	70 450	79 034	94 873	140 458	196 613	232 273	227 000
Zadłużenie	Zd	1 329 725	1 448 952	1 552 875	1 628 043	1 633 069	1 549 639	1 410 303
Wskaźnik Wb1	(Db/Do)	89,75%	86,43%	91,99%	91,65%	91,08%	95,44%	98,58%
Wskaźnik Wb2	(Dw/Do)	50,82%	49,38%	53,42%	53,27%	50,75%	53,56%	54,93%
Wskaźnik Wb3	(No/Db)	3,84%	4,08%	4,52%	6,18%	8,31%	9,45%	9,05%
Wskaźnik Wb4	(Wm/Wo)	16,32%	20,16%	15,55%	15,96%	16,94%	11,08%	5,99%
Wskaźnik Wb5	(Ww/Wb)	40,24%	40,87%	40,92%	40,56%	40,09%	39,55%	39,04%
Wskaźnik Wb6	(No+Sm)/Do	5,05%	4,44%	5,12%	8,73%	7,89%	9,29%	9,12%
Wskaźnik Wb7	(No+Dm)/Wm	81,34%	81,65%	75,24%	85,87%	96,82%	126,14%	181,01%
Wskaźnik Wb8	(Zd/Do)	64,99%	64,63%	68,03%	65,68%	62,85%	60,19%	55,46%

5. MONITOROWANIE DŁUGU PUBLICZNEGO

Planuje się, iż na koniec 2020 r. deficyt budżetu miasta Lublin, rozumiany jako różnica między planowanymi dochodami a wydatkami, wyniesie 57,2 mln zł. W ramach przychodów w kwocie 149,86 mln zł ujęto środki pochodzące z kredytów i pożyczek, emisji obligacji przychodowych oraz środki pozostające na rachunku budżetu wynikające z zaliczek



przekazanych na zadania europejskie, a także środki pozostałe na rachunku obligacji przychodowych na koniec roku ubiegłego. W ramach rozchodów w kwocie 92,7 mln zł ujęto środki na spłatę rat pożyczek i kredytów i przypadający na rok 2020 wykup obligacji w kwocie 89,76 mln zł oraz część środków na rachunku obligacji przychodowych (środki, które w danym roku nie zostały przeznaczone na wypłatę świadczeń dla obligatariuszy) w kwocie 2,91 mln zł.

Prognozuje się, że na koniec 2020 roku kwota długu ukształtuje się na poziomie około 1,63 mld zł. W kolejnym roku prognozy poziom ten będzie na zbliżonym poziomie, zaś od roku 2022 zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec roku 2045.

Ustawą z dnia 14 grudnia 2018 roku została zmieniona ustawa o finansach publicznych. Zmiana dotyczy m.in. limitowania zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego poprzez wprowadzenie nowego sposobu wyliczania wskaźników określonych we wzorze zawartym w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Nowy wzór wyliczania indywidualnego wskaźnika obowiązuje w pełni od roku 2026, natomiast w latach 2020-2025 obowiązują przepisy przejściowe, które pozwalają na dostosowanie się do nowych zapisów ustawy.

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

- spłaty zadłużenia (wraz z odsetkami) zaciąganego w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE oraz poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom realizującym takie projekty, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu projektu i otrzymaniu refundacji tych środków (termin ten nie ma zastosowania do odsetek od zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy),

- spłaty zadłużenia (wraz z odsetkami) zaciąganego na wkład krajowy w związku z realizacją projektów współfinansowanych w co najmniej 60% ze środków UE, które wynikają z umowy o dofinansowanie, zawartej po dniu 1 stycznia 2013 roku.

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

Na podstawie przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej wielkości relacja, o której mowa w artykule 243 ustawy o finansach publicznych w 2020 roku i latach następnych będzie spełniona. Kształtowanie się ww. relacji prezentuje poniższa tabela.



Relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023
$R+O/Db$	6,28%	6,55%	7,16%	7,40%
$W = (Dbe+Sm-Wbe)/Db$ Wskaźnik jednoroczny	12,06%	10,91%	12,11%	11,25%
Średnia arytmetyczna W z 3 ostatnich lat	7,07%	8,88%	10,50%	11,69%

Gdzie:

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

O – spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji (po odjęciu odsetek od obligacji przychodowych i uwzględnieniu wyłączeń)

Db - dochody bieżące (po odjęciu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz dochodów związanych z emisją obligacji przychodowych)

