

Zał.nr 2 do ZPM NR 796/2020 z dn. 12 listopada 2020r.

UZASADNIENIE DO PROJEKTU

BUDŻETU

MIASTA SOPOTU

NA 2021 r.

UZASADNIENIE DO BUDŻETU MIASTA SOPOTU NA 2021 ROK

1. WSTĘP

Budżet Sopotu na rok 2021 to dokument, który pod postacią liczb odzwierciedla to, co będzie wykonywane w mieście dla mieszkańców w przyszłym roku. Są to działania, które realizują strategiczne cele wynikające ze „Strategii miasta na lata 2014-2020”.

Pierwszym z nich są „zdrowi i aktywni sopocianie”. Dlatego działania zmierzające do niwelowania negatywnych skutków i przeciwdziałania trwającej epidemii koronawirusa oraz zapewnienie szeroko rozumianego bezpieczeństwa mieszkańcom, w tym zwłaszcza osobom starszym i potrzebującym jest priorytetem w przyszłorocznym budżecie. W tym celu zaplanowano

ponad 2,1 mln zł na realizację wielu programów zdrowotnych. Są to m.in. programy: rehabilitacji domowej, zapobiegania niepełnosprawności osób w podeszłym wieku, szczepienia przeciwko grypie dla os. 65 „+”, wczesne wykrywanie czynników ryzyka chorób cywilizacyjnych, ochrony zdrowia psychicznego. Będą także programy prozdrowotne skierowane dla dzieci i młodzieży: promocja zdrowia w zakresie medycyny szkolnej, profilaktyka próchnicy zębów, profilaktyka wad postawy. W realizacji tego celu wpisuje się także troska o czyste powietrze i działania proekologiczne związane z czystym powietrzem i zielenią w naszym mieście poprzez kontynuowanie dofinansowania w formie dotacji działań ekologicznych realizowanych przez mieszkańców - w tym: likwidacja ogrzewania węglowego, podłączenie do msc, odnawialne źródła energii, systemy gromadzenia wody, usuwanie azbestu, wymiana okien. Na to zadanie zaplanowano 1,8 mln zł.

Kolejnym celem strategicznym, który będzie realizowany to przyciąganie i zachęty do osiedlania się w Sopocie młodych osób, podejmowania pracy, zakładania rodzin i wychowywania tutaj dzieci. W tym celu zarezerwowano środki na projektowanie i realizację nowego budownictwa komunalnego m.in. przy ul. Niepodległości, 3 Maja, Reja i Smolna dla młodych sopocian, na co przeznacza się ponad 15 mln zł. Budowany także będzie nowy miejski żłóbek na co przeznacza się 6,7 mln zł. W sopockich szkołach zadbano o różnorodną ofertę zajęć pozalekcyjnych – zapewniając uczniom warunki do rozwoju intelektualnego, do kształtowania aktywności i umiejętności oraz rozwijania pasji.

Zapisane środki na działania związane z modernizacją infrastruktury drogowej i sieci kanalizacyjnej to spełnienie następnego celu zapisanego w strategii miasta jakim jest „dobrze skomunikowane miasto”. Na te przedsięwzięcia, które będą realizowane przy znaczącym udziale środków unijnych, planuje się łącznie ponad 29,7 mln zł. Będzie to: przebudowa skrzyżowania al. Niepodległości/Malczewskiego, przebudowa ścieżki rowerowej w ul. Armii Krajowej, Powstanie pierwsza strefa Woonerf w Sopocie. Będzie to najdłuższy jak dotąd taki obszar w Polsce. Obejmuje kwartał ulic: Parkowa – Kordeckiego – al. Wojska Polskiego – Kilińskiego. Przebudowana zostanie także kanalizacja deszczowa ul Pogodna i Architektów.

Budżet miasta Sopotu na rok 2021

Realizowane będą zadania w ramach budżetu obywatelskiego z roku ubiegłego, dla których nie udało się znaleźć wykonawcy, bądź procedury uzyskania stosownych zgód i pozwoleń przez pandemię uległy wydłużeniu oraz wyłonione w roku bieżącym na rok następny na co zaplanowano 3,7 mln zł.

Wiele zadań będzie realizowanych w ramach projektów z udziałem środków zewnętrznych. Od kilku lat jesteśmy liderem w skali kraju w pozyskiwaniu i wykorzystywaniu takich środków. Planujemy, że w 2021 roku środki te osiągną poziom ponad 34,9 mln złotych.

Kondycja finansowa miasta podobnie jak większości samorządów w Polsce w 2020 r. w stosunku do roku 2019 uległ diametralnej zmianie poprzez zmniejszenie się poziomu dochodów własnych. Podobnie będzie w 2021 r. co będzie efektem obniżenia wpływów do budżetu wskutek pandemii, ale także wprowadzonych przez rząd zmian w systemie podatkowym. Należą do nich: obniżenie stawek PIT (z 18 % do 17 %), wprowadzenie zerowego PIT-u dla osób poniżej 26 roku życia, podwyższenie kosztów uzyskania przychodów. Ponadto zmianie ulega minimalne wynagrodzenie z 2600 zł do 2800 zł, co również ma być sfinansowane z środków własnych samorządu. Te wszystkie zmiany odbywają się bez wsparcia finansowego ze strony rządu. Z drugiej strony następuje bardzo szybki wzrost wydatków szczególnie na zapewnienie bezpieczeństwa epidemicznego mieszkańców zwłaszcza w placówkach oświatowych i w zakresie pomocy społecznej.

Mimo tego w przyszłym roku utrzymujemy nadal szeroki program inwestycyjny, który stanowi swego rodzaju „koło zamachowe” dla lokalnego rynku. Dochody własne stanowiąc będą w przyszłym roku 67,2 proc. dochodów ogółem. Pomimo mniejszych dochodów budżet zapewnia środki na wkład własny do projektów dofinansowanych zewnętrznie, a także umożliwia miastu finansowanie wielu zadań podnoszących jakość życia mieszkańców i ułatwiających ich codzienne funkcjonowanie, są to m.in. kontynuowanie budowy nowego żłobka, programy prozdrowotne dla różnych grup mieszkańców, szeroki dostęp do kultury m.in. poprzez działalność Domów Sąsiedzkich, pomoc finansowa w wymianie ogrzewania na ekologiczne w mieszkaniach prywatnych oraz finansowanie takiej wymiany w mieszkaniach komunalnych.

