

ZARZĄDZENIE NR 136/20
PREZYDENTA MIASTA KOŁOBRZEG
z dnia 9 września 2020 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu oraz kierunków polityki społecznej i gospodarczej
Gmina Miasto Kołobrzeg na 2021 r.

Na podstawie art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713)

zarządza się co następuje:

§ 1. Podstawą konstrukcji projektu budżetu na 2021 r. będą:

- 1) wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.);
- 2) założenia do projektu budżetu państwa na 2021 r. ujęte w zaktualizowanym Programie Konwergencji - 2020 (wyznaczającym kierunki polityki fiskalnej i określającym cele główne funkcji państwa wraz z miernikami stopnia ich realizacji);
- 3) inne rządowe dokumenty programowo-strategiczne, np. Długookresowa Strategia Rozwoju Kraju. Polska 2030. Trzecia fala nowoczesności, tegorocznej edycji Krajowego Programu Reform na rzecz realizacji strategii Europa 2020 - Aktualizacja 2020/2021 (przyjęta przez Radę Ministrów 28 kwietnia 2020 r.);
- 4) okresowe materiały analityczne NBP, w tym w szczególności raport o inflacji z marca 2020 r., jak też publikacje GUS, w tym kwartalne raporty o sytuacji społeczno-gospodarczej kraju, m.in. raport za I kwartał 2020 r.;
- 5) analiza zmian w przepisach pod kątem ich wpływu na sytuację finansową Miasta w 2020 r. i w następnych latach, w tym wynikające z wprowadzenia od dnia 20 marca br. stanu epidemii na terenie kraju i związane z tym:
 - 5.1) negatywne konsekwencje dla finansów samorządowych dotyczące m.in.:
 - a) przesunięcia terminu płatności opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego oraz opłat z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności z 31 marca do końca stycznia 2021 r.,
 - b) stworzenia warunków w drodze uchwały organu stanowiącego JST¹ wprowadzenia za część roku 2020 r. (raty za IV, V i VI 2020 r.) odroczenia z podatku od nieruchomości od gruntów, budynków i budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, jak też przedłużenia terminów płatności rat podatku od nieruchomości do dnia 31 października 2021 r.²;
 - c) umożliwienia w drodze uchwały organu stanowiącego JST³ odstąpienia od dochodzenia należności cywilnoprawnych wynikających z umów w sprawie oddania nieruchomości stanowiących własność JST w dzierżawę, najem, użytkowanie na podstawie ustawy

¹ uchwała Nr XXII/307/20 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 6 maja 2020 r. w sprawie wprowadzenia na terenie Gminy Miasto Kołobrzeg programu pn.: „Kołobrzescki program pomocy dla przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19”

² w związku z negatywnym rozstrzygnięciem nadzorczym Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w dniu 9 września br. WSA w Szczecinie rozpatrzy skargę Rady Miasta Kołobrzeg na rozstrzygnięcie nadzorcze Kolegium RIO w Szczecinie

³ uchwała Nr XXI/304/20 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 15 kwietnia 2020 r. w sprawie odstąpienia od dochodzenia należności o charakterze cywilnoprawnym z tytułu czynszów przypadających Gminie Miasto Kołobrzeg lub jej jednostkom organizacyjnym w stosunku do przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19

o gospodarce nieruchomościami, jak też przyznania ulg w postaci odroczeń, przesunięcia terminów płatności, rozłożenia na raty,

5.2) w części rekompensującej negatywne skutki pandemii i poprawiające płynność finansową samorządów:

- a) przyznanie dla samorządów dotacji na dofinansowanie wydatków majątkowych w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych ze środków Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 utworzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego,
- b) zmiany w zakresie obliczania indywidualnego limitu obsługi zadłużenia na podstawie algorytmu zawartego w art. 243 ustawy o finansach publicznych, polegające na:
 - wyłączeniu z indywidualnego wskaźnika zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów zaciągniętych w związku z ubytkiem dochodów na skutek epidemii,
 - możliwości pomniejszenia wydatków bieżących o wydatki poniesione w 2020 r. na przeciwdziałanie COVID-19,
 - zwiększenia możliwości w zakresie spłaty długu poprzez powiększenie limitu spłaty długu o kwotę wydatków bieżących na obsługę długu,
 - wprowadzenie jednorocznego (dot. 2020 r.) limitu długu na poziomie 80% dochodów ogółem,
- c) uelastycznienie gospodarowania środkami z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu poprzez możliwość ich wykorzystania do końca 2020 r. również na działania związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych;

6) analiza:

- 6.1) zagrożeń związanych z kosztami i terminami realizacji inwestycji w związku z dynamicznymi i trudno przewidywalnymi zmianami uwarunkowań rynkowych, w tym spowodowanymi kryzysem gospodarczym i wzrostem płacy minimalnej;
- 6.2) uwarunkowań zewnętrznych działania Miasta w kontekście utrzymywania się niepewności dotyczącej perspektywy koniunktury i reform strukturalnych w krajach UE w związku z kryzysem gospodarczym spowodowanym epidemią Covid-19⁴;
- 6.3) wystąpienia zagrożeń globalnych związanych z konfliktami geopolitycznymi;