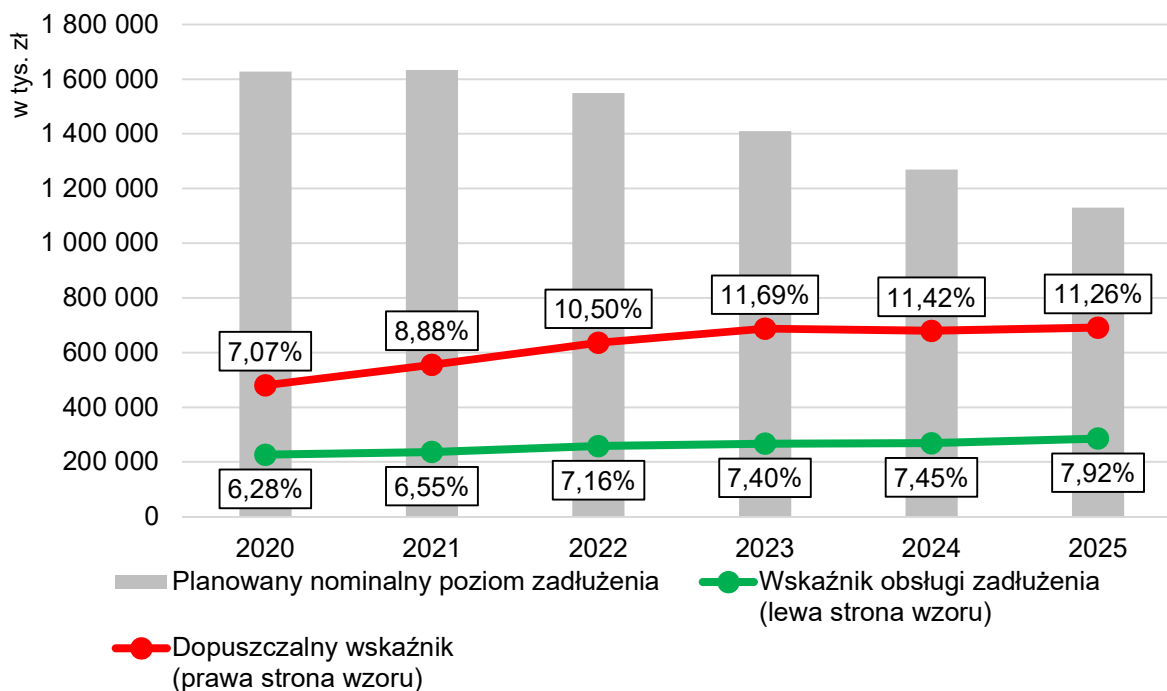
Dbe - dochody bieżące (po odjęciu dotacji i środków o charakterze bieżącym na realizację zadań finansowanych z udziałem środków europejskich, dochodów związanych z emisją obligacji przychodowych)

Sm - dochody ze sprzedaży majątku

Wbe - wydatki bieżące (po odjęciu wydatków na odsetki od obligacji przychodowych i uwzględnieniu wyłączeń)

W - wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów bieżących budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)

Graficzną prezentację limitu zadłużenia zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedstawia poniższy wykres.





Udział całości zobowiązań kredytowych Miasta, tj. spłat rat kredytów i pożyczek, wykupu obligacji oraz odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji, w wyniku części bieżącej budżetu w latach 2019 - 2023 przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania pożyczkowe, kredytowe i z tytułu emisji obligacji

Wyszczególnienie	PW 2019	2020	2021	2022	2023
Łączna kwota obciążeń (w mln zł)	114,0	128,6	140,9	161,0	176,6
Udział w nadwyżce operacyjnej	120,2%	91,5%	71,7%	69,3%	77,8%

W latach 2019-2045 udział łącznych obciążeń pożyczkowych, kredytowych i z tytułu emisji obligacji wykazuje tendencję malejącą i począwszy od roku 2020 na stałe spada poniżej 100% w odniesieniu do wyniku części bieżącej budżetu miasta.

6. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA

Prognoza dochodów budżetu miasta przygotowana została w oparciu o analizę realizacji poszczególnych źródeł dochodów budżetu określonych w obowiązujących przepisach ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz innych ustaw stanowiących o dochodach gminy lub powiatu.

Ustalenie planowanych dochodów budżetowych nastąpiło w oparciu o:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) wykonanie dochodów w latach 2016-2018 oraz przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2019,
- 3) założenia polityki podatkowej w zakresie podatków i opłat,
- 4) założenia polityki cenowej w zakresie usług komunalnych,
- 5) założenia związane z gospodarowaniem mieniem miasta (planowana sprzedaż składników majątkowych).
- 6) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju, Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych miastu kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 7) szacunki dotyczące środków europejskich i innych środków bezzwrotnych.

