

UZASADNIENIE DO BUDŻETU MIASTA SOPOTU NA 2020 ROK

1. WSTĘP

Budżet Sopotu na rok 2020 odzwierciedla priorytetowe zadania zaplanowane do realizacji przez samorząd dla mieszkańców. Należą do nich przede wszystkim: zapobieganie wszelkim wykluczeniom społecznym, budownictwo komunalne dla młodych sopocian, całe spektrum działań proekologicznych związanych z czystym powietrzem i zielenią w mieście, opracowanie strategii rozwoju miasta na lata 2030 – 2040.

Wiele tych zadań będzie realizowanych w ramach projektów z dofinansowaniem zewnętrznym. Sopot od kilku lat jest liderem w wykorzystaniu tych środków. Planujemy, że w 2020 roku środki te osiągną one poziom ponad 34 ,4 mln złotych.

Kondycja finansowa miasta, w stosunku do roku ubiegłego uległa zmianie, z uwagi na zmniejszenie się poziomu dochodów własnych którego stanowiąc będą w przyszłym roku 67,4 proc. dochodów ogółem, z drugiej strony następuje wzrost wydatków bieżących. Spadek dochodów spowodowany jest mniejszymi udziałami w podatku dochodowym od osób fizycznych nie będzie również wpływu środków z miasta Gdańsk z tytułu udziału w spłacie kosztów budowy Ergo Areny.

Pomimo mniejszych dochodów budżet zapewnia środki na wkład własny do projektów dofinansowanych zewnętrznym, a także umożliwia miastu finansowanie wielu zadań podnoszących jakość życia i ułatwiających codzienne życie mieszkańców, m.in: rozpoczęcie procesu budowy nowego żłobka, programy prozdrowotne dla różnych grup mieszkańców, szeroki dostęp do kultury m.in. poprzez działalność Domów Sąsiedzkich czy pomoc finansowa w wymianie ogrzewania na ekologiczne w mieszkaniach prywatnych oraz finansowanie takiej wymiany w mieszkaniach komunalnych. Kontynuowany będzie proekologiczny projekt termomodernizacji budynków użyteczności publicznej, który przyczyni się do oszczędności zużycia energii cieplnej i elektrycznej jak również zmniejszenia emisji szkodliwych związków do atmosfery.

W 2020 roku zaplanowane są także środki z przeznaczeniem na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników miejskich: oświaty, pomocy społecznej, służb komunalnych z racji podwyżek ustawowych i zmian przepisów w tym zakresie (szczególnie chodzi podwyższenie poziomu płacy minimalnej).

Ważną pozycję zajmują także projekty i inwestycje, które zostały wskazane do realizacji przez mieszkańców w ramach Sopockiego Budżetu Obywatelskiego na łączną kwotę 4,7 mln złotych.

Budżet na 2020 rok został opracowany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz aktami wewnętrznymi, w tym w szczególności z:

1.1. ustawą z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2018 r, poz. 1530 z późn. zm.),

1.2 ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj.), Dz.U. z 2017 r. poz. 2077)

1.3 ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.),

1.4 Zarządzeniem 258/2019 Prezydenta Miasta Sopotu z dnia 27 czerwca 2019r. w sprawie: przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu miasta Sopotu na 2020r.

1.5 uchwałą Rady Miasta Sopotu Nr XL/474/2010 z dnia 25 czerwca 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu, szczegółowości projektu uchwały budżetowej, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu,

1.6 Wieloletnią Prognozą Finansową miasta Sopotu i projekt jej edycji na lata 2019-2032.

2. Bieżąca sytuacja makroekonomiczna

Według Ministerstwa Finansów w 2020 r. głównym czynnikiem wzrostu pozostaje popyt krajowy, w szczególności konsumpcja prywatna, czemu sprzyja utrzymująca się systematyczna poprawa pozycji pracownika na rynku pracy. Wzrost popytu na pracę znalazł odzwierciedlenie w dalszym spadku stopy bezrobocia rejestrowanego czemu towarzyszy zwiększona presja płacowa.

Przyjęto, że w 2020 r. realne tempo wzrostu PKB wyniesie 3,7%. Głównym czynnikiem wzrostu gospodarczego w latach 2019-2020 pozostanie konsumpcja prywatna. Oczekiwany jest dalszy wzrost udziału inwestycji w PKB, m.in. w związku z rosnącym wykorzystaniem funduszy z bieżącej perspektywy finansowej UE. Wśród czynników wspierających wzrost popytu inwestycyjnego należy również wymienić utrzymujący się na relatywnie niskim poziomie koszt kapitału w związku z niskimi stopami procentowymi. Czynnikiem wspierającym popyt inwestycyjny sektora prywatnego będą: utrzymująca się relatywnie dobra koniunktura u głównych partnerów handlowych Polski i konkurencyjność cenowa polskich produktów. Kontynuacja poprawy sytuacji na rynku pracy sprzyjać będzie wzrostowi wynagrodzeń. W 2020 r. przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej zwiększy się o 6,0%. Scenariusz zakłada, że w latach 2019-2020 kurs złotego wyniesie średnio 4,30 wobec euro oraz 3,80 wobec dolara. Przyjęty scenariusz nie przewiduje wystąpienia skutków szoków podażyowych w zakresie cen żywności oraz surowców energetycznych.

Zakłada się natomiast wzrost inflacji napędzany głównie wysokim tempem wzrostu wynagrodzeń. Prognozuje się że średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług w przyszłym roku wyniesie 2,5%.

3. Założenia ogólne

Poziom dochodów budżetu w 2020 r. będzie zdeterminowany głównie sytuacją gospodarczą w kraju. Czynniki zewnętrzne w tym szczególnie zmiany systemu podatkowego w istotny sposób wpływają na sytuację finansów publicznych, w tym finansów samorządowych. Znajduje to zwłaszcza odbicie we wpływie z podatków płaconych przez osoby fizyczne i przedsiębiorców, w tym przede wszystkim z podatków dochodowych. W 2020 r. finanse miasta odczują negatywnie poprzez spadek dochodów zmiany spowodowane:

- obniżenie stawki PIT z 18% do 17% dla dochodów nieprzekraczających 42.764 zł rocznie,
- podwyższenie zryczałtowanych kosztów uzyskania przychodów dla pracowników,
- wprowadzenie zwolnienia od podatku PIT dla pracowników w wieku do 26 lat do wysokości nieprzekraczającej w roku podatkowym kwoty 42.764 zł,
- wprowadzenie od 2019 r. 9% stawki CIT dla małych podatników

Na kształt budżetu miasta mają także wpływ ograniczenia formalno-prawne wynikające z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Pierwszym jest tzw. złota reguła wydatkowa nakazująca zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że

Budżet miasta Sopotu na rok 2020

planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć wartości dochodów bieżących. Ten ogólny rygor został częściowo złagodzony możliwością pokrywania ewentualnego deficytu w części bieżącej budżetu nadwyżką budżetową z lat ubiegłych i tzw. wolnymi środkami będącymi nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającą z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych.

Budżet miasta na 2020r. spełnia warunek wynikający z art. 242. Niestety po raz pierwszy od kilku lat planowany jest deficyt bieżący w wysokości 4,5 mln zł.

Z wyżej wymienionych względów zaproponowany projekt budżetu zarówno pod względem prognozowanych dochodów jak i planowanych wydatków został skonstruowany realistycznie i bezpiecznie, z dużym naciskiem na bardzo oszczędne, racjonalne i efektywne wykorzystanie spodziewanych dochodów przy jednoczesnym utrzymaniu poziomu wydatków inwestycyjnych zapewniających rozwój miasta.