7) uwzględnienie przy konstrukcji budżetu Miasta:

- 7.1) czasowego poluzowania reguł fiskalnych w podsektorze samorządowym (w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych), co może skutkować mniejszą stabilnością warunków makroekonomicznych dla prowadzenia polityki gospodarczej;
- 7.2) znacznego zwiększenia długu publicznego w związku z uchynieniem obowiązywania stabilizacyjnej reguły wydatkowej dla budżetu państwa, polityki banku centralnego polegającej na zdecydowanym obniżeniu stóp procentowych;
- 7.3) zagrożenie pogorszenia wskaźników makroekonomicznych dla Polski na 2021 r. oraz lata następne⁵;

⁴ konsekwencje społeczno-ekonomiczne w postaci gwałtownego wyhamowania aktywności gospodarczej i społecznej, co w następstwie skutkowało spadkiem produkcji i konsumpcji, doprowadzając tym samym począwszy od połowy marca br. do załamania się dotychczasowych trendów większości wskaźników makroekonomicznych

⁵ na 2020 r. i na następne lata analitycy reprezentują pogląd, że gospodarka światowa, a co za tym idzie również gospodarka polska, będzie w stanie kryzysu, przy czym najbardziej istotnym czynnikiem dla warunków funkcjonowania podmiotów były decyzje o zamrożeniu gospodarki, zwiększeniu podaży pieniądza w wyniku programów pomocowych oraz drastyczny spadek stóp procentowych (w założeniach do budżetu państwa scenariusz makroekonomiczny dla gospodarki Polski zakłada, że w 2020 r. realne tempo wzrostu PKB będzie ujemne i wyniesie (-) 4,6%, aby w roku 2021 wzrosnąć o 4% przy spodziewanym obniżeniu udziału inwestycji w PKB, pomimo wykorzystania funduszy z perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020 oraz działań rządu nakierowanych na zwiększenie inwestycji w sektorze finansów publicznych

7.4) w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych PIT zakłada się, że:

- a) wpływ na dochody z podatku będzie miała:
 - dynamika funduszu wynagrodzeń od podatników rozliczających się wg skali określona poprzez nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej (o ponad 3%),
 - wzrost świadczeń społecznych, w tym emerytur i rent będący skutkiem przyjętej formuły waloryzacji oraz wprowadzenia w 2020 r. już na stałe jednorazowego świadczenia dla emerytów i rencistów (tzw. „13” emerytury w wysokości najniższej emerytury) zgodnie z ustawą o dodatkowym rocznym świadczeniu pieniężnym dla emerytów i rencistów ze skutkiem pozytywnym dla dochodów z PIT,
- b) istotny będzie także spadek przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej oraz wzrost stopy bezrobocia (do 8%), w tym powrót do rynku pracodawcy jako skutek epidemii⁶;

7.5) przy planowaniu dochodów z udziału w CIT istotny wpływ ma wysoka wrażliwość na wahania cykliczne, na co wpływ ma:

- a) bieżąca sytuacja finansowa przedsiębiorstw, zwłaszcza poziom rentowności i generowany zysk brutto,
- b) procykliczność systemu podatkowego, co przejawia się w tym, że silne spowolnienie odbija się stosunkowo szybko na dochodach z tego podatku, a przyspieszenie działa z pewnym opóźnieniem,
- c) algorytm wyliczenia należnych udziałów dla JST w ogólnych wpływach z tego podatku, które opierają się na danych historycznych sprzed dwóch lat, co oznacza, że w okresie ożywienia elastyczność wpływów z CIT względem wzrostu gospodarczego kształtuje się znacznie powyżej 1, podczas gdy w okresie spowolnienia może być nawet ujemna,

7.6) zmiany w przepisach systemu podatkowego w związku z wprowadzeniem szczególnych instrumentów wsparcia dla przedsiębiorców, co w konsekwencji negatywnie rzutuje na finanse samorządowe, w tym:

- a) wprowadzenie możliwości tzw. wstecznego odliczania strat przez podatników jednorazowo do kwoty 5 mln zł (poprzez złożenie w tym celu korekty rozliczenia rocznego), pod warunkiem, że strata została poniesiona z powodu COVID-19 i wiązała się ze spadkiem przychodów lub wzrostem kosztów ich uzyskania i będzie pozostawać w związku z panującą epidemią,
- b) umożliwienie podatnikom PIT/CIT prowadzącym działalność gospodarczą mających status tzw. „małych podatników”, opłacających w 2020 r. zaliczki miesięczne w formie uproszczonej rezygnację z tej formy rozliczenia w odniesieniu do zaliczek za marzec-maj 2020 r. (zaliczki za te miesiące podatnicy mogą rozliczyć na ogólnych zasadach),
- c) umożliwienie podatnikom PIT/CIT, w tym prowadzącym działalność gospodarczą odliczenie darowizn w pełnej kwocie (pieniężnych i rzeczowych) przekazanych w 2020 r. od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. na przeciwdziałanie COVID-19 podmiotom wykonującym działalność leczniczą, a następnie znacznego rozszerzenia zakresu darowizn podlegających odliczeniu od podstawy obliczenia podatku PIT/CIT, w tym m.in. dodatkowo darowizn dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży, noclegowni, schronisk dla osób bezdomnych, w tym z usługami opiekuńczymi, ośrodków wsparcia,