Poziom głównych źródeł dochodów budżetowych, w szczególności z udziałów w podatkach dochodowych oraz podatkach pobieranych przez urzędy skarbowe jest w dużej mierze niezależny od działań Miasta i determinowany głównie stanem koniunktury gospodarczej oraz polityką podatkową państwa. W prognozach makroekonomicznych zakłada się dobre perspektywy dla polskiej gospodarki pomimo spowolnienia w gospodarce światowej. Jednak zmiany wprowadzone w systemie podatkowym (bez rekompensaty ubytku w dochodach)



powodują że mimo pozytywnej tendencji w gospodarce wzrost udziałów gmin w PIT w 2020 r. jest symboliczny w stosunku do oczekiwań i prognoz samorządów, w tym Lublina, sprzed wdrożenia zmian.

Dochody budżetu Miasta Lublin w latach 2017 – 2023

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2017	Wykonanie 2018	PW 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023
I.	Dochody bieżące	1 836 458 390	1 937 690 376	2 099 823 262	2 271 851 496	2 366 612 609	2 457 272 627	2 507 000 000
1.	Podatki lokalne	212 149 046	221 059 920	229 180 300	241 717 300	253 110 000	264 420 000	275 730 000
2.	Wpływy z opłat	85 884 901	87 972 323	123 993 268	125 999 300	129 850 000	134 360 000	136 160 000
3.	Podatki pobierane przez US	26 994 632	33 793 723	35 800 000	40 800 000	41 900 000	43 000 000	44 100 000
4.	Dochody z mienia	67 843 924	61 533 093	57 613 320	76 381 550	69 103 000	86 103 000	69 903 000
5.	Udział w podatkach stanowiących dochód BP	478 652 349	534 051 185	583 000 000	591 419 057	630 000 000	671 000 000	711 000 000
6.	Pozostałe dochody własne	134 355 309	147 306 250	165 832 706	164 397 750	185 150 000	172 250 000	154 338 624
7.	Subwencja ogólna	420 089 950	429 446 173	470 308 010	507 413 573	533 000 000	554 000 000	570 000 000
8.	Dotacje celowe z BP	382 924 864	390 434 905	390 262 613	488 155 597	501 432 800	513 800 000	527 500 000
9.	Środki z funduszy celowych	2 569 176	1 966 090	1 732 950	389 340	290 000	290 000	290 000
10.	Środki na projekty UE	11 021 618	15 212 866	25 897 488	18 310 729	5 684 809	297 627	216 376
11.	Środki z budżetów innych JST	13 376 688	14 574 662	15 464 100	16 747 300	16 972 000	17 632 000	17 642 000
12.	Inne środki	595 932	339 187	738 507	120 000	120 000	120 000	120 000
II.	Dochody majątkowe	209 663 135	304 217 407	182 843 948	206 997 015	231 876 085	117 367 542	36 011 147
1.	Dochody z majątku gminy	33 147 017	21 018 128	24 056 720	79 788 000	9 553 000	7 853 000	5 698 000
2.	Środki na projekty UE	154 752 222	276 357 637	149 268 830	125 742 218	222 323 085	109 514 542	26 053 147
3.	Dotacje celowe z BP	2 499 788	4 044 749	2 723 054	0	0	0	0
4.	Dotacje z funduszy celowych	10 841 403	2 468 191	955 990	1 466 797	0	0	4 260 000
5.	Subwencje	5 674 800	0	5 825 354	0	0	0	0
6.	Inne środki	2 747 906	328 702	14 000	0	0	0	0
III.	Dochody ogółem (I+II)	2 046 121 525	2 241 907 783	2 282 667 210	2 478 848 511	2 598 488 694	2 574 640 169	2 543 011 147



6.1 DOCHODY BIEŻĄCE

Dochody bieżące w latach 2020-2023 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 2020-2023 średni wzrost na poziomie około 4,5%.

W związku z tym, że poza transferami z budżetu państwa, które stanowią największą pozycję w dochodach bieżących miasta, istotną rolę odgrywają wpływy z podatków i opłat, prowadzona jest polityka zmierzająca do wzrostu dochodów, na które samorząd ma bezpośredni wpływ. Podejmowane przez miasto działania w ramach polityki kształtowania dochodów własnych obejmują stosowanie ulg, zwolnień i umorzeń w podatkach, przy jednoczesnym nacisku na efektywność w ściąganiu należności budżetowych, tak aby dochody z podatków i opłat stanowiły stabilną pozycję w budżecie miasta.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego

Na wielkość dochodów bieżących miasta Lublin, znaczący wpływ mają dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa, które należą do grupy dochodów pozostających w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju i są dochodami najbardziej wrażliwymi na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Jednocześnie dochody te stanowią bardzo znaczący udział w dochodach budżetu miasta (w 2020 roku stanowią około 26% dochodów bieżących i około 24% dochodów ogółem).