Przy konstruowaniu budżetu oparto się na następujących parametrach makroekonomicznych (zgodnie z przyjętymi przez Ministerstwo Finansów w Założeniach do projektu budżetu państwa na 2020 r.), w tym w szczególności:

- ✓ dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna) - 2,5%,
- ✓ dynamika realna Produktu Krajowego Brutto - 3,7%,
- ✓ dynamika realna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej - 6,0%,

4. Podstawowe wielkości budżetu na 2020r.

Budżet miasta na 2020 rok został zrównoważony na poziomie 424.169.967 zł i będzie on wyższy o 9,50 % w stosunku do planu (po zmianach) budżetu na dzień 30 września 2019 r.

Prognozowane dochody oszacowano na poziomie 365.425.300 zł, spadek o 1,20% z tego:

- dochody bieżące w wielkości 302.520.900 zł, wzrost o 3,32 %
- dochody majątkowe w wielkości 62.904.400 zł, spadek o 18,38%

Przychody ustalono na poziomie 58.744.667 zł, w tym:

- emisja papierów wartościowych 20.000.000 zł
- wolne środki 37.235.667 zł
- przychody ze spłat pożyczek 1.509.000 zł

Strona wydatkowa planowana jest w wielkości 412.803.300 zł, wzrost o 2,18%, w tym:

- wydatki bieżące w wielkości 307.075.000 zł, wzrost o 4,98%
- wydatki inwestycyjne w wielkości 105.728.300 zł spadek o -5,19%

Rozchody budżetu (spłata rat kredytów) w kwocie wyniosą 11.366.668 zł.

Zakładane w budżecie wydatki bieżące będą wyższe od prognozowanych dochodów bieżących o 4.554.125 zł, czyli wystąpi deficyt bieżący, który pokryty zostanie tzw. *wolnymi środkami*.

Ujęte w budżecie na 2020r. planowane wydatki zapewniają środki na:

- realizację nałożonych na miasto ustawowych zadań i wywiązywanie się z podjętych zobowiązań,
- realizację zadań wyłonionych podczas konsultacji z mieszkańcami w ramach tzw. budżetu obywatelskiego,
- prawidłowe funkcjonowanie obiektów i urządzeń miejskiej infrastruktury technicznej i społecznej,
- obowiązkową wpłatę do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej (tzw. „janosikowe”),
- obsługę długu z tytułu zaciągniętych w poprzednich latach kredytów i wyemitowanych obligacji, jak też potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez miasto poręczeń,
- kontynuację zadań inwestycyjnych w tym z udziałem środków zewnętrznych, ważnych dla polepszenia warunków funkcjonowania miasta.

DOCHODY

Na poziom dochodów budżetowych w 2020r. podobnie jak w latach poprzednich, duży wpływ będzie miała panująca sytuacja gospodarcza w kraju i uwarunkowania formalno-prawne, zwłaszcza w zakresie systemu podatkowego, które będą funkcjonowały w przyszłym roku. Zagrożenia jakie mogą wystąpić dotyczą zwłaszcza dochodów miasta silnie zależnych od panującej koniunktury gospodarczej tj. z udziału w podatkach dochodowych budżetu państwa (CIT i PIT), a także innych podatków jak np. podatku od czynności cywilno-prawnych. Nastroje panujące wśród inwestorów mają również istotne znaczenie na wielkość wpływów do budżetu z tytułu sprzedaży nieruchomości, które miasto ma do zaoferowania.

Przy projekcji prognozowanych dochodów korzystano z danych z urzędu skarbowego odnośnie dochodów podatkowych pobieranych przez urząd a stanowiących dochód gminy (CIT, karta podatkowa), jak również z danych z gminnej ewidencji podatkowej i ewidencji działalności gospodarczej. Opierano się również na bieżącym monitoringu i analizie sytuacji finansowej miasta, w tym na przewidywaniach dotyczących realizacji dochodów w 2020 r. na podstawie wykonania dochodów budżetowych za 9 miesięcy 2020 r. a także kształtowania się ich wielkości w latach poprzednich (2018-2019).

W zakresie poszczególnych rodzajów podatków i opłat ich prognozowane wielkości przedstawiają się następująco:

- *podatki i opłaty lokalne* (podatki: od nieruchomości, od środków transportowych, leśny, rolny, - opłaty: targowa, uzdrowskowa, od posiadania psów), oszacowano w oparciu o posiadaną bazę podatników, przedmioty opodatkowania i stawki ujęte w projektach uchwał Rady Miasta Sopotu na 2020r. Stawki obowiązujące w danym roku podatkowym zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów ulegają corocznie zmianie na następny rok w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie I półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego i są zaokrąglane w górę do pełnych groszy. Stawki maksymalne w przyszłym roku wzrosną o 1,8 %. Wskaźnik ten został ogłoszony w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2019 r. (Monitor Polski z 2019 r., poz. 689). Spowoduje to wzrost wpływów z tego podatku, większa też będzie powierzchnia do

- opodatkowania z racji oddania do użytku nowych budynków obiektów. Spodziewane dochody z tych podatków przedstawione są w dalszej części uzasadnienia.
- dochody z *opłaty skarbowej* w 2020 roku zakłada się, na nieco wyższym jak w roku 2019r. poziomie i planuje się w wysokości **510.000 zł**¹, wzrost o 13,33% rok do roku.
 - w zakresie *podatku od spadków i darowizn* szacuje się, iż wpływy osiągną poziom **1.050.000 zł**, tj. na poziomie średniej z trzech ostatnich lat budżetowych.² Wzrost o 10,53%. Jest to dochód bardzo trudny do oszacowania, gdyż nie da się przewidzieć jaka będzie liczba czynności podlegających opodatkowaniu.
 - wpływy z *podatku dochodowego opłacanego w formie karty podatkowej* z uwagi na niewielką skalę prowadzenia działalności opodatkowanej w tej formie prognozuje się od kilku ostatnich lat na zbliżonym poziomie. W 2020 r. przyjęto plan w wysokości - **180.000 zł**³, czyli na poziomie średniej z trzech ostatnich lat budżetowych.
 - wpływy z tytułu *podatku od czynności cywilnoprawnych* prognozuje się na poziomie **10.600.000 zł**. Jest to źródło dochodu silnie uzależnione od koniunktury gospodarczej. Przyjęto wielkość na poziomie przewidywanego wykonania rocznego.⁴ Wzrost w wysokości 21,18%.
 - wielkość dochodów z tytułu *udziału w podatku dochodowym od osób prawnych* w 2020 r. przyjęto na poziomie **9.000.000 zł**, nieco wyższym od średniorocznych (z ostatnich trzech lat). Z powodu utrzymującej się dobrej koniunktury gospodarczej przyjęto wielkość na podstawie wykonania za III kwartały br., które wyniosło 7,4 mln zł i szacuje się, że do końca roku budżetowego wpływy te osiągną przeszło 9 mln zł. Zakładany wzrost to 38,46% w stosunku do planu z 2019 r.
 - dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, które będą niższe o przeszło 2,4 mln zł (**102.175.775 zł**)⁵ oraz z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej z budżetu państwa (**41.013.767 zł**)⁶, przyjęto na poziomie szacunków Ministerstwa Finansów przedstawionych w pismach z 15 października 2019 r. Nr ST8.4750.8.2019 i Nr ST3.4750.31.2019 dla powiatu i dla gminy. Przy czym warto podkreślić, że mimo iż subwencja oświatowa wyższa będzie o 3,1 mln zł to wynagrodzenia dla pracowników oświaty wzrosną rok do roku o przeszło 6 mln zł.