W 2021 roku niestety nie zakładamy podwyżek wynagrodzeń dla pracowników jednostek miejskich poza wynikającymi ze zmian przepisów (chodzi o podwyższenie poziomu płacy minimalnej)

Ważną pozycję zajmują także projekty i inwestycje, które zostały wskazane do realizacji przez mieszkańców w ramach Sopotkiego Budżetu Obywatelskiego na łączną kwotę 3,7 mln złotych.

Budżet na 2021 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 664/2020 Prezydenta Miasta Sopotu z dnia 7 lipca 2020r. w sprawie: przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu miasta Sopotu na 2021r.

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 2020-2032.

2. Bieżąca sytuacja makroekonomiczna

Wybuch pandemii COVID-19 i wprowadzane od połowy marca br. działania zapobiegające jej rozprzestrzenianiu się diametralnie zmieniły perspektywy wzrostu w otoczeniu polskiej gospodarki, zwłaszcza w krajach UE, tj. na głównych polskich rynkach eksportowych. Wymusiły radykalne działania władz wielu państw, w tym ograniczenie mobilności osób. Miało to znaczący wpływ na przebieg procesów gospodarczych w Polsce. Załamaniu uległy dotychczasowe trendy większości kategorii makroekonomicznych. Znacząco wzrosła też niepewność w odniesieniu do dalszych perspektyw gospodarki.

W niniejszych założeniach przyjęto scenariusz, w którym w 2020 r. PKB w Polsce spadnie o 4,6% w ujęciu realnym, by w roku przyszłym wzrosnąć o 4,0%. Na koniec 2021 r. PKB nadal pozostanie wyraźnie poniżej swojego potencjału. Po recesji w 2020 r. oczekiwany jest lekki wzrost udziału konsumpcji prywatnej w PKB. W 2020 r. zakłada się spadek przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej o 2,4%, a w kolejnym roku o 0,7%. Znajdzie to swoje odzwierciedlenie we wzroście bezrobocia. Przewiduje się, że stopa rejestrowanego bezrobocia podniesie się z 5,2% grudnia 2019 r. do 8,0% na koniec 2020 r., by na koniec 2021 r. sięgnąć 7,5%. Uwzględniając skalę tąpnięcia gospodarczego oraz sytuację na rynku pracy w innych krajach, wzrost bezrobocia w Polsce będzie relatywnie niewielki.

Według Ministerstwa Finansów w 2021 r. głównym czynnikiem wzrostu pozostanie popyt krajowy, tj. odbudowa inwestycji i konsumpcji prywatnej. Wśród czynników wspierających wzrost popytu inwestycyjnego należy wymienić ułatwienia w dostępności funduszy z bieżącej perspektywy finansowej UE. Dodatkowy impuls do zwiększania inwestycji może być związany z uruchomieniem nowych instrumentów finansowych, będących odpowiedzią na pandemię COVID-19. Inwestycje powinny być też wspierane przez niski koszt kapitału. Na wielkość inwestycji w gospodarce wpływać będą działania rządu nakierowane na zwiększenie inwestycji w sektorze finansów publicznych.

Przewidywane jest utrzymanie się wzrostu wynagrodzeń. W 2020 r. nominalne tempo wzrostu wyniesie 3,5%, wobec 7,2% wzrostu zanotowanego średnio w 2019 r. W 2021 r. przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej zwiększy się o 3,4%.

Scenariusz ten zakłada, że średnioroczny kurs euro sięgnie 4,43 złote w 2020 r. i 4,45 złote w 2021 r. Odpowiednie kursy dolara amerykańskiego to 3,98 złote i 3,96 złote

Zakłada się średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 3,3% w 2020 r i 1,8% w 2021 r.

3. Założenia ogólne

Poziom dochodów budżetu miasta w 2021 r. będzie zależny głównie od sytuacji gospodarczej panującej w kraju. Czynniki zewnętrzne spowodowane sytuacją epidemiologiczną a także wprowadzone w 2019 r. zmiany systemu podatkowego w istotny sposób wpływają na sytuację finansów samorządowych. Znajduje to zwłaszcza odbicie we wpływy z podatków płaconych przez osoby fizyczne i przedsiębiorców, w tym przede wszystkim z podatków dochodowych.

W 2021 r. finanse miasta już w pełni odczują negatywny spadek dochodów spowodowany:

- obniżeniem stawki PIT z 18% do 17% dla dochodów nieprzekraczających 42.764 zł rocznie,
- podwyższeniem zryczałtowanych kosztów uzyskania przychodów dla pracowników,
- wprowadzeniem 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,
- podwyższeniem płacy minimalnej do poziomu 2.800 zł

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 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 2021r. spełnia warunek wynikający z art. 242. Niestety po raz drugi planowany jest deficyt bieżący w wysokości 12,5 mln zł.

Zaproponowany projekt budżetu, z uwagi na panującą sytuację wywołaną COVID-19 i dużą niepewnością co do dalszego jej rozwoju, 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 2021 r.), w tym w szczególności:

- ✓ dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna) - 1,8%,
- ✓ dynamika realna Produktu Krajowego Brutto - 4,0%,
- ✓ dynamika realna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej - 3,4%,

4. Podstawowe wielkości budżetu na 2021r.

Budżet miasta na 2021 rok został zrównoważony na poziomie 452.181.704 zł i będzie on wyższy o 2,13 % w stosunku do planu (po zmianach) budżetu na dzień 30 września 2020 r.

Prognozowane dochody oszacowano na poziomie 387.072.840 zł, spadek o 0,56% z tego:

- dochody bieżące w wielkości 317.226.607 zł, wzrost o 1,28 %
- dochody majątkowe w wielkości 69.846.233 zł, spadek o 8,10%

Przychody ustalono na poziomie 65.108.864 zł, w tym:

- emisja papierów wartościowych 33.000.000 zł
- wolne środki 32.108.864 zł

Strona wydatkowa planowana jest w wielkości 438.015.040 zł, wzrost o 1,54%, w tym:

- wydatki bieżące w wielkości 327.924.010 zł, wzrost o 2,58%
- wydatki majątkowe w wielkości 110.091.030 zł spadek o 1,45%

Rozchody budżetu (spłata rat kredytów) w kwocie wyniosą 13.666.664 zł oraz planowane do udzielenia pożyczki w wysokości 500.000 zł.