W ciągu ostatnich pięciu lat wzrost wpływów z tytułu udziału w podatku PIT dla miasta Lublin wyniósł średniorocznie 7,9%. Planowany na 2020 rok roczny udział w PIT (zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju) wynosi 535 419 057 zł, co oznacza nominalny wzrost r/r o kwotę tylko 1 176 497 zł, tj. 0,22%. Stąd widać, że stabilny wzrost gospodarczy nie rekompensuje ubytku dochodów miasta z tytułu udziału w PIT powstałych w wyniku zmian wprowadzonych w systemie podatkowym, który według szacunków wynosi około 65 mln zł w stosunku do możliwych do osiągnięcia dochodów z tego źródła gdyby nie nastąpiły zmiany w systemie podatkowym.

Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2023 wzięto pod uwagę założone wskaźniki inflacji średniorocznej, dynamikę PKB oraz dynamikę przeciętnego wynagrodzenia i zatrudnienia. Założono również utrzymanie, na aktualnym poziomie, wskaźnika udziału podatku odprowadzanego od podatników zamieszkujących Miasto Lublin w podatku należnym dla całego kraju.

Prognozuje się, że dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, determinowane głównie wzrostem przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz



przeciętnym zatrudnieniem w gospodarce narodowej, w latach 2021-2023 osiągną średnią roczną dynamikę wzrostu na poziomie około 106%.

Opracowana prognoza dotycząca dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych uwzględnia tendencje w zakresie tempa wzrostu gospodarczego. Szacuje się, iż wpływy z tytułu udziałów w CIT w latach 2021-2023 osiągną średni poziom wzrostu około 6,7%.

Dynamika wpływów z tytułu udziału w podatkach dochodowych

Wyszczególnienie	2019 PW	2020	2021	2022	2023
udział w podatkach dochodowych	109,2%	101,4%	106,5%	106,5%	106,0%

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych Rada Miasta określa wysokość stawek podatku od nieruchomości, z tym że stawki te nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Górne granice stawek kwotowych obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Na sesję Rady Miasta w dniu 21 listopada 2019 r. skierowany został projekt uchwały w sprawie stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok, wobec czego przy planowaniu wpływów z tego źródła przyjęto stawki zaproponowane w powyższym projekcie.

W latach następnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Dynamika wpływów z tytułu podatku od nieruchomości

Wyszczególnienie	2019 PW	2020	2021	2022	2023
wpływy z podatku od nieruchomości	104,0%	105,8%	104,8%	104,6%	104,4%



Podatek od środków transportowych

Górne stawki kwotowe na dany rok budżetowy Minister Finansów ustala na podstawie wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Minimalne stawki podatku ulegają przeliczeniu na następny rok podatkowy zgodnie z procentowym wskaźnikiem kursu euro na pierwszy dzień roboczy października danego roku w stosunku do kursu euro w roku poprzedzającym dany rok podatkowy. Jeżeli wskaźnik kursu euro jest niższy niż 5%, stawki minimalne nie ulegają zmianie w następnym roku podatkowym.

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych na 2020 rok oszacowano w oparciu o uchwałę 302/XI/2015 Rady Miasta Lublin z dnia 19 listopada 2015 r. W związku z tym przyjęto stawki podatkowe obowiązujące na terenie miasta Lublin w roku 2019.

Prognozując dochody z tego tytułu założono wpływy z podatku od środków transportowych na poziomie roku 2019, w latach następnych przyjęto wzrost liczby pojazdów zarejestrowanych na terenie miasta podlegających temu podatkowi.

Dynamika wpływów z tytułu podatku od środków transportowych

Wyszczególnienie	2019 PW	2020	2021	2022	2023
wpływy z podatku od środków transportowych	99,0%	100,0%	103,1%	102,3%	102,2%

Podatek od czynności cywilnoprawnych

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

Dynamika wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych

Wyszczególnienie	2019 PW	2020	2021	2022	2023
wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	107,3%	114,6%	102,8%	102,7%	102,6%

Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej

Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej w 2020 roku zaplanowane zostały przy założeniu wzrostu ilości pasażerów w stosunku do roku 2019. Kontynuowane będą działania dotyczące:



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

Proponując dochody z tego tytułu uwzględniono obowiązujące bezpłatne przejazdy dla dzieci od urodzenia do dnia 30 września w roku kalendarzowym, w którym kończą 7 lat, a także dla uczniów szkół podstawowych, zamieszkujących lub/i pobierających naukę na terenie gminy Lublin oraz bezpłatne przejazdy dla osób, które ukończyły 65 rok życia.

Dynamika wpływów ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej

Wyszczególnienie	2019 PW	2020	2021	2022	2023
wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej	95,3%	111,1%	110,0%	102,3%	100,0%

Wpływy z innych opłat

Wpływy z opłat w latach 2020-2023 prognozowane są głównie w oparciu o ich przewidywane wykonanie w 2019 roku oraz założenia polityki cenowej, tj. z uwzględnieniem partycypacji mieszkańców w kosztach świadczenia usług publicznych. Planowany wzrost dochodów z tytułu opłat wynika m.in. z proponowanej zmiany wysokości opłat pobieranych za zajęcie pasa drogowego i związanych z funkcjonowaniem strefy płatnego parkowania.