W 2020 r., w stosunku do bieżącego roku, zgodnie z treścią art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego nastąpi niewielki procentowy wzrost udziału gmin we wpływach z podatku PIT. Łączny udział Sopotu we wpływach z PIT jako miasta na prawach powiatu wzrośnie z 48,33% w 2019 r. do 48,41% w 2020 r. tj. o 0,08%.

W przypadku podatku CIT udział jednostek samorządu terytorialnego pozostanie na poziomie z 2019 r., tj. 22,86%.

¹ średnie wykonanie tych dochodów za trzy poprzednie lata wyniosła 503 tys. zł

² średnia ta wynosi przeszło 1.017 tys. zł

³ wykonanie średnie w latach 2016-2018 to kwota rzędu 174 tys. zł

⁴ w okresie 3 kwartałów tego roku wpłynęło na rachunek miasta już 9,5 mln zł

⁵ spadek o 2,3% do planowanych w 2018 (w 2019 r. wzrost wyniósł 20,43%)

⁶ wzrost o 8,23% w odniesieniu do roku 2018 (2,1% 2019/2018)

Budżet miasta Sopotu na rok 2020

- część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatu skalkulowana przez Ministerstwo Finansów wyniesie **2.778.407 zł** i będzie wyższa o 8,69% od tegorocznej tj. zaledwie o 222 tys. zł, podczas gdy obowiązkowa wpłata miasta do budżetu państwa wyższa będzie o 927 tys. zł.

Dotacje na zadania własne i zlecone przyjęto zgodnie z informacją Wojewody Pomorskiego – pismo Nr FB.I.-3010.8.2.2019.EP z 24 października 2019r. które wyniosą łącznie **38.682.105 zł**.

Zakłada się, że prognozowane **dochody budżetowe** wyniosą **365.425.300 zł**.

Prognozowane dochody budżetowe w podziale na 4 podstawowe grupy, przedstawiają się następująco:

1. DOCHODY WŁASNE – 246.889.441 zł, stanowiące 67,56% dochodów ogółem, spadek o 1,98%, wśród których do najistotniejszych należeć będą:

- | | |
|--|-------------------------|
| • udziały w podatkach dochodowych stanowiące dochody budżetu państwa | 111.175.775,- zł, 0,08% |
| • dochody ze sprzedaży miejsc na nowe inwestycje | 22.594.000,- zł, 6,83% |
| • raty ze sprzedaży mieszkań komunalnych | 8.005.500,- zł -35,96% |
| • dochody z dzierżawy majątku komunalnego | 25.545.654,- zł, 5,61% |
| • podatki i opłaty lokalne | 61.276.550,- zł 8,87% |

2. ŚRODKI BEZZWROTNE z Unii Europejskiej 34.049.879 zł, stanowiące 9,32%
prognozowanych dochodów ogółem, spadek o 19,96%.

Będą to środki na projekty:

w zakresie zadań bieżących:

- | | |
|---|--------------|
| • program „Easy to read” | 83.150 zł |
| • projekty „SEAL”, „ ODYSSEIA”, „INCAS” oraz projekt „ Remont, modernizacja i wyposażenie Centrum Kształcenia Ustawicznego jako element regionalnej sieci szkolnictwa zawodowego” | 1.868.840 zł |
| • programu „Dobra szkoła = dobry zawód, atrakcyjna praca realizowany oraz projekt Zdolni z Pomorza Sopot realizowany przez Poradnię Pedagogiczną | 517.464 zł |

w zakresie zadań inwestycyjnych :

- | | |
|---|--------------|
| • przebudowa węzła komunikacyjnego Sopot Kamienny Potok | 7.563.000 zł |
| • R-10 ścieżka rowerowa, | 627.000 zł |
| • Rozwój turystyki wodnej w obrębie Zatoki Gdańskiej | 120.300 zł |
| • termomodernizacja placówek oświatowych | 5.345.000 zł |
| • ARTInkubator – ul.Goyki | 5.300.000 zł |

Budżet miasta Sopotu na rok 2020

• <i>modernizacja oświetlenia ulicznego</i>	<i>1.800.000 zł</i>
• <i>Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej: w kwartale ulic Kordeckiego - Parkowa - Al. WP - Kilińskiego jako przeciwdziałanie zalewaniu dolnego tarasu miasta Sopotu POIS 2014-2020, odwodnienie ciągu pieszo-jezdnego BMC/Czyżewskiego,</i>	<i>10.415.125 zł</i>
• <i>budowa kanalizacji deszczowej w ul. Pogodnej i ul. Architektów, przebudowa kanalizacji deszczowej w ul. Abrahama, Andersa, Mickiewicza, skrzyżowania Al. Niepodległości / Malczewskiego</i>	<i>410.000 zł</i>

3. DOTACJE – 40.774.479 zł, które zajmują w strukturze dochodów 11,14%, wzrost o 13,59% (efekt rozszerzenia programu „Rodzina+” na pierwsze dziecko).

Z budżetu wojewody miasto otrzyma na zadania zlecone 32.032.518 zł i 7.170 zł z Krajowego Biura Wyborczego, zaś na zadania własne miasto otrzyma z budżetu Wojewody dofinansowanie w wysokości 7.704.345 zł⁷, przy czym należy pokreślić, iż kwoty powyższe nie są wystarczające do pokrycia kosztów pełnej realizacji zadań zleconych miastu.

Do samych zadań z zakresu pomocy społecznej miasto musi zaangażować środki własne w wysokości przeszło 17,7 mln zł (w tym na funkcjonowanie MOPS). Prowadzenie spraw z zakresu administracji rządowej zleconych miastu wiąże się z potrzebą dofinansowania w wysokości 1,9 mln zł do wynagrodzeń i ich pochodnych nie licząc wydatków bieżących, a do funkcjonowania Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego rokrocznie miasto dokłada blisko 40%.

Z budżetu wojewody przyznane zostały też dotacje na podstawie porozumień w łącznej wysokości 10.420 zł na prowadzenia cmentarza wojennego i zadanie z zakresu kwalifikacji wojskowej. Ponadto miasto otrzyma kwotę 1.802.000 zł z przeznaczeniem na finansowanie wydatków związanych z zatrudnianiem nauczycieli w celu realizacji zadań doradcy metodycznego.

4. SUBWENCJE – 43.741.501 zł, zajmować będą 11,96% dochodów ogółem, w tym:

- | | |
|---------------------------------|---------------|
| • część gminna – oświatowa | 20.692.480 zł |
| • część powiatowa – oświatowa | 20.321.287 zł |
| • część powiatowa – równoważąca | 2.727.734 zł |

Udział miasta w kosztach prowadzenia placówek oświatowych, w zakresie wydatków bieżących wyniesie 46,06%.

Zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów w kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2020 zostały uwzględnione:

- a) skutki przechodzące na 2020 r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2019 r. w wysokości 9,6%,
- b) skutki zmian liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli w 2020 r.,

Wielkości prognozowanych dochodów z podziałem na w/w grupy w odniesieniu do planu (po zmianach) w 2020 r. zawiera Tab. I.