⁶ dynamika wzrostu tego źródła dochodów została skutecznie zahamowana w 2019 r. z uwagi na wprowadzone zmiany systemowe w podatku PIT polegające na obniżeniu stawki PIT z 18% do 17% oraz zwolnieniu od podatku PIT pracowników w wieku do 26 lat (dla dochodów nieprzekraczających 85 528 zł rocznie), podwyższeniu zryczałtowanych kosztów uzyskania przychodów - zmiany te przyniosły znaczące ubytki w dochodach budżetu i nie zostały rekompensowane samorządom

- domów pomocy społecznej, jak też darowizn w postaci komputerów przekazanych wskazanym podmiotom, w tym placówkom oświatowym,
- d) umożliwienie zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów kosztu wytworzenia lub ceny nabycia rzeczy lub praw, które następnie podatnik przekaże w formie darowizny na przeciwdziałanie COVID-19 podmiotom wykonującym działalność leczniczą albo placówce oświatowej, jak też umożliwienie zaliczenia do kosztów oraz wyłączenie z przychodów z pozarolniczej działalności gospodarczej wartości darowizn otrzymanych do 1 stycznia do 30 września br. przez placówki medyczne i placówki oświatowe, w związku z COVID-19, które nie podlegają w związku z otrzymanymi darowiznami podatkowi od spadków i darowizn;
- e) podejmowanych przez administrację rządową działań służących zwiększeniu stopnia przestrzegania przepisów podatkowych i poprawiających efektywność administracji podatkowej, co powinno mieć pozytywny wpływ również na poziom dochodów z udziału w podatkach centralnych;
- 7.7) kontynuacja zmian wprowadzanych w systemie oświaty w 2017 r. - wprowadzenia kolejnych podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli od września 2020 r. oraz zmian w organizacji edukacji szkolnej w związku ze stanem epidemii, w tym prowadzenia zajęć zdalnych i wyposażenia szkół w niezbędne narzędzia, konieczność utrzymania rygorów sanitarnych i obniżenia liczebności grup uczniów, jak również monitoring planowanych do wprowadzenia innych zmian w systemie oświaty;
- 7.8) potencjalnego ryzyka dla budżetu Miasta w horyzoncie najbliższych lat uzyskania dotacji z UE w kwotach i w terminach innych niż planowane oraz poniesienia wyższych od wstępnie zakładanych nakładów na wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne;
- 7.9) analiza aktualnej sytuacji finansowej Miasta, w tym wynikająca z przewidywanego wykonania dochodów i wydatków budżetowych w 2020 r., przy czym (na podstawie wykonania za I półrocze 2020 r.) w związku z podjęciem przez miasto Kołobrzeg szeregu wielokierunkowych działań w celu minimalizacji negatywnego wpływu na funkcjonowanie Miasta dotyczących rozprzestrzeniania się koronawirusa i przeciwdziałających skutkom społeczno-gospodarczym epidemii szacuje się, że:
- a) dochody bieżące zostaną zrealizowane ze sporym niedoborem do założonego planu (tj. w części dotyczącej zadań własnych będą niższe od osiągniętych w roku poprzednim, w szczególności występują zagrożenia dotyczące realizacji planu z tytułu udziału w PIT, udziału w CIT, podatków i opłat, w tym od nieruchomości (w związku z udzielonymi ulgami w ich regulowaniu) i za zajęcie pasa drogowego, opłaty za wieczyste użytkowanie (w związku z ustawowym przesunięciem terminu płatności do dnia 31 stycznia 2021 r.), dochodów realizowanych przez jednostki budżetowe (z uwagi na okresowe wyłączenie z działalności obiektów kulturalnych, sportowych i oświatowych oraz obniżenie przedsiębiorcom i organizacjom pozarządowym czynszu z tytułu dzierżaw i najmu nieruchomości oraz najmu lokali użytkowych),
- b) w porównaniu do roku poprzedniego (2019) Miasto uzyska wyższe dochody z subwencji ogólnej (o 990 tys. zł) oraz znacząco wyższe dotacje na realizację zadań zleconych (z uwagi na wypłatę świadczeń rodzinnych na każde dziecko - wzrost o ponad 24 mln zł),
- c) wydatki bieżące będą wyższe od zrealizowanych w roku ubiegłym, głównie z tytułu wynagrodzeń (w związku z przechodzącymi na 2020 r. oraz planowanymi od września podwyżkami płac dla nauczycieli, a także wzrostem płacy minimalnej), zakupu usług (w szczególności z uwagi na utrzymywanie wysokiego standardu przestrzeni publicznych, oddawanie do użytku nowych obiektów komunalnych oraz placówek infrastruktury społecznej i rekreacyjno-sportowej, wzrost gwarantowanej minimalnej stawki

wynagrodzenia od umów zlecenia i umów o świadczenie usług, podniesienie wartości umowy na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych), dotacji (w szczególności dla szkół niepublicznych w związku ze wzrostem nakładów na oświatę);

