

Uchwała Nr /2026

Rady Miasta Sopotu

z dnia lutego 2026 r.

w sprawie: zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sopotu na lata 2026-2042

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 2025 r. poz. 1483 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

1. Zmienia się załącznik nr 1 ustalony Uchwałą Nr XVIII/227/2025 Rady Miasta Sopotu z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sopotu na lata 2026-2042, , zgodnie z tabelą stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Zmienia się załącznik nr 2 ustalony Uchwałą Nr XVIII/227/2025 Rady Miasta Sopotu z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sopotu na lata 2026-2042, zgodnie z tabelą stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Sopotu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PREZYDENT MIASTA SOPOTU

Magdalena Czarzyńska-Jachim

Uzasadnienie

Z uwagi na wprowadzenie do budżetu na 2026 r. zmian wielkości dochodów, wydatków i rozchodów dokonano zmian w wieloletniej prognozie finansowej.

W załączniku nr 1 (wieloletnia prognoza finansowa):

W kolumnie „2026 r.” naniesiono zmiany wynikające ze zmian w budżecie na rok 2026, 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 do dnia niniejszej uchwały. Zmiany dotyczą przedsięwzięć wg poniższego:

1. Dokapitalizowanie spółki Pomorskie Centrum Reumatologiczne – obniżono w 2026 r. o 110.000,- do poziomu 890.000,- zł
Cel strategiczny 1. Włączająca wspólnota 1.1. Standard usług publicznych 1.1.4. Program wsparcia zdrowego trybu życia dla wszystkich grup mieszkańców.
2. Muzeum Opera Leśna – obniżono w 2026 r. o kwotę 40.000,- do poziomu 3.460.000,- zł
Cel strategiczny 2. Filary gospodarki 2.2. Nowe potencjały 2.2.1. Wzmacnianie roli Sopotu w skali obszaru metropolitalnego i Polski.
3. Poprawa efektywności energetycznej z uwzględnieniem OZE w budynkach użyteczności publicznej w uzdrowskiej Gminie Miasta Sopotu – podwyższono w 2026 r. o kwotę 878.000,- do poziomu 14.381.000,- 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).
4. Projekt termomodernizacji i remontu tarasu wschodniego budynku Muzeum Sopotu - remont i termomodernizacja Muzeum Sopotu / Wystawa Opery Leśnej i Muzeum Sopotu – (tytuł w budżecie) – dodano w 2026 r. kwotę 702.000,- do poziomu 3.610.000,- zł.
Cel strategiczny 2. Filary gospodarki 2.2. Nowe potencjały 2.2.1. Wzmacnianie roli Sopotu w skali obszaru metropolitalnego i Polski.
5. Dodano nowe zadania pt. Budowa węzła integracyjnego przy SKM Wyścigi wraz z budową ul. Torowej – dodano w 2026 r. 11.700.000,-; w 2027 r. kwotę 4.983.000,-
Cel strategiczny 3. Fundamenty przyszłości 3.1. Neutralność klimatyczna 3.1.1. Priorytet dla transportu zbiorowego.
6. Dodano nowe zadanie pt. Animacja Domów Sąsiedzkich – w roku 2026 kwotę 300.000,-, w roku 2027 także kwotę 300.000,- zł
Cel strategiczny 1. Włączająca wspólnota 1.3. Kompetencje społeczne 1.3.3. Wzbogacanie kapitału społecznego poprzez aktywność kulturalną.

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

SKARBNIK MIAST
Mirosław Gościński

**Objaśnienia przyjętych wartości przy sporządzaniu
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Sopotu na lata 2026-2042**

Dochody:

W 2026r. i w latach 2027-2027 w zakresie dochodów bieżących zakłada się wzrost w porównaniu z planem na III kw. 2025 r. Jest to wynik utrzymującej się inflacji w 2025r., i prognozowane na lata następne. Na rok 2026 dochody majątkowe przyjęto na zbliżonym poziomie jak plan na III kw. na 2025r. 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 2026 znacznie niższe wartości z powodu braku oficjalnych informacji o takim dofinansowaniu. W latach następnych zaprognozowano poziom dofinansowania wg danych z lat wcześniejszych.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2026 r. planuje się na wyższym o 8,3 % poziomie w stosunku do przewidywanego wykonania za 2025 r. Z powodu konieczności zrównowazenia dochodów i wydatków bieżących, w latach 2027-2028 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 2026 r. planuje się na niższym poziomie w porównaniu do planu na III kw. 2025r. W latach 2027-2028 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, Zaplanowano emisję obligacji komunalnych (ew. zaciągnięcie kredytu/pozyczki) tj:

- w roku 2026 - na 100.720.667 zł z wykupem od 2028 do 2042.

Zapłatę odsetek zaplanowano dwa razy rocznie.

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 - 2024 (wykonania budżetu), oraz planu na III kw. 2025 r. Dla kolejnych lat z odpowiednim przesunięciem czasowym, co oznacza, że ma on charakter kroczący. Wskaźnik wynosi w 2026r. 6,05%. W latach 2026-2042 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 2026 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.