

OPINIA

do projektu uchwały Rady Miasta Katowice w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Katowice na lata 2025 – 2050 oraz do projektu uchwały Rady Miasta Katowice w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Katowice na 2025 rok

I. Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2050 zawiera następujące ustalenia:

- Prognoza obejmuje okres na jaki Miasto zaciągnęło lub planuje zaciągnąć zobowiązania tj. do 2050 roku,
- łączny limit do zaciągania zobowiązań z tytułu realizacji wieloletnich przedsięwzięć współfinansowanych środkami Unii Europejskiej 1.113.860.145 zł

w tym:

bieżące 118.828.709 zł,
majątkowe 995.031.436 zł,

- łączny limit do zaciągania zobowiązań z tytułu realizacji wieloletnich przedsięwzięć – programów uchwalanych przez Radę Miasta 535.898.245 zł

w tym:

majątkowe 535.898.245 zł,

- planowane zaciągnięcie zobowiązań z tytułu długoterminowej pożyczki bankowej oraz innych tytułów dłużnych w latach 2025 – 2027 wynosi 670.000.000 zł;
- w prognozie krótkookresowej zadłużenie miasta na koniec 2025 r. wyniesie 1.460.446.750 zł i stanowić będzie 41,2% dochodów ogółem; wskaźnik osiągnięty wyniesie 4,27%, a wskaźnik dopuszczalny po uwzględnieniu wyłączeń 11,18%;

na koniec 2028 roku zadłużenie wyniesie 1.607.746.662 zł, wskaźnik osiągnięty wyniesie 4,14%, wskaźnik dopuszczalny (kiedy wejdzie w życie art. 243 ustawy o finansach publicznych w pełnym zakresie) 6,19%;

- w żadnym roku objętym Prognozą osiągnięty wskaźnik zadłużenia Miasta nie przekracza wielkości dopuszczalnych (maksymalnych) uwzględniając wyliczenia w oparciu o przewidywane wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy oraz w oparciu o plan na dzień 30 września 2024 r.

II. Projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu miasta na rok 2025 zawiera następujące ustalenia:

- dochody ogółem w wysokości 3.542.093.781 zł,

w tym:

dochody bieżące 3.152.595.292 zł,

dochody majątkowe 389.498.489 zł, z tego środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej 112.563.058 zł,

- wydatki ogółem w wysokości 3.962.480.405 zł,

w tym:

wydatki bieżące 3.145.952.537 zł,

wydatki majątkowe 816.527.868 zł, z tego wydatki inwestycyjne współfinansowane z udziałem środków unijnych 241.885.634 zł;

– nadwyżka operacyjna	6.642.755 zł,
– planowany deficyt budżetu	420.386.624 zł,
– rozchody – spłata zadłużenia	67.669.079 zł,
– przychody, w tym z tytułu długoterminowej pożyczki bankowej	488.055.703 zł,
– obsługa długu (odsetki, raty kapitałowe, poręczenia)	142.214.448 zł,
– przewidywane zadłużenie na dzień 31 grudnia 2024 r.	1.204.811.319 zł,
– planowane zadłużenie na dzień 31 grudnia 2025 r.	1.460.446.750 zł.

III. Z danych zawartych w przedmiotowych projektach uchwał wynikają następujące wnioski:

w zakresie dochodów:

1. założono wzrost planowanych dochodów ogółem miasta w roku 2025 w stosunku do przewidywanego wykonania 2024 roku o 6,3%, w tym w zakresie zadań własnych o 8,1% tj. o 257.450.113 zł, a w zakresie zadań zleconych spadek o 28,3% tj. o 49.018.790 zł;
2. dochody bieżące zaplanowano w kwocie 3.152.595.292 zł tj. o 2,9% powyżej przewidywanego wykonania za rok 2024, w tym w zakresie zadań własnych wyższe o 4,7% tj. o 137.146.470 zł;
3. dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 389.498.489 zł tj. o 44,8% powyżej przewidywanego wykonania za rok 2024;
4. struktura dochodów własnych stanowiących 96,5% dochodów ogółem przedstawia się następująco:
 - 58,5% dochody określone przez administrację rządową – udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych, dotacje z budżetu państwa, subwencja ogólna oraz środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych,
 - 19,5% podatki i opłaty lokalne,
 - 8,9% dochody jednostek budżetowych,
 - 4,6% środki z pomocy zagranicznej i środki krajowe na dofinansowanie zadań bieżących i inwestycyjnych,
 - 8,5% pozostałe dochody (w tym ze sprzedaży majątku).