Zauważyć należy, że z uwagi na panującą epidemię Miasto poniosło na środki ochrony osobistej, dezynfekcję przestrzeni publicznych, zakup specjalistycznego sprzętu medycznego i procedur medycznych do walki z COVID-19, zakup sprzętu informatycznego do zapewnienia zdalnej pracy dla pracowników i zdalnej nauki dla uczniów kołobrzeskich szkół, pomoc dla przedsiębiorców w ramach realizacji przez Kołobrzeskiego Programu Pomocy dla Przedsiębiorców Pakietu Przedsiębiorcy, w tym specjalny punkt nieodpłatnej pomocy prawnej dla mieszkańców i przedsiębiorców działających na terenie Miasta Kołobrzeg. Równocześnie wdrożony został we wszystkich jednostkach organizacyjnych Miasta oraz w Urzędzie Miasta program oszczędnościowy poprzez zablokowanie wydatków bieżących (w wysokości 11 636 287,00 zł) celem zahamowania negatywnych konsekwencji spadku dochodów budżetowych oraz wyeliminowania ryzyka utraty płynności.

- d) wynik operacyjny budżetu w 2020 r. będzie istotnie niższy w stosunku do osiągniętego w roku poprzednim z uwagi na widoczne osłabienie potencjału dochodowego Miasta, zwłaszcza w zakresie dochodów własnych, konieczność przeznaczenia dodatkowych nieplanowanych środków na realizację zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem epidemii wirusa COVID-19 i tym samym wyższą dynamikę wzrostu wydatków bieżących, niż dochodów bieżących,
 - e) element niepewności dotyczy dochodów z tytułu dofinansowania projektów realizowanych przy udziale środków z UE - dochody te uzależnione będą od poziomu wydatków poniesionych na projekty współfinansowane z UE i od realizacji składanych przez Miasto wniosków o płatność przez podmioty do tego powołane,
 - f) kontynuację realizacji wielu inwestycji, w tym strategicznych, współfinansowanych środkami unijnymi co skutkować może ponoszeniem dodatkowych nakładów na prace nieprzewidziane i dodatkowe lub zwiększeniem wkładu własnego w związku z uznaniem części wydatków za niekwalifikowane;
- 7.10) przyjęcie, że podstawą projektu budżetu na 2021 r. będą parametry makroekonomiczne określone przez Ministerstwo Finansów w założeniach projektu budżetu państwa na rok 2021, w tym w szczególności:
- a) dynamika realna Produktu Krajowego Brutto 104,0% (przy PW 2020 r. 95,4%),
 - b) dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna) 101,8% (planowany w 2020 r. 103,3%),
 - c) dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej 103,4% (planowany w 2020 r. 103,5%),
 - d) dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce 99,3% (planowany w 2020 r. 97,6%);
- 7.11) monitorowanie tempa rozwoju gospodarczego Miasta i dostosowanie polityki dochodowej i wydatkowej Miasta do jak najlepszej realizacji potrzeb mieszkańców;
- 7.12) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych Miastu kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych na 2021 r. dochodów z tytułu udziału w podatku od osób prawnych i z innych podatków realizowanych za pośrednictwem tych urzędów;
- 7.13) prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych;
- 7.14) planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej i innych środków zagranicznych;
- 7.15) przyjęcie, że budżet Miasta na 2021 r. zarówno na etapie planowania, jak i realizacji będzie podporządkowany strategicznym celom i uwarunkowaniom polityki budżetowej

w horyzoncie wieloletnim, w szczególności dotyczy to poprawy efektywności energetycznej obiektów poprzez ich kompleksową termomodernizację, likwidacji niskiej emisji, zmiany polityki transportowej i parkingowej Miasta, budową infrastruktury społecznej oraz wejścia w fazę realizacji nowych zadań, w tym Rozbudowy Żłobka Krasnal - w powiązaniu z możliwościami dochodowymi budżetu Miasta w 2021 r. i w latach następnych oraz założeniami dotyczącymi pozyskiwania zewnętrznych źródeł finansowania, z zastrzeżeniem, że parametry przyjmowane do planowania mogą być obciążone ryzykiem nietrafności z uwagi na dynamicznie zmieniające się otoczenie zewnętrzne i utrzymującą się nadal niepewność, co do dalszego rozwoju sytuacji epidemicznej i jej negatywnego wpływu na gospodarkę państwa, a także wobec braku możliwości oceny na obecnym etapie realizacji budżetu pełnych skutków epidemii dla sytuacji finansowej Miasta Kołobrzeg.

