

**Uchwała Nr 2026**

**Rady Miasta Sopotu**

**z dnia maja 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, zmieniony Uchwałą Nr XX/246/2026 Rady Miasta Sopotu z dnia 19 lutego 2026 r. , Zarządzeniem Nr 901/2026 Prezydenta Miasta Sopotu z dnia 6 marca 2026r., Uchwałą Nr XXII/266/2026 Rady Miasta Sopotu z dnia 23 kwietnia 2026 r., 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, zmieniony Uchwałami Rady Miasta Sopotu Nr XX/246/2026 z dnia 19 lutego 2026 r. oraz Nr XXII/266/2026 z dnia 23 kwietnia 2026 r. 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 Cearzyńska-Juchim

19.05.2026 *Magdalena Cearzyńska-Juchim*

## Uzasadnienie

Z uwagi na wprowadzenie do budżetu na 2026 r. zmian wielkości dochodów, wydatków, przychodów 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. Budownictwo komunalne - projektowanie i realizacja zadania – zwiększono w 2026 r. o kwotę 50.000,- do poziomu 14.550.000,-.  
*Cel strategiczny 1. Włączająca wspólnota 1.2. Stabilna populacja 1.2.1. Program zachęt do pozostania / osiedlania się w oparciu o komunalny zasób mieszkaniowy.*
2. Termomodernizacja i przebudowa budynku ratusza - dokumentacja i realizacja zadania - odnowa budynku – zmniejszono w 2026 r. o kwotę 212.600,- do poziomu 3.980.000,- zł  
*Cel strategiczny 1. Włączająca wspólnota 1.1. Standard usług publicznych 1.1.7. Modernizacja Urzędu Miasta i siedzib innych jednostek miejskich pod kątem poprawy ich dostępności i funkcjonalności, w tym dla osób ze szczególnymi potrzebami.*
3. Rewitalizacja terenu ujęcia wody przy ul. Bitwy Pod Płowcami "Błonie" - ujęto projekty związane z zagospodarowaniem tego terenu i zwiększono w 2026 r. o kwotę 331.000,- do poziomu 381.000,-.  
*Cel strategiczny 3. Fundamenty przyszłości 3.2. Bioróżnorodność 3.2.2. Poprawa zarządzania terenami zieleni (w tym lasami) i nadmorskimi (w tym wydymami).*
4. Poprawa efektywności energetycznej z uwzględnieniem OZE w budynkach użyteczności publicznej w uzdrowskiej Gminie Miasta Sopotu – dodano w 2027 r. kwotę 2.500.000,-.  
*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).*
5. SKLA - Renowacja bieżni lekkoatletycznej i boisko treningowe na stadionie Renowacja bieżni (Budowa strefy rozgrzewkowej na terenie Stadionu Lekkoatletycznego przy ul. Wybickiego 48) – dodano w 2026 r. kwotę 100.000,- do poziomu 4.973.000,- zł  
*Cel strategiczny 1. Włączająca wspólnota 1.1. Standard usług publicznych 1.1.4. Program wsparcia zdrowego trybu życia dla wszystkich grup mieszkańców.*

Dodano nowe przedsięwzięcie:

1. Przebudowa budynku położonego przy Alei Franciszka Mamuszki 14 w Sopocie na Centrum Konferencyjno-Kulturalno-Edukacyjne - w 2026 r. 500.000,- ; w 2027 r. 14.000.000,- ; w 2028 r. 19.940.000,-  
*Cel strategiczny 2. Filary gospodarki 2.2. Nowe potencjały 2.2.1. Wzmacnianie roli Sopotu w skali obszaru metropolitalnego i Polski.*

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

SKARBNIK MIASTA  
  
Mirosław Gośliński

**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 zrównoważenia 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/pożyczki) tj:

- w roku 2026 - na 112.664.174 zł z wykupem od 2026 do 2042.
- w roku 2027- na 16.000.000 zł z wykupem od 2028 do 2042
- w roku 2028- na 17.940.000 zł z wykupem od 2029-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. 6,69%. 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.