Zakładane w budżecie wydatki bieżące będą wyższe od prognozowanych dochodów bieżących o 10.697.403 zł, czyli wystąpi deficyt bieżący, który pokryty zostanie tzw. *wolnymi środkami*.

Ujęte w budżecie na 2021r. 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 2021r. szczególnie duży wpływ będzie miała panująca sytuacja gospodarcza w kraju, wynikająca przede wszystkim z efektów jakie na gospodarkę wywoła wciąż trwająca epidemia COVID-19. Bardzo duży wpływ odegrają również

uwarunkowania formalno-prawne, zwłaszcza w zakresie systemu podatkowego, które zostały wprowadzone w roku ubiegłym, a których efekty w pełni odczuwamy 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 i dochodów z tytułu dzierżaw, najmu czy opłat lokalnych. Nastroje panujące wśród inwestorów będą miały istotne znaczenie na wielkość wpływów do budżetu z tytułu sprzedaży nieruchomości, które miasto ma do zaoferowania.

Przy prognozie dochodów wspierano się na danych z urzędu skarbowego odnośnie dochodów podatkowych pobieranych przez urząd a stanowiących dochód gminy (CIT, karta podatkowa), jak również na 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: uzdrowiskowa, od posiadania psów), oszacowano w oparciu o posiadaną bazę podatników, przedmioty opodatkowania i stawki ujęte w projektach uchwał Rady Miasta Sopotu na 2021r. 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 3,9 %. Wskaźnik ten został ogłoszony w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 23 lipca 2020 r. (Monitor Polski z 2020 r., poz. 673). Zakładając spadek koniunktury gospodarczej, pomimo większej powierzchni do opodatkowania z racji oddania do użytku nowych budynków obiektów, spodziewane dochody z tych podatków przyjęto na poziomie roku obecnego. Przedstawione są one w dalszej części uzasadnienia.
- dochody z *opłaty skarbowej* w 2021 roku zakłada się na poziomie niższym aniżeli w 2020r. tj. w wysokości **450.000 zł**¹, spadek o około 2 % rok do roku.
- w zakresie *podatku od spadków i darowizn* szacuje się, iż wpływy osiągną poziom **800.000 zł**, tj. zakłada się spadek na poziomie 24%. 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

¹ średnie wykonanie tych dochodów za trzy poprzednie lata wyniosła 504 tys. zł

Budżet miasta Sopotu na rok 2021

od kilku ostatnich lat na zbliżonym poziomie. W 2021 r. przyjęto plan w wysokości - **150.000 zł**², czyli na poziomie średniej z trzech ostatnich lat budżetowych.

- wpływy z tytułu *podatku od czynności cywilnoprawnych* prognozuje się na poziomie **8.050.000 zł**. Jest to źródło dochodu silnie uzależnione od koniunktury gospodarczej. Przyjęto że z uwagi na spadek koniunktury gospodarczej wielkość wpływów obniży się o około 8,5%.
- wielkość dochodów z tytułu *udziału w podatku dochodowym od osób prawnych* w 2021 r. przyjęto na poziomie **9.000.000 zł**, czyli na poziomie roku 2020 r. Zakładamy, że z początkiem II kwartału nastąpi odbicie i poprawa sytuacji gospodarczej co przełoży się na wielkość płaconego podatku CIT.
- dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, będą nieco wyższe od planowanych na ten rok (**105.974.313 zł**)³ oraz z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej z budżetu państwa (**42.115.693 zł**)⁴, przyjęto na poziomie szacunków Ministerstwa Finansów przedstawionych w pismach z 15 października 2020 r. Nr ST8.4750.8.2020 i Nr ST3.4750.30.2020 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 2021 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 48,41% w 2020 r. do 48,48% w 2021 r. tj. o 0,07%.

W przypadku podatku CIT udział jednostek samorządu terytorialnego pozostanie na poziomie z 2021 r. tj. 22,86%.

- część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatu skalkulowana przez Ministerstwo Finansów wyniesie **4.447.578 zł** i będzie wyższa o 63,05% od tegorocznej tj. o 1,7 mln. 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.-3010.9.1 i 2.2020.EP z 23 października 2020r. które wyniosą łącznie **41.375.263 zł**.

Zakłada się, że prognozowane **dochody budżetowe** wyniosą **387.072.840 zł**.

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

² wykonanie średnie w latach 2017-2019 to kwota rzędu 160 tys. zł

³ wzrost o 3,4% do planowanych w 2018 (w 2020 r spadek wyniósł 2,03%)

⁴ wzrost o 2,5% w odniesieniu do roku 2020 (8,23% 2020/2019)

Budżet miasta Sopotu na rok 2021

1. **DOCHODY WŁASNE** – 262.645.052 zł, stanowiące 67,85% dochodów ogółem, wzrost o 2,07%, wśród których do najistotniejszych należeć będą:

- | | |
|---|-------------------------|
| • udziały w podatkach dochodowych stanowiące dochody budżetu państwa | 114.974.313,- zł, 3,45% |
| • dochody ze sprzedaży nieruchomości pod nowe inwestycje | 22.594.000,- zł, 6,83% |
| • raty ze sprzedaży mieszkań komunalnych | 8.005.500,- zł - |
| 35,96% | |
| • dochody z dzierżawy majątku komunalnego | 25.903.409,- zł, 3,39% |
| w tym 1.630.000 zł za wydzierżawiane przez MOSiR obiektów i powierzchni na moło | |
| • podatki i opłaty lokalne | 61.276.550,- zł 8,87% |

1. **ŚRODKI BEZZWROTNE z Unii Europejskiej** 34.328.686 zł, stanowiące 8,87% prognozowanych dochodów ogółem, spadek o 19,96%.