§ 2. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Miasta Kołobrzeg na 2021 r.:

- 1) Przyjęcie dochodów bieżących na realnym poziomie ich uzyskania, dążenie do uzyskania dochodów w wysokości wyższej niż w roku bieżącym, w szczególności na uzyskanie których Miasto ma wpływ, jednak w przypadku dochodów silnie skorelowanych z koniunkturą gospodarczą proces odbudowy kwot dochodów będzie podążał za powolną odbudową kondycji gospodarki państwa co powoduje, że szacowane dochody budżetu Miasta na 2021 r. mogą być niższe niż założone w Wieloletniej Prognozie Finansowej 2020-2030.
- 2) Przyjęcie dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie zakładanym przez Ministerstwo Finansów, przy czym przewiduje się, że dochody z tytułu udziału w PIT w 2021 r. będą w wysokości przewidywanej kwoty dochodów w 2020 r. (lub niższej).

Dochody z PIT będą kształtować się pod wpływem wzrostu stopy bezrobocia, ujemnej dynamiki wzrostu zatrudnienia (w 2020 r. (-) 2,4% i (-) 0,7% w 2021 r.), przy słabnącej dynamice wzrostu wynagrodzeń nominalnych o ok. 3%. Negatywnie na poziom wpływów z podatków dochodowych PIT (w części dotyczącej działalności gospodarczej) i CIT w 2021 r. będą oddziaływać wprowadzone w ramach Tarczy antykryzysowej (1.0 i rozszerzenie w Tarczy 4.0) rozwiązania podatkowe dotyczące możliwości wstecznego rozliczania strat podatkowych poniesionych w 2020 r. w związku z COVID- 19 i możliwość (znacząco rozszerzona w Tarczy 4.0) odliczenia darowizn określonym podmiotom na przeciwdziałanie COVID-19.

Ponadto, przewiduje się dalszy niewielki spadek wskaźnika udziału podatku należnego od podatników zamieszkałych na terenie Miasta Kołobrzeg w podatku należnym dla kraju, wynikający z rozliczenia podatku za 2019 rok zgodnie z długookresową tendencją (co będzie skutkiem utrzymującej się niższej dynamiki podatku należnego, odprowadzanego od podatników rozliczających się w Kołobrzegu w stosunku do porównywalnej dynamiki w skali kraju).

Jednocześnie rozwijane będą mechanizmy zachęt dla mieszkańców do rozliczania podatków w Kołobrzegu z wykorzystaniem udogodnień dotyczących Kołobrzesckiej Karty Mieszkańca, zakładających też preferencje dla rodzin, w tym dla rodzin wielodzietnych w formie Karty Dużej Rodziny.

- 3) Wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych poprzez bieżące ich urealnienie i skuteczną windykację należności (zakładany wzrost dochodów w 2021 r. będzie pochodną poszerzania bazy podatkowej w związku ze znacznym zwiększaniem powierzchni podlegającej opodatkowaniu i zwiększenia wartości budowli, a także wzrostu opłat parkingowych) z uwagi na zmianę polityki oraz utrzymywania na wysokim poziomie ściągalności należności podatkowych, w odróżnieniu do dochodów z podatku od czynności cywilnoprawnych, które wykazują znaczną zależność od zmian w koniunkturze (wahania dynamiki wzrostu PKB wpływają na kształtowanie się wielkości dochodów z tego źródła).

Z uwagi na sytuację kołobrzesczych przedsiębiorców w związku z COVID-19 zaniechanie w 2021 r. indeksacji podatków lokalnych o wskaźnik poziomu inflacji spowoduje pogłębienie istotnej różnicy w dochodach budżetowych Miasta w odniesieniu do podatkowych stawek maksymalnych, co z kolei wpłynie na otrzymanie z budżetu państwa w 2023 r. niższej kwoty części subwencji ogólnej.