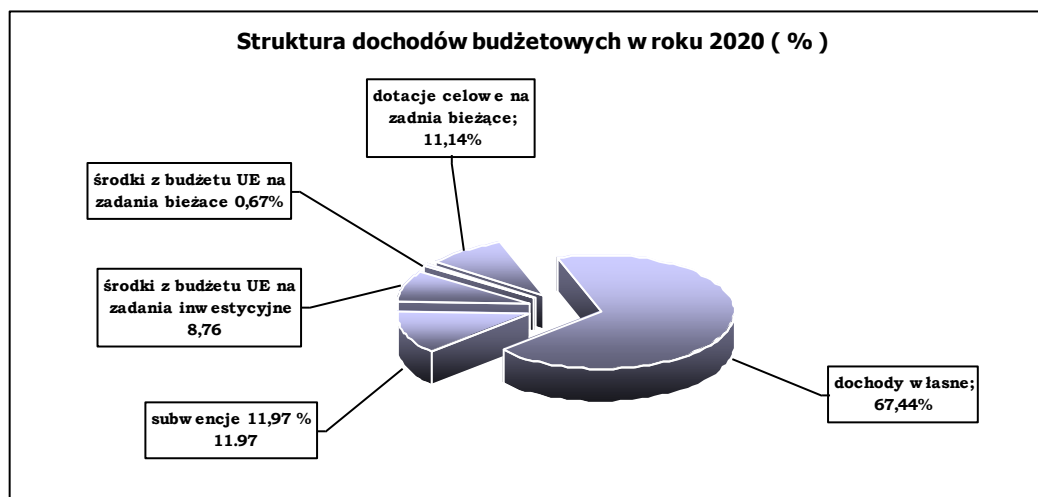
⁷ w kwocie tej zawarta jest dotacja dla gmin uzdrowiskowych w wysokości ponad 2,8 mln zł

Budżet miasta Sopotu na rok 2020

Tab.I

L.p.	Rodzaje dochodów	Plan dochodów (po zmianach) na dzień 30.09.2019 r.		Prognoza dochodów w roku 2020		% wzrost
		w zł	% struktura	w zł	% struktura	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	<u>DOCHODY WŁASNE</u>	<u>251.873.078</u>	<u>68,10</u>	<u>246.889.441</u>	<u>67,56</u>	<u>-1,98</u>
	w tym: udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu centralnego:	111.080.706	30,03	111.175.775	30,42	0,08
	*udział w PIT	104.580.706	28,27	102.175.775	27,96	- 2,30
	*udział w CIT	6.500.000	1,75	9.000.000	2,46	38,46
	pozostałe dochody własne	140.792.372	38,06	135.713.666	37,14	- 3,61
	w tym m.in.:					
	*dochody ze sprzedaży miejsc na nowe inwestycje	21.150.000	5,72	22.594.500	6,18	6,83
	*dochody ze sprzedaży mieszkań komunalnych i lokali użytkowych	12.500.000	3,38	8.005.500	3,02	- 35,96
II.	<u>SUBWENCJE</u>	<u>39.594.881</u>	<u>10,70</u>	<u>43.741.501</u>	<u>11,97</u>	<u>10,47</u>
	w tym: subwencja oświatowa	37.204.471	10,06	41.013.767	11,22	10,24
III.	<u>ŚRODKI ZEWNĘTRZNE w tym z UE</u>	<u>42.539.160</u>	<u>11,50</u>	<u>34.049.879</u>	<u>9,31</u>	<u>- 19,99</u>
	na zadania bieżące	1.690.964	0,46	2.469.454	0,67	46,04
	na zadania inwestycyjne	40.848.196	11,04	31.580.425	8,64	- 22,69
IV.	<u>DOTACJE CELOWE</u>	<u>35.869.443</u>	<u>9,70</u>	<u>40.744.479</u>	<u>11,14</u>	<u>13,59</u>
	w tym:					
	na zadania gminne	29.880.002	8,08	33.647.165	9,20	12,61
	na zadania powiatowe	5.939.441	1,61	7.097.314	1,94	19,49
	na zad. inwestycyjne	50.000	0,01	0	0,00	0
OGÓŁEM		369.876.562	100,00	365.425.300	100,00	- 1,09

Strukturę dochodów w 2020r. pokazano na Rys.1



Rys.1

DOCHODY WŁASNE

W 2020 roku przewiduje się, że dochody własne osiągną poziom **246.889.441 zł** i będą niższe od tegorocznego planu o 1,98%. Do najistotniejszych dochodów w tej grupie należą:

1. udziały w podatkach dochodowych zaplanowane w kwocie **111.175.775 zł**, co stanowić będzie 45,03% prognozowanych dochodów własnych i jest to wzrost zaledwie o 0,08% w stosunku do tegorocznych dochodów z tego źródła.

Zakłada się znaczący wzrost wpływów w części dotyczącej podatku dochodowego od osób prawnych, bo o przeszło $\frac{1}{3}$, natomiast prognozowane wpływy z udziału w podatku od osób fizycznych będą, po raz pierwszy na przestrzeni ostatnich ośmiu lat niższe (o -2,30%)⁸.

2. dochody z mienia komunalnego w wysokości **65.345.154 zł**, stanowiące 26,47 % dochodów własnych, które obejmą:

a) dochody ze sprzedaży miejsc na nowe inwestycje 22.594.500 zł

Lokalizacja	Szacunkowa wartość nieruchomości
Ujeścisko i Łostowice (na terenie Gdańska)	10.850.000 zł
ul. 3 Maja 52	1.909.500 zł
ul. 1 Maja 32	3.035.000 zł
ul. Haffnera 27	6.800.000 zł

b) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 25.545.654 zł

c) wpływy za użytkowanie wieczyste 8.500.000 zł

d) wpływy z przekształcenia prawa użytk. wieczystego na własność 700.000 zł

e) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności⁹ 8.005.000 zł

3. podatki i opłaty lokalne zaplanowano w łącznej kwocie **61.595.450 zł**, co w strukturze dochodów własnych stanowić będzie 24,95 %. Wśród nich najistotniejsze pozycje zajmują:

a) podatek od nieruchomości 22.500.000 zł

- od osób fizycznych 5.300.000 zł

- od osób prawnych 17.200.000 zł

dochód z tego źródła zaplanowany został na nieco wyższym od 2019 poziomie (wzrost o 7,15%).

b) wpływy z innych opłat 3.664.000 zł

⁸ w roku 2019 były wyższe w odniesieniu do roku 2018 o przeszło 12,2 mln, w roku 2020 będą mniejsze od tegorocznych 2,4 mln zł

⁹ będą to wpływy należne w roku budżetowym z ratalnej sprzedaży mieszkań i lokali użytkowych

Budżet miasta Sopotu na rok 2020

- skarbowej 510.000 zł
- komunikacyjnej 620.000 zł
- eksploatacyjnej 26.000 zł
- za zezwolenia na sprzedaż alkoholu 2.508.000 zł

Jedyny wzrost w tej grupie dochodów obejmie dochody z tytułu opłaty komunikacyjnej (zakłada się, że będą wyższe o 60 tys. zł)

c) podatek od środków transportowych 410.000 zł,

- od osób fizycznych 100.000 zł,
- od osób prawnych 310.000 zł

Zakłada się, iż wpływy z tego źródła będą o nieco ponad $\frac{1}{5}$ niższe od planowanych w 2019r..

d) wpływy z innych podatków i opłat 23.191.450 zł

- opłata od posiadania psów 30.000 zł,
- podatek rolny 1.500 zł,
- leśny 48.050 zł
- opłata targowa 153.000 zł,
- opłata uzdrowskowa 2.800.000 zł,

Szacowane wpływy z tych źródeł pozostaną na poziomie zbliżonym do ubiegłorocznego.

- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 14.200.000 zł
- opłaty za zajęcie pasa drogowego 4.000.000 zł i z tytułu opłat za parkowanie 1.500.000 zł

Prognozuje się, iż dochody te będą wyższe aniżeli w roku 2019 z opłaty „śmieciowej” o 1,3 mln zł. i opłat „drogowych” o 0,2 mln zł

e) wpływy z dywidend 50.000 zł

f) odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych 318.900 zł

g) wpływy z opłat za wydawanie prawa jazdy 70.000 zł

h) wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych 20.000 zł

i) podatki pobierane przez urzędy skarbowe:

podatek od czynności cywilnoprawnych 10.600.000 zł,

- od osób fizycznych 8.600.000 zł
- od osób prawnych 2.000.000 zł

podatek od spadków i darowizn 1.050.000 zł

Wartości w/w wpływów z racji tego, że bardzo silnie uzależnione są od koniunktury gospodarczej oszacowane zostały na podstawie zrealizowanych wpływów w trzech ostatnich latach (2016-2018) i przewidywanych do osiągnięcia wielkości w 2019r. Średnie wykonanie (w poprzednich latach) podatku od czynności cywilnoprawnych wyniosło przeszło 9,9 mln zł, (podatek ten po III kwartałach bieżącego roku zrealizowany został na poziomie znacznie przekraczającym jego roczny plan) natomiast średnia wielkość podatku od spadków i darowizn osiągnęła wartość blisko 1,0 mln zł.

c) podatek od działalności gospodarczej (karta podatkowa) - 180.000 zł

Nie zakłada się wzrostu wpływów z tego źródła

4. **różne dochody**, których szacowana wartość wyniesie **1.571.300 zł** tj. 0,64% dochodów własnych.

Będą to wpływy osiągane z tytułu zadań przejętych po zlikwidowanych funduszach celowych (geodezyjnego i ochrony środowiska – łączna kwota to 0,2 mln zł)¹⁰ m.in. zwroty kosztów za usuwanie wraków samochodów, alimentacja rodzinna osób przebywających w DPS (0,2 mln zł), rozliczenia niewykorzystanych w latach poprzednich dotacji (0,1 mln zł) oraz rozliczenia zaległości z lat poprzednich w ramach administrowania zasobami komunalnymi np. odszkodowania (ROM-y 0,3 mln zł). Mieszczą się tu również rozliczenia dochodów z zakresu gospodarowania gruntami komunalnymi i Skarbu Państwa, takich jak: wyceny gruntów, zwrot kosztów postępowania o zwrot wywłaszczonej nieruchomości, zwrot kosztów sądowych, za wpisy, zaliczek od komornika (0,3 mln zł), rozliczenia podatku Vat (0,4 mln zł).

5. **wpływy z usług** zaplanowane w kwocie **4.974.000 zł** tj. 2,01% dochodów własnych.

Pobierane będą za usługi świadczone przez: placówki opiekuńczo wychowawcze, ośrodki wsparcia, rodziny zastępcze, MOPS oraz Dom Pomocy Społecznej, który odprowadza do budżetu miasta wpływy za pobyt mieszkańców w tej placówce oraz za ich wyżywienie (łącznie 1,9 mln zł), odpłatności za pobyt dzieci i wyżywienie w żłobku (0,3 mln zł), wpływy z tytułu świadczonych usług pogrzebowych (2,0 mln zł)¹¹ i odpłatność za korzystanie z pływalni miejskiej i obiektów sportowych, pozostających w zarządzie MOSiR-u (0,6 mln zł) a także pobierane przez ROM-y za media (0,2 mln zł).

6. **różne opłaty**, prognozuje się na poziomie **1.131.370 zł**, stanowić będą 0,46% w grupie dochodów własnych. Najistotniejszymi wśród nich, bo stanowiącymi $\frac{1}{3}$ wszystkich opłat będą środki pochodzące z odpłatności rodziców za korzystanie z wyżywienia dzieci w przedszkolach, $\frac{1}{3}$ tej kwoty stanowić będzie należny gminie udział z tytułu realizacji zadań zleconych, pozostałe środki finansowe wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, za reklamy na przystankach autobusowych (łącznie 0,4 mln zł), z opłat za wycofanie pojazdu z ruchu, za wydawanie kart wędkarskie, za egzaminy na Taxi (łącznie 0,1 mln zł) oraz dochody pozyskiwane przez Straż Miejską.

7. **dochody z odsetek na rachunkach bankowych** zaplanowano w kwocie **360.892 zł**, natomiast **dochody z pozostałych odsetek**, których wielkość szacuje się na poziomie **735.500 zł** to w znaczącej części naliczone odsetki od ratalnej sprzedaży lokali mieszkalnych. Łącznie źródło to stanowić będzie 0,44% dochodów własnych

Prognozowane dochody z poszczególnych źródeł w szczególności paragrafowej zawiera tab. nr 1 do części opisowej, ss. 109-116.

¹⁰ wpływy te to m.in. za wycinkę drzew oraz za udostępnianie zasobu geodezyjnego i kartograficznego

¹¹ zadanie to realizowane jest przez ZDiZ

Budżet miasta Sopotu na rok 2020

WYDATKI

Na przyszły rok budżetowy planuje się, że wydatki wyniosą **412.803.300 zł**, i będą wyższe o 2,18 % w odniesieniu do planowanych (po zmianach) na dzień 30.09.2019r.

Wydatki miasta skalkulowano przy uwzględnieniu:

- konieczności realizacji obligatoryjnych zadań nałożonych na gminę, bądź zleconych jej do realizacji
- możliwych do osiągnięcia dochodów miasta w przyszłym roku,
- wskaźników makroekonomicznych z prognozy rządowej przyjętych w założeniach do budżetu państwa na 2020 r.

Struktura wydatków i ich wzrosty/spadki w podziale na dwie zasadnicze grupy zostały przedstawione w tabeli III poniżej.

Tab.III

L.p.	Rodzaje wydatków	Plan wydatków (po zmianach) na dzień 30.09. 2019 r.		Planowane wydatki w 2020 r.		% wzrost
		w zł	% struktura	w zł	% struktura	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	<i>Bieżące</i>	292.497.175	72,40	307.075.000	74,39	4,98
II.	<i>Majątkowe</i>	111.509.827	27,60	105.728.300	25,61	- 5,19
OGÓŁEM		404.007.002	100,0	412.803.300	100,0	2,18

Wydatki bieżące

Wydatki w tej kategorii planuje się na poziomie **307.075.000 zł**. Należy podkreślić, iż procentowe wzrosty bądź spadki zapisanych w projekcie budżetu planowanych wydatków (zadań) odnoszą się do kwot ujętych w planie wydatków obowiązującego na dzień 30 września 2019 r. Natomiast kwoty wydatków przewidywanego wykonania obliczone zostały w oparciu o wykonanie budżetu za III kwartał br., przy uwzględnieniu środków zaangażowanych w tegorocznym budżecie, jak również na podstawie analizy wykonania wydatków za trzy poprzednie lata budżetowe.

W przypadku jednostek organizacyjnych miasta wydatki bieżące pozostaną na poziomie zbliżonym do tegorocznych,

Struktura procentowa *wydatków bieżących* w podziale na najistotniejsze grupy prezentuje się następująco.