Będą to środki na projekty:

w zakresie zadań bieżących:	
• wymiana międzyszkolna młodzieży	167.382 zł
• CAREer – do kariery zawodowej	54.725 zł
• Dobra szkoła = dobry zawód, atrakcyjna praca	329.049 zł
• Zdolni z Pomorza	164.477 zł
• program „Easy to read”	63.000 zł
• Adaptacja Platformy KWIDO celem opracowania nowego sposobu świadczeń usług publicznych opieki nad osobami starszymi osłabionymi chorobami	67.380 zł
• SOPOT – dostępne usługi (etap II)	405.176 zł
• SOPOT – aktywni mieszkańcy (etap II)	217.904 zł
• wyposażenie CKU i ZSH	375.885 zł
• program profilaktyki cukrzycy	85.429 zł
w zakresie zadań inwestycyjnych	
• modernizacja CKU i ZSH	415.023 zł
• przebudowa skrzyżowania Niepodległości i Malczewskiego na rondo	6.935.000 zł
• ścieżka rowerowa A. Krajowej	1.400.000 zł
• „Pomorskie trasy rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10 i Wiśłana Trasa Rowerowa R-9 – odcinek Sopot” (refundacja wydatków poniesionych w latach ubiegłych)	528.194 zł
• Sopot – rozbudowa oferty sportowo - żeglarskiej	2.228.359 zł
• budowa kanalizacji deszczowej ul. Pogodna i ul. Architektów	850.000 zł
• odwodnienie ciągu pieszo – jezdni (Czyżewskiego, BMC)	297.500 zł
• przebudowa ul. Mazowieckiej	1.536.800 zł
• przebudowa kanalizacji deszczowej w ul. Abrahama, Andersa,	4.000.000 zł

Budżet miasta Sopotu na rok 2021

<i>Mickiewicza</i>	
• przebudowa kanalizacji deszczowej - skrzyżowanie Al. Niepodległości i Malczewskiego	350.000 zł
• uporządkowanie gosp. wodno-ściekowej w kwartale ul. Parkowa - Kordeckiego, Al. WP, ul. Kilińskiego, przebudowa Potoku Grodowego, przerzut wód opadowych Pułaskiego - BMC - Etap III	4.675.000 zł
• Ochrona, rewitalizacja i zabezpieczenie obszarów cennych przyrodniczo (rozliczenie wydatków poniesionych w latach ubiegłych)	506.347 zł
• modernizacja oświetlenia ulicznego	4.430.400 zł
• ART. Inkubator	4.245.656 zł

3. **DOTACJE – 43.535.831 zł**, które zajmują w strukturze dochodów 11,25%, wzrost o 13,59%

Z budżetu wojewody miasto otrzyma na zadania zlecone 36.338.458 zł i 6.980 zł z Krajowego Biura Wyborczego, zaś na zadania własne miasto otrzyma z budżetu Wojewody dofinansowanie w wysokości 6.181.964 zł⁵, 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 14,2 mln zł (w tym na funkcjonowanie MOPS). Prowadzenie spraw z zakresu administracji rządowej zleconych miastu wiąże się z potrzebą dofinansowania w wysokości 2,2 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 również dotacje na podstawie porozumień w łącznej wysokości 15.000 zł na prowadzenie cmentarza wojennego i zadanie z zakresu kwalifikacji wojskowej.

Ponadto miasto otrzyma kwotę 1.204.000 zł z przeznaczeniem na finansowanie wydatków związanych z zatrudnianiem nauczycieli w celu realizacji zadań doradcy metodycznego, kwotę 72.800 zł na realizację programu „Za życiem” oraz dotacje w wysokości 1.008.429 zł na podstawie porozumień z innym jst za pobyt dzieci z innych gmin czy powiatów w sopockich przedszkolach i domu dziecka.

4. **SUBWENCJE – 46.563.271 zł**, zajmować będą 12,03% dochodów ogółem, w tym:

- część gminna – oświatowa 20.546.180 zł
- część powiatowa – oświatowa 21.569.513 zł

⁵ w kwocie tej zawarta jest dotacja dla gmin uzdrowiskowych w wysokości ponad 2,9 mln zł

Budżet miasta Sopotu na rok 2021

- część powiatowa – równoważąca

4.447.578 zł

Udział miasta w kosztach prowadzenia placówek oświatowych, w zakresie wydatków bieżących wyniesie 51,03%.

Zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów w kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2021 zostały uwzględnione:

- skutki przechodzące na 2021 r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2020 r. w wysokości 6,0%,
- skutki zmian liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli w 2021 r.,

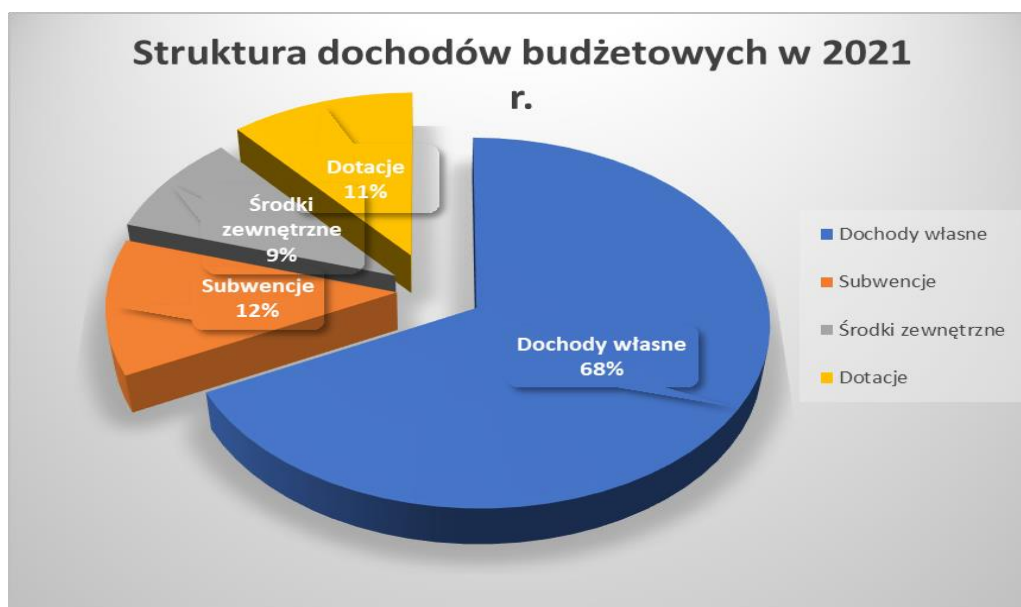
Wielkości prognozowanych dochodów z podziałem na w/w grupy w odniesieniu do planu (po zmianach) w 2021 r. zawiera Tab. I.