- 4) Prowadzenie aktywnej polityki w zakresie opłat lokalnych i cen za usługi świadczone na rzecz mieszkańców z zamiarem stymulowania lokalnej społeczności do określonych działań i postaw oraz realizacji celów społecznych.
- 5) Uzyskanie dochodów z dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa w kwotach porównywalnych z planowanymi na 2020 r., również w przypadku subwencji ogólnej, w tym oświatowej, zakłada się uzyskanie dochodów na poziomie wyższym niż wskaźnik inflacji z uwagi na zwiększanie wysokości wynagrodzeń nauczycieli od września 2020 r., jednak założenie to obarczone jest ryzykiem braku sfinansowania pełnych skutków wprowadzanych zmian ze względu na obowiązujące od 2018 r. zmiany w sposobie finansowania oświaty oraz przewidywane dalsze zmniejszanie się liczby uczniów.
- 6) Dążenie do maksymalnego wykorzystania szans rozwojowych związanych z pozyskiwaniem środków pomocowych w ramach kończącej się perspektywy 2014 - 2020 oraz nowej perspektywy 2021 – 2027.
- 7) Utrzymanie racjonalnej polityki w zakresie gospodarowania majątkiem komunalnym, w tym w zakresie zbywania nieruchomości miejskich, uwzględniającej przy wyborze formy wykorzystania majątku kalkulację ekonomiczną oraz długofalowe potrzeby Miasta.
- 8) Konieczność utrzymania dyscypliny budżetowej i poprawy efektywności gospodarowania środkami publicznymi, rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.
- 9) Kontynuowanie racjonalizacji wydatków bieżących w 2021 r. i w latach następnych związku z ograniczonymi możliwościami budżetowymi Miasta wynikającymi, w szczególności z sukcesywnego poszerzania bazy nowoczesnej infrastruktury miejskiej, wzrostu kosztów pracy i kosztów obsługi zadłużenia przy jednoczesnym utrzymywaniu się niepewności w kształtowaniu się zewnętrznych i wewnętrznych uwarunkowań funkcjonowania Miasta.
- 10) Priorytetem w zakresie planowania wydatków bieżących będzie zaspokojenie bieżących potrzeb mieszkańców na poziomie adekwatnym do możliwości budżetowych Miasta w związku z realizacją zadań Miasta jako gminy, zapewnienie prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń miejskiej infrastruktury technicznej i społecznej, jak też na utrzymanie nowych składników majątkowych pozyskanych w drodze realizacji nowych inwestycji (w szczególności utrzymanie trwałości projektów zrealizowanych przy wykorzystaniu środków unijnych).
- 11) Zapewnienie pełnego finansowania wydatków z tytułu obsługi długu w związku z planowanymi do zaciągnięcia długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych, a także potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez Miasto poręczeń i gwarancji, dopłaty do usług komunikacji miejskiej z uwzględnieniem ryzyka dalszego znaczącego wzrostu jej wysokości celem pokrycia ubytku w dochodach ze sprzedaży biletów, związanego z utrzymującym się stanem epidemii i wynikającymi z tego ograniczeniami.
- 12) Dążenie do większej efektywności wykorzystania środków finansowych przeznaczonych na realizację zadań Miasta, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące, a Miasto ma wpływ na ich kształtowanie, przede wszystkim w obszarze oświaty i edukacji, gospodarki mieszkaniowej, administracji oraz pomocy rodzinie (kontynuowanie rozpoczętych działań w celu dostosowania instytucjonalnej pieczy zastępczej do wymogów prawnych poprzez dążenie do zapewnienia opieki w 14-osobowych placówkach opiekuńczo-wychowawczych).
- 13) W związku z ograniczonymi możliwościami budżetowymi Miasta kontynuowane będą działania mające na celu optymalizację ponoszonych kosztów, m.in. poprzez:
 - a) ograniczenie kosztów niezwiązanych bezpośrednio z procesem dydaktyczno-wychowawczym na rzecz wydatków ukierunkowanych bezpośrednio na ucznia,

- b) projekty oszczędnościowe w zakresie optymalizowania kosztów energii, takie jak modernizacje oświetlenia, termomodernizacje obiektów, w szczególności placówek użyteczności publicznej, modernizacje ogrzewania, jak również rozważenie podejmowania działań w kierunku ograniczania kosztów niektórych usług realizujących funkcje pomocnicze, w tym obsługi, zamówień publicznych i innych usług podobnego typu, poprzez wykorzystanie efektów skali i synergii oraz zastosowanie najlepszych wzorców działania.
- 14) Zachowanie, zarówno na etapie planowania, jak i realizacji budżetu odpowiednich relacji między dochodami i wydatkami bieżącymi, tak aby możliwe było wygospodarowanie nadwyżki operacyjnej rozumianej jako dodatnia różnica między tymi kategoriami, co jest zgodnie z ustawą o finansach publicznych i jest warunkiem koniecznym do uchwalenia budżetu jednostki samorządu terytorialnego.
 - 15) Dążenie do utrzymania na poziomie bezpiecznym wyniku operacyjnego w horyzoncie kilkuletnim, który kształtuje w istotny sposób poziom wiarygodności kredytowej Miasta oraz wyznacza maksymalny poziom zadłużenia Miasta, bowiem ich wielkość wpływa bezpośrednio na zdolność do finansowania wydatków o charakterze majątkowym oraz jest podstawą do ustalania indywidualnego wskaźnika zadłużenia i tym samym wyznacza maksymalny poziom do zaciągania zobowiązań wieloletnich (utrzymanie nadwyżki operacyjnej na poziomie bezpiecznym).
 - 16) Stałe monitorowanie dochodów i wydatków bieżących budżetu Miasta w horyzoncie czasowym wykraczającym poza 2021 r., celem zahamowania wzrostu wydatków ograniczających elastyczność budżetu w 2021 r. i w kolejnych latach.
 - 17) Bieżąca aktualizacja i weryfikacja harmonogramu dochodów i wydatków umożliwiająca utrzymywanie optymalnego poziomu wolnych środków oraz maksymalne dopasowanie terminów ponoszonych wydatków do wpływu dochodów. Jednak wobec silnego powiązania gospodarki budżetowej JST z gospodarką państwa, realizacja budżetu Miasta będzie uzależniona w szczególności od skali szoku w gospodarce i skutków przyjętych rozwiązań rządowych, od przyznanych rekompensat dla JST ubytku dochodów w wyniku COVID-19, od refundacji wydatków poniesionych na COVID-19, a także od wsparcia z budżetu UE w zakresie dofinansowania wydatków na przeciwdziałanie skutkom pandemii.
 - 18) Kontynuowanie dotychczasowych działań związanych z efektywnością zarządzania i wydatkowania środków publicznych oraz przejrzystości finansów Miasta poprzez wykorzystywanie nowoczesnych narzędzi zarządzania, tj. planowania zadaniowego (z wykorzystaniem pomiaru stopnia realizacji celów zadań i w konsekwencji lepszego porównania uzyskanych wyników w czasie, jak też dokonania porównań między jednostkami organizacyjnymi Miasta), wzmocnienia kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego oraz pozostawieni, jako ważnego instrumentu w aspekcie kreowania i realizacji polityki rozwoju Miasta Wieloletniej Prognozy Finansowej jako podstawy formalno-prawnej i ekonomiczno-finansowej do zaciągania zobowiązań długoterminowych.
 - 19) Zbudowanie platformy do Strategicznego Zarządzania Miastem.
 - 20) Kontynuowanie działań stabilizujących i wzmacniających finanse Miasta Kołobrzeg, polegających m.in. na weryfikacji skali dofinansowania zadań niebędących zadaniami własnymi samorządu.
 - 21) Realizowanie części zadań własnych przy współpracy z organizacjami pozarządowymi na zasadzie wspierania, powierzania lub zakupu usług.
 - 22) Realizowanie strategii, kierunków działań i programów uchwalonych przez Radę Miasta.