Na sesję Rady Miasta w dniu 21 listopada 2019 r. skierowany został projekt uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie wysokości stawek opłat za zajęcie pasa drogowego dróg publicznych, których zarządcą jest Prezydent Miasta Lublin na terenie miasta Lublin, w którym proponuje się podwyższenie stawek opłat, biorąc pod uwagę kategorię drogi, zajęty pas drogowy, rodzaj elementu zajętego pasa drogowego, procentową wielkość zajmowanej szerokości jezdni, rodzaj zajęcia pasa drogowego, rodzaj urządzenia lub obiektu umieszczonego w pasie drogowym.

Na sesję Rady Miasta w dniu 21 listopada 2019 r. skierowany został również projekt uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie ustalenia strefy płatnego parkowania na drogach publicznych na terenie miasta Lublin oraz wysokości opłat za parkowanie i sposobu ich pobierania. Zgodnie z nim od drugiego kwartału 2020 roku proponuje się m.in. podniesienie wysokości opłat jednorazowych, abonamentowych oraz zryczałtowanych za postój w strefie



płatnego parkowania, podniesienie wysokości opłaty dodatkowej za nieuiszczenie opłaty za postój w strefie płatnego parkowania, wydłużenie czasu obowiązywania płatnego parkowania w dni robocze, odstąpienie od zerowej stawki opłat dla pojazdów o napędzie hybrydowym, wydzielenie z dotychczasowej podstrefy B podstrefy C, w której pozostawione zostaną stawki opłat na poziomie opłat dotychczas obowiązujących w podstrefie B.

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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju, Lubelski Urząd Wojewódzki oraz Krajowe Biuro Wyborcze. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji oraz zapowiedzi dotyczące wzrostu wynagrodzeń nauczycieli.

6.2 DOCHODY MAJĄTKOWE

Wpływy ze sprzedaży majątku

W latach 2020-2023 planuje się kontynuację działań racjonalizujących wykorzystanie posiadanego majątku poprzez sprzedaż nieruchomości, w drodze udostępniania ich potencjalnym inwestorom w celu ich zagospodarowania i poprawy funkcjonalności Miasta. Zakłada się, że w związku z utrzymującymi się pozytywnymi tendencjami gospodarczymi kraju nastąpi zwiększenie zainteresowania inwestorów nieruchomościami planowanymi do sprzedaży przez miasto. Wpływy będą pochodziły ze sprzedaży działek, mieszkań komunalnych i składników majątkowych, które zostaną wystawione do sprzedaży po raz pierwszy lub nie zostały sprzedane do końca 2019.

Środki ze sprzedaży majątku przyczynią się do rozwoju infrastruktury Miasta.

Wpływy ze sprzedaży majątku (w mln)

Wyszczególnienie	2019 PW	2020	2021	2022	2023
wpływy ze sprzedaży majątku	22,1	75,8	8,5	7,0	5,0

Środki zagraniczne i inne niepodlegające zwrotowi

W ramach tej grupy dochodów zaplanowano środki zagraniczne stanowiące źródło współfinansowania realizowanych przez Miasto projektów inwestycyjnych w ramach



perspektywy finansowej 2014-2020, a także inne przewidywane wpływy środków bezzwrotnych, m.in. dotacje z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, dotacje z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej oraz Funduszu Dopłat.

Środki zagraniczne i inne niepodlegające zwrotowi (w mln)

Wyszczególnienie	2019 PW	2020	2021	2022	2023
środki bezzwrotne	158,8	127,2	222,3	109,5	26,1

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

Przyszły rok będzie czasem rozpoczęcia i kontynuacji realizacji rzeczowej wielu dużych zadań inwestycyjnych planowanych do dofinansowania w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020. W 2020 roku przewiduje się wpływ środków europejskich związany z realizacją m.in. przebudowy strategicznego korytarza transportu zbiorowego wraz z zakupem taboru w centralnej części LOF; budowy, modernizacji przystanków i węzłów przesiadkowych zintegrowanych z innymi rodzajami transportu dla potrzeb LOF; budowy Zintegrowanego Centrum Komunikacji dla LOF; rewitalizacji Parku Ludowego.

Środki planowane do pozyskania przez Miasto z budżetu UE i z innych źródeł zewnętrznych tytułem dofinansowania projektów inwestycyjnych w ramach aktualnego okresu programowania UE stanowią kwotę około 1,1 mld zł.

7. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PLANOWANIA WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA

Wydatki budżetu miasta prognozowane są przy założeniu zapewnienia finansowania wydatków tzw. „sztywnych” oraz zobowiązań wynikających z umów długoterminowych, w tym zadań inwestycyjnych ujętych w wieloletniej prognozie finansowej.