Tab. I

L.p.	Rodzaje dochodów	Plan dochodów (po zmianach) na dzień 30.09.2020 r.		Prognoza dochodów w roku 2021		% wzrost
		w zł	% struktura	w zł	% struktura	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	<u>DOCHODY WŁASNE</u>	<u>256.778.166</u>	<u>65,97</u>	<u>262.645.052</u>	<u>67,85</u>	<u>2,28</u>
	w tym: udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu centralnego:	111.140.825	28,55	114.974.313	29,70	3,45
	*udział w PIT	102.140.825	26,24	105.974.313	27,38	3,75
	*udział w CIT	9.000.000	2,31	9.000.000	2,32	0,00
	pozostałe dochody własne					
	w tym m.in.:	145.637.341	37,42	147.670.739	38,15	1,39
	*dochody ze sprzedaży miejsc na nowe inwestycje	22.600.000	5,81	23.307.500	6,02	3,13
	*dochody ze sprzedaży mieszkań komunalnych i lokali użytkowych	8.000.000	2,06	8.851.500	2,28	10,64
	*podatki i opłaty lokalne	63.751.450	16,38	60.439.101	15,61	-5,20
	*dochody z dzierżawy majątku	25.053.174	6,44	25.503.409	6,59	1,79
II.	<u>SUBWENCJE</u>	<u>43.808.778</u>	<u>11,26</u>	<u>46.563.271</u>	<u>12,03</u>	<u>6,29</u>
	w tym: subwencja oświatowa	41.081.404	10,55	42.115.693	10,88	2,52
III.	<u>ŚRODKI ZEWNĘTRZNE w tym z UE</u>	<u>39.982.319</u>	<u>10,27</u>	<u>34.328.686</u>	<u>8,87</u>	<u>- 14,00</u>
	na zadania bieżące	3.677.823	0,94	1.930.407	0,50	-47,51
	na zadania inwestycyjne	36.304.496	9,33	32.398.279	8,37	- 10,76
IV.	<u>DOTACJE CELOWE</u>	<u>48.663.646</u>	<u>12,50</u>	<u>43.535.831</u>	<u>11,25</u>	<u>-10,54</u>
	w tym:					
	na zadania gminne	41.114.367	10,56	36.693.326	9,49	-10,75
	na zadania powiatowe	7.479.279	1,92	6.842.505	1,76	-8,51
	na zad. inwestycyjne	70.000	0,02	0	0,00	0
	OGÓŁEM	389.232.909	100,00	387.072.840	100,00	- 0,56

Strukturę dochodów w 2021r. pokazano na Rys.1

Rys.1



DOCHODY WŁASNE

W 2021 roku przewiduje się, że dochody własne osiągną poziom **262.645.052 zł** i będą wyższe od tegorocznego planu o 2,28%. Do najistotniejszych dochodów w tej grupie należą:

1. udziały w podatkach dochodowych zaplanowane w kwocie **114.974.313 zł**, co stanowić będzie 43,77% prognozowanych dochodów własnych i jest to wzrost o 3,45% w stosunku do tegorocznych dochodów z tego źródła.

Podatek dochodowy od osób prawnych planuje się na poziomie planu w roku 2020, natomiast prognozowane wpływy z udziału w podatku od osób fizycznych będą wyższe o 3,45%⁶.

2. dochody z mienia komunalnego w wysokości **67.522.709 zł**, stanowiące 25,71 % dochodów własnych, które obejmą:

a) dochody ze sprzedaży miejsc na nowe inwestycje 23.307.500 zł

Lokalizacja	Szacunkowa wartość nieruchomości
Bitwy Pod Połowcami 53- ca. 5.000m ² (ca.3.000zł/m ²)	15.000.000 zł
ul. 3 Maja 521.005m ² (ca.1.500zł/m ²)	1.507.500 zł
ul. Haffnera 27 a- ca. 1.700m ² (ca. 4.000zł/m ²)	6.800.000 zł

⁶ w roku 2020 były niższe z założenia w odniesieniu do roku 2019 o 2,30 %

Budżet miasta Sopotu na rok 2021

b) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	25.903.409 zł
c) wpływy za użytkowanie wieczyste	8.450.000 zł
d) wpływy z przekształcenia prawa użytk. wieczystego na własność	1.010.300 zł
e) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności ⁷	8.851.500 zł

3. **podatki i opłaty lokalne** zaplanowano w łącznej kwocie **60.439.101 zł**, co w strukturze dochodów własnych stanowić będzie 23,01 %. 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 zaplanowano na poziomie 2020 r. (spadek o 0,34%).

b) wpływy z innych opłat 3.693.851 zł

- skarbowej 450.000 zł
- komunikacyjnej 600.000 zł
- eksploatacyjnej 30.000 zł
- za zezwolenia na sprzedaż alkoholu 2.613.851 zł

c) podatek od środków transportowych 400.000 zł,

- od osób fizycznych 100.000 zł,
- od osób prawnych 300.000 zł

Zakłada się, iż wpływy z tego źródła będą o 10.000 zł niższe od planowanych w 2020r.

d) wpływy z innych podatków i opłat 24.624.250 zł

- opłata od posiadania psów 25.000 zł,
- podatek rolny 1.200 zł,
- leśny 40.050 zł
- opłata uzdrowiskowa 2.000.000 zł,

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

- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 16.858.000 zł
- opłaty za zajęcie pasa drogowego 1.500.000 zł i z tytułu opłat za parkowanie 4.200.000 zł

Prognozuje się, iż dochody te będą wyższe aniżeli w roku 2020 z opłaty „śmieciowej” o 2,3 mln zł. i opłat „drogowych” o 0,2 mln zł

e) odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych 151.000 zł

⁷ będą to wpływy należne w roku budżetowym z ratalnej sprzedaży mieszkań i lokali użytkowych

Budżet miasta Sopotu na rok 2021

f) wpływy z opłat za wydawanie prawa jazdy	60.000 zł
g) wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych	10.000 zł
h) podatki pobierane przez urzędy skarbowe:	
podatek od czynności cywilnoprawnych	8.050.000 zł,
• od osób fizycznych	7.400.000 zł
• od osób prawnych	650.000 zł
podatek od spadków i darowizn	800.000 zł

Wartości w/w wpływów z racji tego, że bardzo silnie uzależnione są od koniunktury gospodarczej oszacowane zostały ostrożnie z racji skutków sytuacji epidemicznej na gospodarkę

i) podatek od działalności gospodarczej (karta podatkowa) 150.000 zł

4. **różne dochody**, których szacowana wartość wyniesie **2.027.664 zł** tj. 0,77% 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, rozliczenia niewykorzystanych w latach poprzednich dotacji (0,2 mln zł) oraz rozliczenia zaległości z lat poprzednich w ramach administrowania zasobami komunalnymi np. odszkodowania (ROM-y 0,4 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 (0,6 mln zł), różne rozliczenia z lat ubiegłych jak np. zwroty niewykorzystanych w roku poprzednim dotacji (0,4 mln zł)

5. **wpływy z usług** zaplanowane w kwocie **11.064.000 zł** tj. 4,22% dochodów własnych.