- 23) Wdrożenie w 2021 r. kolejnej edycji tzw. Budżetu Obywatelskiego (kwota na ten cel wyniesie 1 mln zł) - działania Miasta w tym kierunku sprzyjają wzmocnieniu potencjału rozwojowego Kołobrzegu poprzez budowanie kapitału społecznego i wspólnot lokalnych oraz poprzez wykorzystanie formy budżetu obywatelskiego, czy inicjatywy lokalnej jako narzędzi współpracy mieszkańców i Miasta przy realizacji zadań publicznych.
- 24) Dążenie do racjonalizacji wydatków bieżących celem generowania nadwyżek środków przeznaczonych na inwestycje.
- 25) Wykorzystywanie środków bezzwrotnych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczonych dla gmin oraz zwrotnych z kredytów i pożyczek pozwalających na utrzymanie wysokiej zdolności absorpcyjnej środków pomocowych, tj. zapewnienie finansowania wymaganego udziału własnego w projektach inwestycyjnych korzystających ze wsparcia z Unii Europejskiej.
- 26) Realizowanie zadań określonych w wieloletnich przedsięwzięciach inwestycyjnych, przy czym planując wydatki majątkowe na 2021 r. zapewnienie w pierwszej kolejności środków finansowych na realizację inwestycji przesuniętych w związku z COVID-19 z 2020 r., projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z funduszy Unii Europejskiej i z innych źródeł pomocowych oraz realizację zadań, dla których w budżecie 2020 r. zabezpieczono środki na wykonanie prac przygotowawczych.
- 27) Zapewnienie środków na realizację zadań stanowiących przedsięwzięcia wieloletnie, które zostały uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kołobrzeg na lata 2020-2030 w części dotyczącej 2021 r. (przy czym podobnie, jak w poprzednich latach, na poziom inwestowania w infrastrukturę techniczną Miasta będą miały wpływ wydatki inwestycyjne zaplanowane przez spółki miejskie, które z własnych środków realizują zamierzenia inwestycyjne z zakresu: transportu miejskiego, budownictwa mieszkaniowego, rozwoju sieci wodociągowej i kanalizacyjnej oraz oczyszczania Miasta).
- 28) Utrzymanie w 2021 r. i w latach następnych deficytu budżetu z równoczesną kontrolą poziomu zadłużenia, w celu spełnienia reguł fiskalnych (przewiduje się, że zadłużenie Miasta w najbliższych latach będzie przyrastać i na koniec 2021 r. w ujęciu nominalnym zwiększy się przy zachowaniu prorozwojowego charakteru budżetu).
- 29) Wdrożenie działań w kierunku rozwoju gospodarczego Miasta, zgodnie z kierunkami polityki społecznej i gospodarczej Miasta na 2021 r.
- 30) Kontynuowanie programów prozdrowotnych oraz tworzenie nowych programów profilaktycznych w obszarze zdrowia.
- 31) Wprowadzenie obsługi elektronicznej inkasa opłaty uzdrowiskowej z możliwością promocyjną inkasentów poprzez udostępnienie oferty bonusów dla turystów opłacających tą opłatę.

§ 3. Zgodnie z zasadą zrównoważonego rozwoju, dbając o utrzymanie pożądanej ścieżki rozwoju Kołobrzegu, przy zachowaniu priorytetu wysokiej jakości życia w mieście, wyznacza się następujące Kierunki polityki społecznej i gospodarczej Miasta Kołobrzeg na 2021 r., zakładając ich realizację zarówno ze środków własnych Miasta, jak i pozyskanych z budżetu państwa, Funduszy Europejskich, Norweskiego Mechanizmu Finansowego oraz Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego:

- 1) Wspieranie działań w zakresie utrzymania możliwie najniższego wskaźnika bezrobocia oraz wzmocnienie aktywności przedsiębiorczej mieszkańców, a także lepszego dostosowania systemów kształcenia (na wszystkich jego etapach) i szkolenia do potrzeb rynku pracy.
- 2) Podnoszenie jakości kształcenia w szkolnictwie podstawowym, z uwzględnieniem potrzeb kształcenia zdalnego.