Ustalenie planowanych do realizacji wydatków ograniczone jest możliwościami dochodowymi miasta, które zmuszają do racjonalizacji i efektywnego wykorzystania środków na wydatki bieżące w każdej dziedzinie, a także dogłębnej analizy przy podejmowaniu decyzji o wprowadzaniu do budżetu miasta realizacji nowych inwestycji. Są to warunki konieczne w celu utrzymania stabilności finansowej miasta w 2020 r. i latach następnych.

**Wydatki bieżące budżetu miasta Lublin w latach 2016-2020 (w tys. zł)**

Wyszczególnienie	wykonanie 2016	wykonanie 2017	wykonanie 2018	plan III kw. 2019	plan 2020
1	2	3	4	5	6
Rolnictwo i łowiectwo	56	52	55	52	19
Leśnictwo	8	29	10	10	11
Przetwórstwo przemysłowe			8		
Transport i łączność	209 522	219 891	225 803	238 239	206 074
Turystyka	1 004	1 092	941	789	525
Gospodarka mieszkaniowa	15 379	17 429	18 482	17 428	15 636
Działalność usługowa	5 402	5 172	5 630	5 800	6 631
Informatyka	42	42	44	48	50
Szkolnictwo wyższe i nauka	686	1 382	1 046	960	1 095
Administracja publiczna	110 799	119 370	126 635	154 448	156 686
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	191	35	1 595	1 505	34
Obrona narodowa	1	8	930	12	8
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	32 013	32 219	34 603	37 968	38 601
Wymiar sprawiedliwości	897	919	925	990	987
Obsługa długu publicznego	28 339	30 591	31 115	35 600	38 800
Różne rozliczenia	6 999	7 507	6 412	32 885	30 700
Oświata i wychowanie	561 784	597 301	650 754	660 901	699 907
Ochrona zdrowia	17 017	16 939	15 821	17 846	16 861
Pomoc społeczna	119 710	123 823	126 516	141 256	146 723
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	11 553	14 007	13 566	15 443	14 482
Edukacyjna opieka wychowawcza	64 898	67 246	71 294	71 101	77 857
Rodzina	265 489	318 550	329 514	341 568	464 823
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	88 754	91 636	99 524	138 789	122 997



Wyszczególnienie	wykonanie 2016	wykonanie 2017	wykonanie 2018	plan III kw. 2019	plan 2020
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	53 386	63 898	61 668	62 249	58 756
Kultura fizyczna	35 133	36 871	35 765	37 112	33 131
RAZEM wydatki bieżące:	1 629 062	1 766 009	1 858 656	2 012 999	2 131 394

Wydatki majątkowe budżetu miasta Lublin w latach 2016-2020 (w tys. zł)

Wyszczególnienie	wykonanie 2016	wykonanie 2017	wykonanie 2018	plan III kw. 2019	plan 2020
1	2	3	4	5	6
Transport i łączność	127 252	215 237	378 872	311 977	241 750
Turystyka	6 314	1 395	628	707	440
Gospodarka mieszkaniowa	15 698	7 138	4 624	2 564	4 463
Działalność usługowa	494	1 572	960	3 226	12 029
Administracja publiczna	3 483	1 867	6 407	4 417	17 577
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 174	1 136	502	2 079	3 566
Wymiar sprawiedliwości	26				
Różne rozliczenia				5 489	17 696
Oświata i wychowanie	11 240	12 964	11 153	19 578	45 318
Ochrona zdrowia	512	150	425	77	
Pomoc społeczna	1 415	997	1 981	24 310	19 552
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	337	4			30
Edukacyjna opieka wychowawcza	2 228	963	126	71	136
Rodzina	779	1 833	15 020	265	71
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 886	19 779	17 579	33 609	28 855
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	19 542	35 102	15 035	4 529	719
Kultura fizyczna i sport	13 694	44 249	16 071	16 409	12 438
RAZEM wydatki majątkowe:	217 074	344 386	469 383	429 307	404 640



7.1 WYDATKI BIEŻĄCE

Generalną zasadą przyjętą przy prognozowaniu wydatków bieżących jest utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez Miasto usług na rzecz mieszkańców, głównie zapewnienie prawidłowego funkcjonowania jednostek i urzędzeń miejskiej infrastruktury technicznej, a także zabezpieczenie środków na wpłatę do budżetu państwa i obsługę długu zaciągniętego przez miasto.