Pobierane będą za usługi świadczone przez: placówki opiekuńczo wychowawcze, ośrodki wsparcia, rodziny zastępcze, MOPS oraz Dom Pomocy Społecznej, które odprowadzają do budżetu miasta wpływy za pobyt w tych placówkach oraz za ich wyżywienie (łącznie 2,0 mln zł), żłobek za pobyt dzieci i wyżywienie (0,3 mln zł). Mieszczą się tu wpływy z tytułu świadczonych usług pogrzebowych (2,3 mln zł)⁸ i odpłatność za korzystanie z obiektów sportowych i pływalni miejskiej (0,6 mln zł).

Po raz pierwszy ujęto tu również spodziewane wpływy ze sprzedaży biletów za wstęp na molo i za cumowanie w marinie, obiektów będących w zarządzie MOSiR-u, łącznie - (6,0 mln zł).

6. **różne opłaty**, prognozuje się na poziomie **5.912.365 zł**, stanowiąc będą 2,25% 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), dochody pozyskiwane

⁸ zadanie to realizowane jest przez ZDiZ

Budżet miasta Sopotu na rok 2021

przez Straż Miejską, oraz środki będące częściową refundacją kosztów budownictwa komunalnego przy Al. Niepodległości - 4,3 mln zł..

7. dochody z odsetek na rachunkach bankowych zaplanowano w kwocie **150.000 zł**, natomiast **dochody z pozostałych odsetek**, których wielkość szacuje się na poziomie **554.900 zł** to w znaczącej części naliczone odsetki od ratalnej sprzedaży lokali mieszkalnych. Łącznie źródło to stanowić będzie 0,33% dochodów własnych

Prognozowane dochody z poszczególnych źródeł w szczegółowości paragrafowej zawiera tab. nr 1 do części opisowej, ss. 125-134.

WYDATKI

W przyszłym roku budżetowym planuje się, że wydatki wyniosą **438.015.040 zł**, i będą wyższe o 1,54 % w odniesieniu do planowanych (po zmianach) na dzień 30.09.2020r.

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 2021 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. 2020 r.		Planowane wydatki w 2021 r.		% wzrost
		w zł	% struktura	w zł	% struktura	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	Bieżące	319.679.546	74,10	327.924.010	74,87	2,58
II.	Majątkowe	111.705.723	25,90	110.091.030	25,13	- 1,45
OGÓŁEM		431.385.269	100,0	438.015.040	100,0	1,54

Wydatki bieżące

Wydatki w tej kategorii planuje się na poziomie **327.924.010 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

Budżet miasta Sopotu na rok 2021

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.

wyszczególnienie	Plan po zmianach (30.IX.2020) w tys. zł	% strukt.	Projekt 2021r. w tys. zł	strukt.%	wzrost/ spadek w %
Wynagrodzenia	116.873	36,56	124.983	38,12	6,94
Dotacje	46.865	14,66	48.487	14,79	3,46
Świadczenia społeczne	38.218	11,95	35.200	10,73	- 7,90
Remonty	16.014	5,01	12.958	3,95	- 19,08
Energia	9.259	2,90	9.451	2,88	2,07
Obsługa długu	3.000	0,94	3.500	1,07	16,67
pozostałe wydatki bieżące	87.312	27,31	93.345	28,46	1,40
wydatki na zadania współfinans. z budżetu UE	2.138	0,67	2.132	0,65	6,91
Łącznie	319.679	100,00	327.924	100,00	2,58

Największy procentowy udział, tj. 38,12%, wśród wydatków bieżących zajmują jak rok rocznie, **wynagrodzenia** wraz z pochodnymi pracowników samorządowych (pracowników oświaty, pomocy społecznej, jednostek komunalnych, administracji). Wzrost w tej grupie wydatków wynika ze skutków przechodzących na 2021r. podwyżek wynagrodzeń przyznanych przede wszystkim pracownikom oświaty w 2020 r. Wynika on również z ustawowego wzrostu minimalnego wynagrodzenia zasadniczego (płaca minimalna od 2021 r. będzie wynosiła 2.800 zł, to 200 zł więcej, niż wynosi minimalna pensja w bieżącym roku (2.600 zł), co oznacza wzrost o 7,69 proc. Ponadto ujęte są tu również wynagrodzenia pracowników przejętych przez MOSiR z KMS-u pracujących na molo. Również mieszczą się tu planowane należne odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe pracowników we wszystkich jednostkach organizacyjnych.

Udzielane z budżetu miasta **dotacje** zajmować będą w strukturze wydatków bieżących 14,79% 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 zwiększonej dotacji, już całorocznej, z przeznaczeniem na działalność ART. Inkubatora, jak również nastąpi wzrost dotacji przekazywanych do niepublicznych placówek oświatowych.

Obsługa długu w strukturze tej grupy wydatków zajmie 1,07% i z uwagi, iż miasto po okresie karencji zacznie wykupywać obligacje i spłacać raty kredytów widoczny jest wzrost w stosunku do roku ubiegłego.

Budżet miasta Sopotu na rok 2021

Świadczenia społeczne zajmować będą trzecie miejsce (10,73%) 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 blisko $\frac{1}{3}$ ogółu wydatków bieżących.

Zaledwie 0,65% udział w wydatkach bieżących zajmą wydatki związane z realizacją zadań bieżących współfinansowanych z budżetu UE.