Budżet miasta Sopotu na rok 2020

wyszczególnienie	Plan po zmianach (30.IX.2019) w tys. zł	% strukt.	Projekt 2020r. w tys. zł	strukt.%	wzrost/ spadek w %
Wynagrodzenia	110.089	37,65	115.699	37,69	5,09
Dotacje	41.901	14,32	46.618	15,18	11,26
świadczenia społeczne	26.604	9,09	31.152	10,14	17,09
Remonty	16.712	5,71	12.397	4,04	- 25,82
Energia	9.971	3,41	9.287	3,02	- 6,86
obsługa długu	3.060	1,05	3.000	0,98	- 1,96
pozostałe wydatki bieżące	82.314	28,14	87.897	28,62	6,78
wydatki na zadania współfinans. z budżetu UE	1.846	0,63	1.025	0,33	-44,48
Łącznie	292.497	100,00	307.075	100,00	4,98

Największy procentowy udział, tj. 37,69%, wśród wydatków bieżących zajmują jak rok rocznie, **wynagrodzenia** wraz z pochodnymi pracowników samorządowych (pracowników oświaty, pomocy społecznej, zakładów komunalnych, administracji). Wzrost w tej grupie wydatków wynika ze skutków przechodzących na 2020 r. podwyżek wynagrodzeń przyznanych przede wszystkim pracownikom oświaty w 2019 r. Wynika on również z ustawowego wzrostu minimalnego wynagrodzenia zasadniczego (płaca minimalna od 2020 r. będzie wynosiła 2.600 zł, to 350 zł więcej, niż wynosi minimalna pensja w bieżącym roku (2250 złotych), co oznacza wzrost o 15,6 proc. Ponadto ujęte są tu również planowane należne odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe pracowników we wszystkich jednostkach organizacyjnych.

Udzielane z budżetu miasta **dotacje** zajmować będą w strukturze wydatków bieżących 15,18% i będą wyższe do ubiegłorocznych m.in. z uwagi na zmianę formy finansowania niektórych usług z zakresu opieki społecznej (w miejsce wydatków rzeczowych przekazywana będzie dotacja), ujęcie w wydatkach dotacji z przeznaczeniem na działalność ARTInkubatora, jak również nastąpi wzrost dotacji przekazywanych do niepublicznych placówek oświatowych.

Obsługa długu w strukturze tej grupy wydatków zajmie niespełna 1,0% i z uwagi, iż miasto systematycznie spłaca raty kredytów a także z uwagi na utrzymywanie się oprocentowania na niskim poziomie.

Świadczenia społeczne zajmować będą trzecie miejsce (10,14%) wśród przyszłorocznych wydatków bieżących, co wynika ze wzrostu środków wypłacanych w ramach świadczenia 500+ także na pierwsze dziecko.

Pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych są to m.in.: wypłaty świadczeń społecznych, podatki, zakupy materiałów i wyposażenia, zakupy usług pozostałych, telekomunikacyjnych, zdrowotnych, koszty podróży służbowych, szkoleń itp.. Są to również wydatki związane z wykonywaniem ustawowych zadań zarówno własnych jak i zleconych. Mieszczą się tu także poręczenia i rezerwy. Łącznie stanowią one będą nieco więcej niż $\frac{1}{4}$ ogółu wydatków bieżących..

Zaledwie 0,33% udział w wydatkach bieżących zajmą wydatki związane z realizacją zadań bieżących współfinansowanych z budżetu UE.

Budżet miasta Sopotu na rok 2020

W ujęciu działów klasyfikacji budżetowej, największy procentowy udział niezmiennie zajmują wydatki bieżące w działach:

▪ Oświata i edukacyjna opieka wychowawcza	26,83 %
▪ Pomoc społeczna , Rodzina wraz z Ochroną zdrowia i Pozostałymi z zadaniami z zakresu Opieki Społecznej	21,10 %
• Gospodarka komunalna	12,05 %
▪ Administracja	9,20 %

W części bieżącej plan wydatków zabezpiecza wykonywanie obligacyjnych zadań własnych miasta jak i zleconych jemu do realizacji, zapewnia środki na wpłatę do budżetu państwa kwoty części równoważącej subwencji ogólnej tzw. janosikowego, zabezpiecza środki dla prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń miejskiej infrastruktury technicznej i społecznej, a także na wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań.

Wydatki inwestycyjne

Na 2020 roku **wydatki majątkowe** planuje się na poziomie **105.728.300 zł**, stanowić to będzie **25,61% wydatków ogółem**. Do najistotniejszych należeć będą:

• budowa budynków komunalnych przy Al. Niepodległości 652/654 i 3 Maja 61	13.750.000 zł,
• uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w kwartale ulic Kordeckiego - Parkowa - Al. WP - Kilińskiego	7.000.000 zł
• prace modernizacyjne UM	3.600.500 zł,
• utrzymanie zieleni	2.650.000 zł

oraz inwestycje z dofinansowaniem środkami UE,:

• przebudowa skrzyżowania Niepodległości, Malczewskiego (program unijny ZIT)	10.000.000 zł
• przebudowa ścieżki rowerowej w ul. Armii Krajowej	2.500.000 zł
• modernizacja i przebudowa budynku wolnostojącego ZSH Wejherowska i CKU	1.484.050 zł
• termomodernizacja placówek oświatowych	5.345.000 zł
• budowa kanalizacji deszczowej w ul. Pogodnej i ul. Architektów	1.732.600 zł
• odwodnienie ciągu pieszo-jezdnego BMC/Czyżewskiego – POIŚ	1.001.650 zł
• przebudowa kanalizacji deszczowej w ul. Abrahama, Andersa, Mickiewicza	7.020.000 zł
• modernizacja oświetlenia ulicznego (projekt UE)	3.500.000 zł
• ART-Inkubator	5.758.000 zł
• rozwój turystyki wodnej – dokumentacja oraz zakup łodzi szkoleniowych -	335.000 zł

Budżet miasta Sopotu na rok 2020

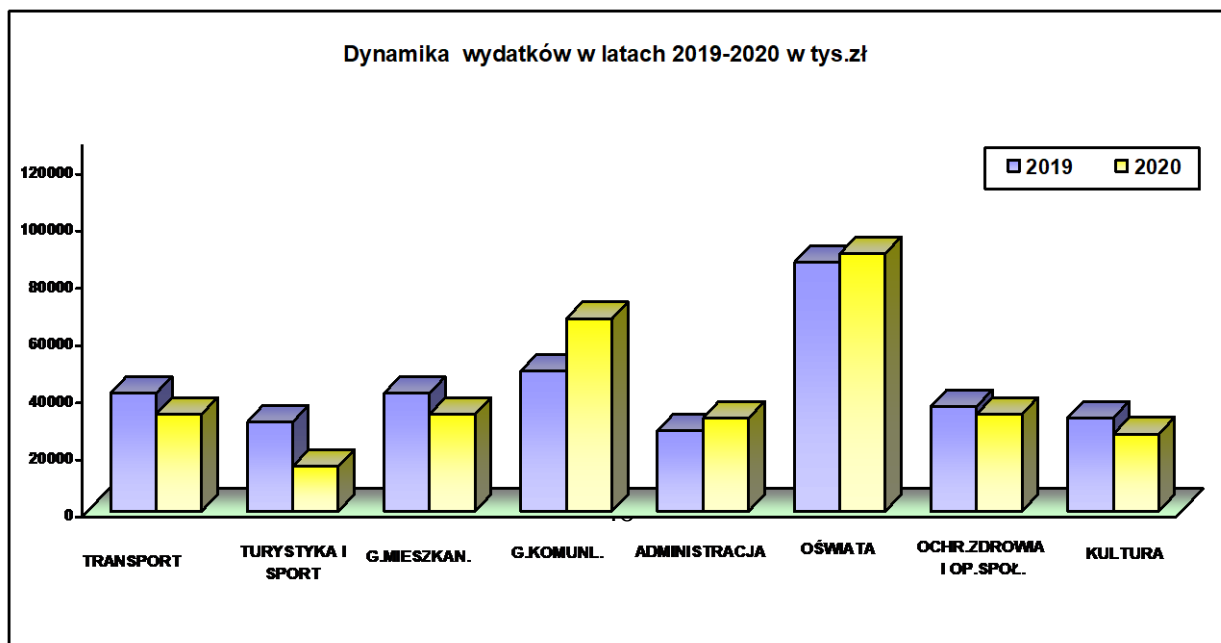
Zabezpieczono również środki na realizację zadań wyłonionych w ramach „sopockiego budżetu obywatelskiego”:

1. Zakup ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w MSPR w Sopocie - 900.000 zł
2. Modernizacja punktów widokowych - 250.000 zł
3. Odcinek leśny ulicy Piaskowej - 320.000 zł
4. Miejsca wypoczynku na terenie Osiedla Brodwin - 350.000 zł
5. Wymiana ławek na Kamiennym Potoku - 50.000 zł
6. Naprawa schodów ulicy Lipowej - 300.000 zł
7. Remont nawierzchni „podkowy” przy ul. Książąt Pomorskich - 300.000 zł
8. Otwarcie Stawu Łokietka – przeniesienie z 2019 r – 300.000 zł.
9. Budowa 2-ch altan w Parku Północnym - 150.000 zł
10. Łąki Kwietne – 154. 000 zł
11. Zakup lub wynajem butelkomatów – 150.000 zł
12. Błonia – dalsza rewitalizacja – 100.000 zł
13. kontynuacja na placu zabaw przy ul Armii Krajowej 200.000 zł,
14. Obserwatoria astronomiczne przy szkołach – 700.000 zł
15. Skatepark Brodwin - 110.000 zł
16. zakup quada z defibrylatorem – 100.000 zł
17. Badania profilaktyczne dzieci i młodzieży z zakresu profilaktyki wad postawy – 30.000 zł
18. Zajęcia z gimnastyki i rehabilitacji kręgosłupa dla mieszkańców Sopotu – 20.000 zł
19. Bezpieczna ul. 3 Maja – montaż licznika prędkości – 20.000 zł
20. Ustawienie 10 ławek i pojemników na śmieci w Górnym Sopocie – 40.000 zł

Łączne planowane koszty tych zadań to kwota 4.744.000 zł.

Porównanie planowanych w latach 2019 – 2020 wydatków budżetowych według najistotniejszych działów budżetu przedstawiono na Rys.3 poniżej.

Rys.3



Budżet miasta Sopotu na rok 2020

W Tab. IV zestawiono wielkości planowanych wydatków według działów klasyfikacji budżetowej ich wzrosty/spadki w odniesieniu do planu po zmianach na dzień 30.IX.2018r oraz strukturę w wydatkach ogółem .

Tab.IV

Lp.	Dz.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na dz.30.IX. 2019r.	PROJEKTOWANE na 2020r.		% Zmiany '20/'19 (5:4)
				w zł	strukt. w %	
1	2	3	4	5	6	7
1.	010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	50	400	0,00	700,00
2.	020	GOSPODARKA LEŚNA	787.320	2.225.220	0,54	182,63
3.	600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	41.260.375	33.981.721	8,23	-17,64
4.	630	TURYSTYKA	6.617.570	3.137.400	0,76	-52,59
5.	700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	33.073.075	35.890.200	8,70	8,52
6.	710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	4.893.697	5.288.565	1,28	8,07
7.	730	SZKOLNICTWO WYŻSZE I NAUKA	52.800	52.800	0,01	0,00
8.	750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	28.149.442	32.576.494	7,89	15,73
9.	751	URZĘDY NACZEL. ORGANÓW WŁADZY	158.120	7.170	0,00	-95,47
10.	752	OBRONA NARODOWA	29.042	0	0,00	-100,00
11.	754	BEZP. PUBLICZ. I OCHR.PRZECIWPOŻ.	7.794.404	7.937.538	1,92	1,84
12.	755	WYMIAR SPRAWIEDLIWOSCI	132.000	132.000	0,03	0,00
13.	757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	5.480.000	5.050.000	1,22	-7,85
14.	758	RÓŻNE ROZLICZENIA	11.583.057	14.082.091	3,41	21,57
15.	801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	87.033.761	90.169.915	21,84	3,60
16.	851	OCHRONA ZDROWIA	9.200.034	4.783.170	1,16	-48,01
17.	852	POMOC SPOŁECZNA	24.772.572	25.662.851	6,22	3,59
18.	853	POZOST.ZAD.W ZAKR.POLIT.SPOŁ.	2.644.764	3.532.394	0,86	33,56
19.	854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOW.	6.067.749	6.014.721	1,46	-0,87
20.	855	RODZINA	27.984.169	35.460.200	8,60	26,71
21.	900	GOSP.KOMUN. I OCHR.ŚRODOWISKA	49.051.398	67.301.200	16,31	37,20
22.	921	KULTURA I OCHR.DZIEDZ.NARODOW.	32.648.626	27.007.600	6,54	-17,28
23.	926	KULTURA FIZYCZNA	24.592.977	12.509.650	3,03	-49,13
		OGÓŁEM WYDATKI	404.007.002	412.803.300	100	2,18

Z powyższych danych wynika że największe procentowe wzrost wydatków zaplanowane zostały w dziale Gospodarka Leśna i Gospodarka Komunalna jest to efekt planowanych zadań inwestycyjnych. Wyższe wydatki w dziale Rodzina, to skutek realizacji programu „Rodzina+”, natomiast wyższa o blisko 1 mln zł obowiązkowa wpłata do budżetu państwa oraz większe kwoty na rezerwy zarówno ogólną, jak i celowe powodują zwiększenie planowanych wydatków w dziale Różne Rozliczenia.

Natomiast największe procentowy spadek planowanych wydatków wystąpi w dziale Kultura Fizyczna z powodu zakończenia spłat zobowiązań wobec BOŚ, Turystyka i Zdrowie (niższe wydatki majątkowe) oraz Urzędy Naczelne Organów Władzy (dotacje celowe z budżetu państwa) . Szczegółowy opis planowanych wydatków na przyszły rok zawiera część opisowa zamieszczona od str.52

WYNIK BUDŻETU

Z przyjętych wielkości budżetowych na przyszły rok wynika, że planowany jest deficyt budżetowy na poziomie 47.378.000 zł (wydatki budżetowe będą wyższe od prognozowanych dochodów). W zakresie budżetu operacyjnego planowany jest deficyt w wielkości 4.554.125 zł.

Złożyły się na to następujące przyczyny:

1. Niższe o 2,5 mln zł udziały z PIT
2. Wyższe o 1,0 mln zł wpłaty do budżetu z tyt. Janosikowego
3. Wzrost o 5,7 mln zł wydatków na wynagrodzenia i pochodne

Źródłem pokrycia deficytu będą: tzw. „wolne środki”, (środki pochodzące z niewykorzystanych w ubiegłym roku obligacji a także ze sprzedaży dwóch działek na terenie Gdańska), przychody ze emisji obligacji na pokrycie wydatków inwestycyjnych.

POZIOM ZADŁUŻENIA

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych w zakresie limitowania zadłużenia dla każdej jednostki samorządu terytorialnego obowiązują indywidualne wskaźniki zadłużenia. Wskaźnik ten określa wielkość wydatków jakie w danym roku jednostka może przeznaczyć na spłatę rat i odsetek oraz na ewentualne zobowiązania wynikające z udzielonych poręczeń.

Wskaźnik limitujący zadłużenie na 2020 r. obliczany jest na podstawie danych z lat 2017-2019 (z tym że za 2019 r. przyjmuje się plan na koniec III kwartału), a dla kolejnych lat z odpowiednim przesunięciem czasowym, co oznacza, że ma on charakter kroczący. Przy ustalaniu tego wskaźnika z ograniczeń dotyczących obsługi zadłużenia określonych w art. 243. ust. 1 ustawy o finansach publicznych wyłączane będą kwoty zobowiązań wynikających z realizacji projektów unijnych lub innych finansowanych z bezzwrotnych źródeł zagranicznych.

