

UCHWAŁA Nr XI/112/2025

Rady Miasta Sopotu

z dnia 6 marca 2025 r.

w sprawie: zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sopotu na lata 2025-2042

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz § 2 i § 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jedn. Dz.U. z 2021r. poz.83)

Rada Miasta Sopotu uchwala co następuje:

§ 1

Zmienia się załączniki nr 1 i 2 ustalone Uchwałą Nr IX/86/2024 Rady Miasta Sopotu z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sopotu na lata 2025-2042, zmienione Uchwałą Nr X/100/2025 Rady Miasta Sopotu z dnia 30 stycznia 2025 r., zgodnie z tabelami stanowiącymi załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Sopotu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miasta Sopotu
Aleksandra Górk
Aleksandra Górk

pod. wzygłdem pismy
25.02.2025 *Aleksandra Górk*
Rada Miasta Sopotu

**Objaśnienia przyjętych wartości przy sporządzaniu
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Sopotu na lata 2025-2042**

Dochody:

W 2025r. i w latach 2026-2027 w zakresie dochodów bieżących zakłada się znaczny wzrost w porównaniu z planem na III kw. 2024 r. Jest to wynik utrzymującej się wysokiej inflacji w 2024r., i prognozowane na lata następne. Na rok 2025 dochody majątkowe przyjęto na zbliżonym poziomie jak plan na III kw. na 2024r. Sprzedaż nieruchomości przyjęto wg ostrożnych wartości szacunkowych. Z uwagi na coraz mniejszą ilość nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży założono, iż sprzedaż w kolejnych latach objętych prognozą będzie wynosić od 5 do 3 mln. W zakresie dochodów majątkowych pochodzących z dofinansowania UE oraz programów rządowych przyjęto w 2025 znacznie niższe wartości z powodu braku oficjalnych informacji o takim dofinansowaniu. W latach następnych zaprognozowano poziom dofinansowania wg danych z lat wcześniejszych.

Wydatki:

Z powodu konieczności zrównoważenia dochodów i wydatków bieżących, w latach 2026-2027 zaprognozowano spadek tempa zwiększania wydatków bieżących i konieczne będzie wdrożenie programu oszczędności w tym zakresie. Od 2020r. jest inny sposób wyliczania wskaźnika zadłużenia. W metodologii tego wskaźnika położono znaczny nacisk na zadania bieżące.

Wydatki majątkowe w 2025 r. planuje się na niższym poziomie w porównaniu do planu na III kw. 2024r. W latach 2026-2027 będą oscylowały na podobnym poziomie, i będą systematycznie malały z powodu przeznaczania części dochodów na spłatę kredytów i wykup obligacji.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów wynikających z zawartych umów, oraz wykupu wyemitowanych obligacji. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów. Rozchwiana stopa inflacji w ostatnich latach utrudnia dokładne oszacowania tego kosztu.

Zaprognozowano wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem przy uwzględnieniu ww. wskaźników wydatków bieżących o około 7%.

Przychody:

Planuje się przychody z tytułu wolnych środków, emisji obligacji, spłaty udzielonych pożyczek. Zaplanowano emisję obligacji komunalnych (ew. zaciągnięcie kredytu) tj:
- w roku 2025 - na 54.000.00 zł z wykupem od 2026 do 2042.

Zapłatę odsetek zaplanowano dwa razy rocznie.

Planuje się wykonanie w 2025/2026 r. konsolidacji zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji i wydłużenia spłaty tej konsolidacji do 2042 r.

Rozchody:

Terminy i kwoty spłaty kapitału zaplanowano wg zawartych umów kredytowych, planu wykupu wyemitowanych obligacji.

Znaczącym czynnikiem przy planowaniu rozchodów była również konieczność respektowania ustawowych limitów w zakresie obsługi długu wynikających z zapisów art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy „Dochody ogółem” a „Wydatki ogółem”.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ustawy o finansach publicznych w przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego źródłem jego pokrycia będą wolne środki, emisja obligacji oraz spłata udzielonych pożyczek, a gdy wystąpi nadwyżka budżetowa przeznaczona ona będzie na spłatę kredytów i wykup obligacji..

Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku „+” zaciągnięty dług w danym roku „-” spłata długu.

Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, emisji obligacji, spłaty udzielonych pożyczek. Wyliczenia w tym zakresie zawierają wiersze „5” załącznika nr 1.

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych od 2014 r. obowiązują w zakresie limitowania zadłużenia indywidualne dla każdej jednostki samorządu terytorialnego 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 2025 r. i na lata następne jest wyliczany na podstawie nowelizacji ww. ustawy z 14 grudnia 2018 r.. Obliczany jest na podstawie danych z lat 2018 - 2023 (wykonania budżetu), oraz planu na III kw. 2024 r. Dla kolejnych lat z odpowiednim przesunięciem czasowym, co oznacza, że ma on charakter kroczący. Wskaźnik wynosi w 2025r. 6,43% przy maksymalnym 15,64%. W latach 2025-2042 dane odnosi się do średniej z 7 lat.

Miasto Sopot wypełnia normę wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych w każdym roku Wieloletniej Prognozy Finansowej począwszy od 2025 r. w horyzoncie do 2042 r.

Wymóg zastosowania nowego wskaźnika obsługi zadłużenia ograniczył swobodę budżetową jednostek samorządu terytorialnego. Wynika to z tego, że wskaźnik ten wylicza się na podstawie danych historycznych charakteryzujących sytuację finansową jednostki w okresie trzech i siedmiu ostatnich lat poprzedzających rok, na który wyliczany jest ten wskaźnik. Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została przedstawiona w wierszach „8” załącznika nr 1.

Uzasadnienie

Z powodu wprowadzenia do budżetu na 2025 r. zmian wielkości dochodów i wydatków dokonano zmian w wieloletniej prognozie finansowej.

W załączniku nr 1 (wieloletnia prognoza finansowa):

W kolumnie „2025 r.” naniesiono zmiany wynikające ze zmian w budżecie na rok 2025, oraz w następnych kolumnach zaktualizowano wartości wg metodyki zawartej w objaśnieniach

W załączniku nr 2 (wykaz przedsięwzięć do WPF) w przedsięwzięciach, zaktualizowano dane wynikające ze zmian wydatków od złożenia projektu zmiany WPF na 2025 r. do dnia niniejszej uchwały. Zmiany dotyczą przedsięwzięć wg poniższego:

1. Rewitalizacja terenu ujęcia wody przy ul. Bitwy Pod Płowcami "Błonie" - Rewitalizacja terenu ujęcia wody przy ul. Bitwy Pod Płowcami "Błonie" dodano w 2025 r. 450.000,- do poziomu 490.000,-

Cel strategiczny 2. Filary gospodarki 2.1. Uzdrawisko 2.1.3. Dywersyfikacja oferty i poprawa jakości usług sanatoryjnych dostarczanych przez miasto.

2. Modernizacja oświetlenia ulicznego - modernizacja oświetlenia dodano w 2025 r. 100.000,- do poziomu 300.000,-

Cel strategiczny 3. Fundamenty przyszłości 3.1. Neutralność klimatyczna 3.1.6. Redukcja energochłonności oświetlenia ulicznego i wewnętrznego.

3. Poprawa efektywności energetycznej z uwzględnieniem OZE w budynkach użyteczności publicznej w uzdrowskiej Gminie Miasta Sopotu, dodano w 2025 r. 3.350.000,- do poziomu 10.293.000,- zł

Cel strategiczny 3. Fundamenty przyszłości 3.1. Neutralność klimatyczna 3.1.4. Modernizacja energetyczna budynków (w tym komunalnych i użyteczności publicznej) Budowa nowych budynków w najwyższych standardach energetycznych (zalecane stosowanie zero- lub plus energetycznych rozwiązań technologicznych).

Wg zmian ww. zadań zmieniono kolumny „Łączne nakłady finansowe” oraz „Limit zobowiązań”

SKARBNIK MIASTA

Mirosław Gośliński