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

▪ Oświata i edukacyjna opieka wychowawcza	24,28 %
▪ Pomoc społeczna , Rodzina wraz z Ochroną zdrowia i Pozostałymi z zadaniami z zakresu Opieki Społecznej	21,56 %
• Gospodarka komunalna	12,00 %
▪ Administracja	9,17 %

W części bieżącej plan wydatków zabezpiecza wykonywanie obligatoryjnych 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 2021 roku ***wydatki majątkowe*** planuje się na poziomie **110.091.030 zł**, stanowić to będzie **25,13% wydatków ogółem**. Do najistotniejszych należeć będą:

• Infrastruktura drogowa	15.500.000 zł
• budowa budynków komunalnych przy Al. Niepodległości 654,652 A, Obodrzyków, 3 Maja	15.093.000 zł
• prace modernizacyjne UM	6.700.000 zł
• budowa nowego żłobka	6.660.000 zł
• utrzymanie zieleni	1.850.000 zł
• spłata rat za termomodernizację placówek oświatowych	1.540.000 zł

Budżet miasta Sopotu na rok 2021

oraz inwestycje z dofinansowaniem środkami UE.:

• przebudowa skrzyżowania Niepodległości, Malczewskiego (program unijny ZIT)	7.600.000 zł
• przebudowa ścieżki rowerowej w ul. Armii Krajowej	2.000.000 zł
• rozwój turystyki wodnej w obrębie ZG	3.375.830 zł
• uporządkowanie gosp.wodno-ściekowej w kwartale ul. Parkowa – Kordeckiego, Al. WP, ul. Kilińskiego, przebudowa Potoku Grodowego, przerzut wód opadowych Pułaskiego - BMC - Etap III	10.175.000 zł
• przebudowa w kanalizacji deszczowej ul Pogodna. Architektów Abrahama, Andersa i Mickiewicza	10.000.000 zł

Zabezpieczono również środki na realizację zadań wyłonionych w ramach „Sopockiego budżetu obywatelskiego 2021”:

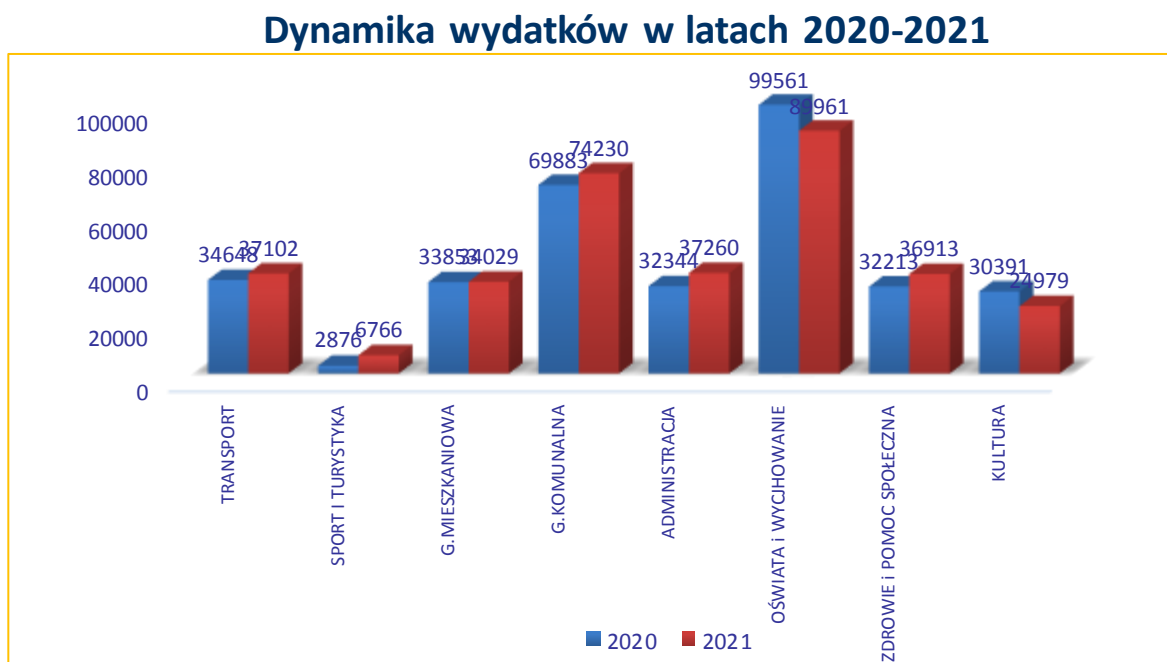
1. Nowa karetka dla Pogotowia Ratunkowego	800.000 zł
2. Ambulatorium chirurgiczne przy przychodni lekarskiej	1.000.000 zł
3. Łąki kwietne w całym mieście (założenie kolejnych łąk kwietnych)	50.000 zł
4. Sopockie pszczoły – bioróżnorodność, edukacja, warsztaty (ustawienie 30 uli w sopockich lasach, warsztaty, materiały edukacyjne	45.200 zł
5. Ekologicznie przeciw komarom! Montaż budek lęgowych dla ptaków owadożernych w Dolnym Sopocie, –	5.000 zł
6. Kaczkomat automat z karmą dla ptaków przy molo–	35.000 zł
7. Zadaszony parking rowerowy pod SP nr 7	270.000 zł
8. Uporządkowanie i rewitalizacja parkingu przy pogotowiu przy ul. Chrobrego, od strony ul. Mieszka I	190.000 zł
9. Rekreacja dla każdego – minigolf na sopockich błoniach (budowa infrastruktury)270 000 zł	
10. Ekologicznie przeciw komarom! Montaż budek lęgowych dla ptaków owadożernych w Karlikowie i Świemirowie –	5.000 zł
11. Altana w parku na Sopockich Błoniach	50.000 zł
12. Ekologicznie przeciw komarom! Montaż budek lęgowych dla ptaków owadożernych w Górnym Sopocie	5.000 zł
13. Zjeżdżalnie rynnowe i rurowe dla dzieci przy placu zabaw przy ul. Okrężnej	75.000 zł
14. Letnia dostępność Łysej Góry (ustawienie tablic informacyjnych, przygotowanie miejsca do relaksu)	50.000 zł
15. Modernizacja boiska przy ul. 23 Marca 91 D	370.000 zł
16. Ekologicznie przeciw komarom! Montaż budek lęgowych dla ptaków owadożernych na Brodwinie i w Kamiennym Potoku	5.000 zł
17. Wymiana lamp, nowa aranżacja zieleni (plus ławki), na Osiedlu Brodwin	420.000 zł

Budżet miasta Sopotu na rok 2021

- | | |
|--|-----------|
| 18. Natura na stacji Sopot Kamienny Potok SKM (namalowanie graffiti inspirowanego naturą wzdłuż peronu SKM Kamienny Sopot) | 50.000 zł |
| 19. Wymiana koszy na śmieci na Brodwinie na odporne na dziki | 10.000 zł |

Łączne planowane koszty tych zadań to kwota **3.705.200 zł.**

Porównanie planowanych w latach 2020 – 2021 wydatków budżetowych według najistotniejszych działów budżetu przedstawiono na Rys.3 poniżej.