W związku z tym przy planowaniu wydatków bieżących uwzględnione zostały w szczególności wydatki na:

- realizację podstawowych zadań wynikających z polityki oświatowej, w tym zapewnienie powszechnej dostępności szkół, utrzymywanie odpowiednich warunków działania szkół i placówek oświatowych, otoczenie opieką i promowanie uczniów szczególnie uzdolnionych oraz pomoc uczniom znajdującym się w trudnej sytuacji materialnej,
- zadania w zakresie wspierania rodziny, w tym związane z realizacją Rządowego programu Rodzina 500+, prowadzenie żłobków i klubów dziecięcych, zadania związane z systemem pieczy zastępczej oraz prowadzenie placówek opiekuńczo – wychowawczych,
- zadania w zakresie pomocy i polityki społecznej, w tym na prowadzenie placówek pomocy społecznej, przyznawanie i wypłacanie świadczeń, ograniczenie zjawiska wykluczenia społecznego i zawodowego, podejmowanie działań na rzecz osób starszych lub/i niepełnosprawnych, udzielanie schronienia i zapewnienie posiłku osobom tego pozbawionym, organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych, łagodzenie skutków bezrobocia i ułatwianie powrotu na rynek pracy,
- profilaktykę i przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii, a także programy zdrowotne,
- funkcjonowanie lokalnego transportu zbiorowego, w tym podnoszenie standardów usług przewozowych i zwiększenie bezpieczeństwa przewozów pasażerskich, optymalizację sieci linii trolejbusowych oraz wprowadzenie rozwiązań promujących komunikację zbiorową,
- utrzymanie nawierzchni dróg, chodników i drogowych obiektów inżynierskich, oświetlenie ulic, placów i dróg,
- oczyszczanie miasta, gospodarkę odpadami oraz utrzymanie zieleni w mieście,
- wspieranie i upowszechnianie kultury, m.in. poprzez dotowanie działalności samorządowych instytucji kultury oraz kontynuację najważniejszych cyklicznych wydarzeń kulturalnych,
- upowszechnianie kultury fizycznej wśród mieszkańców miasta, wspieranie sportu oraz propagowanie turystyki, w tym poprzez utrzymanie i zapewnienie właściwej bazy sportowej, rekreacyjnej i turystycznej,
- prawidłowe funkcjonowanie jednostek zajmujących się zadaniami z zakresu porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,



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

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

Jednocześnie, zgodnie z ustawą o finansach publicznych, możliwość zadłużania się zależy głównie od poziomu wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Stąd też Miasto chcąc realizować założony program inwestycyjny jest zmuszone maksymalizować poziom nadwyżki operacyjnej. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących duży nacisk będzie musiał zostać położony właśnie na sferę wydatków bieżących. W związku z tym konieczne jest rygorystyczne przestrzeganie zasady, iż wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

7.2 WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe miasta Lublin planowane są w horyzoncie wieloletnim i stanowią istotny element wieloletniej prognozy finansowej miasta, która określa główne kierunki inwestycji miejskich. Przy planowaniu wydatków inwestycyjnych, z uwagi na możliwości budżetu miasta determinowane głównie przez trzy zasadnicze źródła ich finansowania (tj. nadwyżkę operacyjną, przychody o charakterze zwrotnym oraz dochody majątkowe, do których obok środków na inwestycje z budżetu Unii Europejskiej należą dochody ze sprzedaży mienia), w pierwszej kolejności proponuje się przeznaczyć środki na kontynuację zadań rozpoczętych w latach ubiegłych oraz na współfinansowanie projektów realizowanych z wykorzystaniem środków europejskich i innych źródeł bezzwrotnych.

Zakładane wydatki majątkowe na lata 2020-2023 wynikające z planowanego do realizacji programu inwestycyjnego opiewają na łączną kwotę 1.269,7 mln zł, z tego ze środków europejskich przewiduje się pozyskać kwotę 473,7 mln zł oraz innych środków bezzwrotnych kwotę 5,7 mln zł.

Analizując możliwość współfinansowania projektów inwestycyjnych w okresie 2020-2023 zakłada się, iż wydatki majątkowe przeznaczone na wkład własny niezbędny do zapewnienia współfinansowania projektów europejskich oraz niezwiązanych z realizacją projektów europejskich będą stanowić kwotę 790,3 mln zł.



Wydatki majątkowe

Wyszczególnienie	2019 PW	2020	2021	2022	2023
wydatki majątkowe (w mln zł)	369,1	404,6	442,5	277,2	145,3
udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	15,5%	16,0%	16,9%	11,1%	6,0%

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

- tworzenie warunków dla rozwoju przedsiębiorczości,
- poprawę funkcjonowania systemu obsługi komunikacyjnej miasta, głównie poprzez budowę i modernizację dróg, powiązanie miejskiego systemu komunikacyjnego z układem zewnętrznym oraz budowę zintegrowanego systemu miejskiego transportu publicznego,
- poprawę stanu technicznego i rozwój bazy edukacyjnej miasta,
- rozwój bazy rekreacyjnej i sportowej miasta.