- 3) Kontynuacja działań mających na celu rozwiązanie problemów komunikacyjnych Miasta poprzez: stworzenie i niskoemisyjnego systemu transportu zbiorowego, tworzenie warunków dla bezpiecznego i płynnego ruchu rowerowego w Mieście; budowę, przebudowę, rozbudowę infrastruktury drogowej oraz polityki komunikacyjnej, ze szczególnym uwzględnieniem polityki parkingowej.
- 4) Podjęcie działań w zakresie zrównoważonej mobilności miejskiej, w tym elektromobilności w ramach współpracy z organami administracji samorządowej i rządowej oraz podmiotami prywatnymi.
- 5) Prowadzenie działań na rzecz rewitalizacji obszarów zdegradowanych (miejskich).
- 6) Podjęcie działań polegających na wykorzystaniu innowacyjnych narzędzi do zarządzania w ramach zrównoważonego rozwoju.
- 7) Kontynuacja działań zapewniających mieszkańcom bezpieczeństwo publiczne i ekologiczne, m.in. przez racjonalną gospodarkę odpadami.
- 8) Kontynuacja i intensyfikacja działań inwestycyjnych związanych z eliminacją spalania węgla w budynkach komunalnych oraz pozostałych nieruchomościach na terenie Miasta, w tym w zakresie dotyczącym wymiany źródeł ciepła i montażem urządzeń wykorzystujących odnawialne źródła energii oraz przyznawanie dotacji na usuwanie azbestu.
- 9) Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej i w budynkach mieszkalnych, poprzez ich kompleksową termomodernizację oraz wyposażenie w systemy monitoringu nośników energii i wody wraz z możliwością zdalnej eksploatacji.
- 10) Realizacja polityki mieszkaniowej, ze szczególnym uwzględnieniem młodych rodzin, poprzez udział w programach im dedykowanych, budowę nowych i modernizację istniejących obiektów komunalnego budownictwa mieszkaniowego.
- 11) Tworzenie atrakcyjnych przestrzeni publicznych w dzielnicach, poprzez kontynuację inwestycji z zakresu niezbędnej infrastruktury społecznej i technicznej oraz rewitalizację istniejących parków.
- 12) Wspieranie rozwoju sportu młodzieżowego oraz organizacji i promocji wydarzeń sportowych w Mieście.
- 13) Realizacja działań mających na celu zwiększanie dostępności do placówek wychowania przedszkolnego i opieki nad dziećmi do lat 3, przy wcześniejszym uwzględnieniu zapotrzebowania.
- 14) Kontynuacja działań w zakresie włączenia społecznego osób zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym z różnych tytułów, w tym w szczególności osób z niepełnosprawnościami.
- 15) Poprawa jakości i wzrost dostępności do usług publicznych, również z wykorzystaniem technologii informatycznych, w tym dla osób ze szczególnymi potrzebami, poprzez likwidację barier architektonicznych, cyfrowych i komunikacyjno-informacyjnych, m.in. w zakresie administracji publicznej, opieki zdrowotnej, transportu publicznego, edukacji, kultury, sportu, turystyki i rekreacji oraz pomocy społecznej.
- 16) Realizacja działań prospołecznych mających na celu m.in. poprawę warunków życia mieszkańców, zwiększenia ich dostępności do dóbr kulturalnych, obiektów sportowych, promocję Miasta jako miejsca atrakcyjnego do osiedlania się w ramach Programu Kołobrzeszkiej Karty Mieszkańca.
- 17) Dalsza realizacja działań mających na celu aktywizację mieszkańców na rzecz integracji i budowania więzi lokalnych społeczności oraz włączenie ich w proces współdecydowania o rozwoju Miasta (Budżet Obywatelski, konsultacje społeczne, inicjatywa lokalna).

- 18) Wspieranie działań mających na celu popularyzację aktywności sportowej, produktów i wydarzeń w sferze artystycznej, kulturalnej, sportowej, edukacyjnej, gospodarczej w Kołobrzegu; udostępnianych również z wykorzystaniem technologii informatycznych.
- 19) Wspieranie organizacji pozarządowych w pozyskiwaniu środków pozabudżetowych poprzez zapewnienie finansowego wkładu własnego z budżetu Miasta Kołobrzeg celem poszerzenia oferty wsparcia i zakresu usług.
- 20) Dalsza partnerska współpraca z Miastami i gminami w Polsce.
- 21) Wspieranie i podejmowanie działań na rzecz współpracy międzynarodowej w sferze edukacyjnej, sportowej i kulturalnej.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


PREZYDENT MIASTA
KOŁOBRZEG
Anna Muczkowska

SKARBNIK MIASTA

Jolanta Wiodarek

Akceptuję dokument
pod względem formalnoprawnym,
data: *09.09.2020*
RADCA PRAWNY

Patrycja Nowak-Zaręba