Rys.3

W Tab. IV zestawiono wielkości planowanych wydatków według działów klasyfikacji budżetowej ich wzrosty/spadki w odniesieniu do planu po zmianach na dzień 30.IX.2020r oraz strukturę w wydatkach ogółem .

Tab.IV

Lp.	Dz.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na dz.30.IX. 2020r.	PROJEKTOWANE na 2021r.		% Zmiany '20/'19 (5:4)
				w zł	strukt. w %	
1	2	3	4	5	6	7
1.	010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	415	538	0,00	29,64
2.	020	GOSPODARKA LEŚNA	2.054.170	634.955	0,14	-69,09
3.	600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	34.648.286	37.101.878	8,47	7,08
4.	630	TURYSTYKA	2.876.400	6.765.830	1,54	135,22
5.	700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	33.853.200	34.029.400	7,77	0,52
6.	710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	4.548.063	4.650.802	1,06	2,26
7.	730	SZKOLNICTWO WYŻSZE I NAUKA	52.800	52.800	0,01	0,00
8.	750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	32.344.748	37.259.922	8,51	15,20

Budżet miasta Sopotu na rok 2021

9.	751	URZĘDY NACZEL. ORGANÓW WŁADZY	240.782	6,980	0,00	-97,10
10.	752	OBRONA NARODOWA	71.630	0	0,00	-100,00
11.	754	BEZP. PUBLICZ. I OCHR.PRZECIWPOŻ.	10.254.027	8.510.937	1,92	-17,,57
12.	755	WYMIAR SPRAWIEDLIWOSCI	132.000	132.000	0,03	0,00
13.	757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	5.050.000	5.630.000	1,29	11,49
14.	758	RÓŻNE ROZLICZENIA	13.204.091	17.745.548	4,05	34,39
15.	801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	93.494.787	83.791.264	19,13	-10,38
16.	851	OCHRONA ZDROWIA	5.093.841	5.838.326	1,33	14,66
17.	852	POMOC SPOŁECZNA	27.129.226	27.411.309	6,26	1,04
18.	853	POZOST.ZAD.W ZAKR.POLIT.SPOŁ.	5.324.066	3.633.791	0,84	-31,75
19.	854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOW.	6.038.653	6.170.439	1,41	1,72
20.	855	RODZINA	42.551.484	41.376.958	9,45	- 2,76
21.	900	GOSP.KOMUN. I OCHR.ŚRODOWISKA	69.896.456	74.230.233	16,95	6,22
22.	921	KULTURA I OCHR.DZIEDZ.NARODOW.	30.391.600	24.979.000	5,70	-17,81
23.	926	KULTURA FIZYCZNA	12.134.650	18.032.130	4,12	48,60
OGÓŁEM WYDATKI			431.385.269	438.015.040	100	1,54

Z powyższych danych wynika że największy procentowy wzrost wydatków zaplanowany został w dziale Gospodarka Leśna i Gospodarka Komunalna i 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 największy 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.63

WYNIK BUDŻETU

Z przyjętych wielkości budżetowych na przyszły rok wynika, że planowany jest deficyt budżetowy na poziomie 50.942.200 zł (wydatki budżetowe będą wyższe od prognozowanych dochodów). W zakresie budżetu operacyjnego planowany jest deficyt w wielkości 10.806.403 zł.

Złożyły się na to następujące przyczyny:

1. Wyższe o 4,2 mln zł wpłaty do budżetu z tyt. Janosikowego
2. Wzrost o 8 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 2021 r. obliczany jest na podstawie danych z lat 2018-2020 (z tym, że za 2020 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 poczynawszy od 2021 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 33.000.000 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 2021r. wielkość zadłużenia wyniesie kwotę 83.566.667 zł w tym z tytułu:

kredytów 24.566.667 zł, emisji obligacji 59.500.000 zł. Na koniec 2021 roku po spłacie kolejnych rat kredytów oraz wykupu obligacji, oraz jeśli wyemitowane zostaną obligacje w pełnej wysokości (33 mln zł), wielkość zadłużenia wyniesie 102.900.000 zł, w tym: z tytułu zaciągniętych kredytów 17.200.000 zł, wyemitowanych obligacji 85.700.000.

Spłata przypadających w 2021 r. rat z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wykupu obligacji wyniesie 13.666.664 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 2021 r. 21,40 %, co daje kwotę 82.833.588. Z prognozy wynika, że łączne obciążenia z tytułu obsługi długu (raty kapitałowe plus odsetki) oraz poręczenia wyniosą łącznie kwotę 19.391.364 zł co wynosi 7,14%.

PODSUMOWANIE

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

Ukierunkowany 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, uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej i ochronę miasta przed zalewaniem.

Do najważniejszych zadań w przyszłym roku należeć będzie:

- budowa kolejnych mieszkań komunalnych z myślą o młodych, usamodzielniających się mieszkańcach Sopotu,*
- kontynuowanie budowy nowego żłobka,*
- przebudowa skrzyżowania Niepodległości, Wejherowska, Malczewskiego,*
- modernizacja oświetlenia ulicznego,*
- dokończenie budowy Art.-Inkubatora przy ul. Goyki,*
- zadania inwestycyjne i inne projekty wybrane przez mieszkańców w ramach „Budżetu Obywatelskiego”,*
- kontynuacja programu remontowo-rewitalizacyjnego sopockich kamienic*
- dofinansowanie wymiany systemów ogrzewania w budynkach prywatnych i komunalnych,*
- 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.

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.

Sopot jako miasto uzdrowiskowe będzie poprzez zachęty finansowe nakłaniać mieszkańców do zmiany systemu ogrzewania, a w mieszkaniach komunalnych samo będzie finansowało taką zmianę.

Ważne miejsce w strategii miasta zajmuje organizacja w Sopocie prestiżowych wydarzeń kulturalnych, sportowych i kongresowych. Choć z powodu panującej nadal trudnej sytuacji

Budżet miasta Sopotu na rok 2021

epidemiologicznej skutkującej wieloma ograniczeniami w życiu społecznym, dziś bardzo trudno odpowiedzieć jak ta sytuacja będzie wyglądała w roku przyszłym.

W 2021 roku, podobnie jak w latach poprzednich działania koncentrować się będą na takich działaniach aby 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