W 2020 roku realizowane będą zadania inwestycyjne:

- ze środków własnych miasta (w tym w ramach budżetu obywatelskiego i inicjatywy lokalnej), m.in.:
 - inwestycje towarzyszące budowie szkoły podstawowej, przedszkola, domu kultury przy ul. Berylowej (m.in. drogi dojazdowe, boisko)
 - odbudowa budynku Domu Pomocy Społecznej im. Matki Teresy z Kalkuty,
 - budowa i przebudowa ulic: Szafranowej, Biskupińskiej, Leszka i Ziemowita, Bocianie, Wiejskiej,
 - rozbudowa infrastruktury na cmentarzu komunalnym przy ul. Droga Męczenników Majdanka,
- w ramach planowanego programu emisji obligacji przychodowych miasta Lublin na lata 2020-2022 na kwotę 100 mln zł:
 - budowa budynku biurowego przy ul. Leszczyńskiego,
 - dobudowa segmentu przedszkolnego w Zespole Szkół nr 12,
 - rozbudowa kuchni, stołówki i segmentu dydaktycznego w Szkole Podstawowej nr 52,
- planowane do dofinansowania w ramach perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020, m.in.:
 - Budowa, modernizacja przystanków i węzłów przesiadkowych zintegrowanych z innymi rodzajami transportu dla potrzeb LOF.



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

- 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, poprawa systemu komunikacji zbiorowej, spójności transportowej w LOF oraz stworzenia 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.
- Rozbudowa i udrożnienie sieci komunikacji zbiorowej dla obszaru specjalnej strefy ekonomicznej i strefy przemysłowej w Lublinie
Projekt polega na przebudowie/rozbudowie ul. Grygowej wraz z obustronnymi buspasami, budową wiaduktów, budową/przebudową niezbędnej infrastruktury, budowie brakującego odcinka trakcji w ul. Mełgiewskiej i ul. Grygowej oraz budowie podstacji, przebudowie skrzyżowania ulic: Droga Męczenników Majdanka – Grabskiego – Sulisławicka, przebudowie skrzyżowania ulic: Droga Męczenników Majdanka – Lotnicza, przebudowie Ronda Lubelski Lipiec '80 wraz z wlotami (ul. Fabryczna i most na rzece Czerniejówce), wykonaniu korytarza dla komunikacji miejskiej w ul. Droga Męczenników Majdanka (od ul. Grabskiego do ul. Fabrycznej), a także rozbudowie systemu dynamicznej informacji przystankowej na drogach objętych interwencją i zakupie taboru: 7 sztuk autobusów elektrycznych, 5 sztuk trolejbusów (klasy Mega);
- Rewitalizacja przyrodnicza Parku Ludowego w Lublinie znajdującego się w obszarze Zintegrowanego Centrum Komunikacyjnego dla LOF
Projekt polega na ochronie bioróżnorodności występującej na terenie Parku, odnowie zasobów naturalnych, uporządkowaniu i budowie infrastruktury rekreacyjno - edukacyjnej oraz udostępnieniu przestrzeni parku mieszkańcom.
- Przebudowa strategicznego korytarza transportu zbiorowego wraz z zakupem taboru w centralnej części obszaru LOF



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

- Rozbudowa Środowiskowego Domu Samopomocy „Kalina”

Projekt polega na rozbudowie środowiskowego domu samopomocy "Kalina" poprzez dobudowę trzykondygnacyjnego budynku, w którym będą się mieścić: specjalistyczna rehabilitacja z gabinetami poradnictwa, 30 miejsc dziennego pobytu dla osób z chorobą Alzheimera, zaburzeniami pamięci i schorzeniami pokrewnymi, a także 30 miejsc całodobowego pobytu dla osób z chorobą Alzheimera, zaburzeniami pamięci i schorzeniami pokrewnymi.

- Poprawa warunków edukacji ogólnej w Zespole Szkół Ekonomicznych im. Vetterów

Projekt ma na celu poprawę warunków edukacji ogólnej przyczyniającej się do rozwoju kompetencji kluczowych na rynku pracy poprzez przebudowę, remont budynku szkoły i zakup wyposażenia do pracowni szkolnych.

- termomodernizacje budynków użyteczności publicznej

Realizowane będą dwa projekty, w ramach których przeprowadzone zostaną prace termomodernizacyjne budynków szkół podstawowych nr 6, 18, 20, 33, Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 26, III Liceum Ogólnokształcącego, Zespołu Szkół Budowlanych i Bursy Szkolnej nr 8, Zespołu Szkół Transportowo-Komunikacyjnych i Bursy Szkolnej nr 7.

W wykazie przedsięwzięć realizowanych w zakresie wydatków bieżących i majątkowych (załącznik nr 2) przedstawiono przedsięwzięcia, przez które należy rozumieć wykraczające poza 2020 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.