Miasto Sopot wypełnia normę wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych w każdym roku objętych Wieloletnią Prognozą Finansową począwszy od 2020 r. w horyzoncie do 2032 r.

Wskaźnik wylicza się na podstawie danych historycznych charakteryzujących sytuację finansową jednostki w okresie trzech ostatnich lat poprzedzających rok, na który wyliczany jest ten wskaźnik.

Ponieważ w przyszłym roku planuje się kontynuowanie istotnych dla miasta zadań inwestycyjnych, w projekcie przyszłorocznego budżetu zakłada się finansowanie dłużne na poziomie 20.000.000 zł.

W załączniku do uchwały w sprawie Wieloletnie Prognozy Finansowej przedstawiono prognozę dochodów, wydatków i zadłużenia miasta do 2032 r. oraz harmonogram spłat zobowiązań z tytułu dotychczas zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji.

Na początek 2020r. wielkość zadłużenia wyniesie kwotę 94.733.331 zł w tym z tytułu:

kredytów 35.233.331 zł, emisji obligacji 59.500.000 zł. Na koniec 2020 roku po spłacie kolejnych rat kredytów i jeśli wyemitowane zostaną obligacje w pełnej wysokości (20 mln zł), wielkość zadłużenia wyniesie 103.566.664 zł, w tym: z tytułu zaciągniętych kredytów 24.066.669 zł, wyemitowanych obligacji 79.500.000 zł.

Spłata przypadających w 2020 r. rat z tytułu zaciągniętych kredytów wyniesie 11.166.667 zł. Środki na spłatę rat planuje się pokryć przychodami pochodzącymi z tzw. „wolnych środków”.

W uchwale budżetowej zabezpieczono również możliwość zaciągnięcia w ciągu roku kredytu w wysokości do 15.000.000 zł na wypadek wystąpienia ewentualnego przejściowego deficytu budżetowego.

Maksymalny wskaźnik poziomu obsługi zadłużenia oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez gminę poręczeń i gwarancji, wynosi w 2020 r. 13,32 %, co daje kwotę 48.666.771 zł. Z prognozy wynika, że łączne obciążenia z tytułu obsługi długu (raty kapitałowe plus odsetki) oraz poręczenia wyniosą łącznie kwotę 16.216.667 zł, co wynosi 4,44%.

PODSUMOWANIE

Przedstawiony projekt budżetu ilustruje szerokie spektrum działań realizowanych przez samorząd na rzecz mieszkańców – zarówno w sferze społecznej jak i inwestycyjnej.

Nastawiony jest na jak najbardziej celowe i racjonalne wykorzystywanie posiadanych zasobów, zachowując jednocześnie wymóg wypełniania nałożonych na gminę obowiązków i wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań.

Jest to budżet zrównoważony tj. planowane wydatki - powiększone o przypadające do spłaty w roku przyszłym raty z tytułu zaciągniętych kredytów - są zrównoważone sumą prognozowanych dochodów i przychodów oraz „wolnymi środkami”. Budżet Sopotu spełnia także tzw. złotą regułę wydatkową, tj. zrównoważenie budżetu w zakresie wydatków bieżących, co wymaga, aby planowane wydatki bieżące nie były wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o wolne środki.

W zakresie zadań inwestycyjnych, które planuje się że zajmą w przyszłorocznym budżecie ponad 25%, największy nacisk położony jest na kontynuowanie budownictwa komunalnego, infrastrukturę drogową i deszczową, walkę o czyste powietrze, rewitalizację zieleni, termomodernizację budynków użyteczności publicznej, uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej i ochronę miasta przed zalewaniem.

Do najważniejszych zadań w przyszłym roku należeć będzie:

- budowa kolejnych 98 mieszkań komunalnych z myślą o młodych, usamodzielniających się mieszkańcach Sopotu,
- rozpoczęcie budowy nowego żłobka,
- przebudowa skrzyżowania Niepodległości, Wejherowska, Malczewskiego,
- zakończenie termomodernizacji budynków użyteczności publicznej, głównie oświatowych w formule PPP,
- modernizacja oświetlenia ulicznego,
- dokończenie budowy Art.-Inkubatora przy ul. Goyki,
- dokończenie modernizacji budynku Zespołu Szkół Handlowych przy ul. Wejherowskiej
- zadania inwestycyjne i inne projekty wybrane przez mieszkańców w ramach „Budżetu Obywatelskiego”,

- kontynuacja programu remontowo-rewitalizacyjnego sopockich kamienic i podwórek,
- kolejny etap rewitalizacji terenów zielonych, w tym Sopockich Błoni, rozbudowy placów zabaw dla dzieci oraz miejsc rekreacji dla osób starszych.

Nadal bardzo ważną pozycję w budżecie miasta zajmują programy adresowane do różnych grup mieszkańców. Są to projekty profilaktyczne i prozdrowotne, skierowane zarówno do dzieci (m.in. pielęgniarki i stomatolodzy w szkołach sopockich) jak i do seniorów (np. turnusy rehabilitacyjne w sanatorium Leśnik). Poszerzony został także katalog usług dla osób niepełnosprawnych i ich opiekunów, m.in. o centra opieki wytchnieniowej czy nowe pracownie.

Kontynuowany będzie innowacyjny projekt w zakresie ekonomii społecznej w działającym przy ul. Młyńskiej Sopockim Inkubatorze Przedsiębiorczości Społecznej, dzięki któremu osoby długotrwale bezrobotne mogą rozwijać samodzielność w działaniu, punktualność, systematyczność i docelowo powrócić na rynek pracy.

Kontynuowane będą działania zmierzające do stałego podnoszenia jakości kształcenia w sopockich szkołach. Zadbano o różnorodną ofertę zajęć pozalekcyjnych – zapewniając uczniom warunki do rozwoju intelektualnego oraz do kształtowania aktywności i umiejętności oraz rozwijania pasji. Budżet zapewnia również środki na pokrycie zwiększonych kosztów które powstały w wyniku reformy oświaty.

Miasto konsekwentnie będzie prowadziło politykę dofinansowywania poprzez system grantów przedsięwzięć w dziedzinie kultury, turystyki, sportu, edukacji, które przyczyniają się do wyzwolenia aktywności poszczególnych grup mieszkańców oraz do kreacji ciekawych wydarzeń na terenie miasta. Realizowanych będzie szereg przedsięwzięć wyłonionych w ramach Sopockiego Budżetu Obywatelskiego.

Sopot jako miasto uzdrowiskowe będzie również poprzez zachęty finansowe nakłaniać mieszkańców do zmiany systemu ogrzewania, a w mieszkaniach komunalnych samo będzie finansowało taką zmianę. Planowane są także działania promocyjne związane z popularyzacją sopockiej solanki.

Ważne miejsce w strategii miasta zajmuje organizacja w Sopocie prestiżowych wydarzeń kulturalnych, sportowych i kongresowych. Znajduje to swoje odzwierciedlenie w budżecie, w postaci środków na organizację m.in. Festiwalu Literacki Sopot, Sopot Classic, Międzynarodowych Zawodów w Skokach przez Przeszkody CSIO *****, Europejskiego Forum Nowych Idei czy Europejskiego Kongresu Finansowego.

W 2020 roku, podobnie jak w latach poprzednich działania koncentrować się będą na racjonalizowaniu i optymalizowaniu parametrów budżetowych, tak by planowany wynik budżetu był nadwyżką budżetową przeznaczoną na spłatę rat kredytów zaciągniętych na cele rozwojowe, głównie na wkład własny gminy do projektów finansowanych ze środków unijnych.

Skarbnik Miasta

Mirosław Goślicki