w zakresie wydatków:

1. założono zwiększenie planowanych wydatków miasta w roku 2025 w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2024 o 11,2%, w tym w zakresie zadań własnych wzrost o 13,2% tj. o 446.661.452 zł, a w zakresie zadań zleconych spadek o 28,1% tj. o 48.599.763 zł;
2. założono w ramach zadań własnych wzrost planowanych wydatków bieżących w stosunku do 2024 roku o 6,2% oraz wydatków majątkowych o 49,3%, a w zakresie zadań zleconych spadek wydatków bieżących o 28,2% (środki na wydatki majątkowe przyznano w wysokości 150.000 zł);
3. w ogólnej kwocie wydatków 79,4% stanowią wydatki bieżące i 20,6% wydatki majątkowe;
4. źródłem finansowania wydatków majątkowych będą pożyczki (39%), dotacje, w tym unijne i fundusze rządowe (39%), sprzedaż mienia (9%), nadwyżka operacyjna i wolne środki (13%);
5. struktura wydatków kształtuje się następująco:

- Oświata i wychowanie i Edukacyjna opieka wychowawcza – 33,6%
- Transport i łączność – 14,8%
- Gospodarka mieszkaniowa – 10,3%
- Pomoc społeczna i Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej oraz dział Rodzina – 9,4%
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 7,6%
- Administracja publiczna – 6,6%
- Kultura fizyczna – 4,7%
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 3,3%
- Różne rozliczenia – 2,0%
- Obsługa długu publicznego – 1,9%
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 1,7%
- Ochrona zdrowia – 0,8%
- pozostałe wyżej nie wymienione działy – 3,3%

w zakresie wyników budżetu, wielkości i obsługi długu:

1. planowana nadwyżka operacyjna stanowi 0,2% dochodów bieżących;
2. deficyt budżetu w wysokości 11% wydatków ogółem sfinansowany zostanie w 76% pożyczkami a w 24% nadwyżkami z lat ubiegłych i wolnymi środkami;
3. zadłużenie całkowite stanowić będzie 47,4% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4–8 uofp, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego;
4. obsługa długu wyniesie 142.214.448 zł, w tym odsetki i koszty zaciągnięcia pożyczki 73.546.826 zł i stanowić będą 2,3% wydatków bieżących oraz spłaty rat kapitałowych 67.669.079 zł, które sfinansowane zostaną wolnymi środkami;
5. wskaźnik zadłużenia na koniec 2025 roku powinien wynieść 4,27%, przy wskaźniku dopuszczalnym 11,18% (wyliczonym dla okresu 7 lat, który Miasto wybrało dla ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025);
6. w Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano zaciągnięcie nowych zobowiązań, w tym przewiduje się:
 - w 2025 roku zaciągnąć długoterminową pożyczkę bankową w łącznej wysokości 320.000.000 zł (z terminem spłaty w latach 2030 – 2045),
 - zaciągnąć zobowiązanie zwrotne w instytucji finansowej w 2026 roku pobierając transze w latach 2026 – 2027 w łącznej wysokości 350.000.000 zł (z terminem spłaty do 2050 roku),
 z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań celem sfinansowania zadań inwestycyjnych w ramach wieloletnich przedsięwzięć.
7. Fitch Ratings 25 października 2024 r. podtrzymał międzynarodowe długoterminowe ratingi Miasta Katowice dla zadłużenia w walucie zagranicznej oraz krajowej na poziomie „BBB+”. Jednocześnie Fitch potwierdził dla Miasta długoterminowy rating krajowy na poziomie „AA+(Pol)”, perspektywa ratingów jest stabilna.

IV. Stwierdzenia Komisji Budżetu Miasta:

1. W trakcie przygotowania projektu budżetu na rok 2025 i procedowania nad nim dotrzymane zostały terminy, tryb procedowania jak również pozostałe wymogi wynikające z uchwały Nr LVIII/1200/18 Rady Miasta Katowice z dnia 26 lipca 2018 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej miasta Katowice, szczegółowości projektu budżetu oraz materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.
2. W trakcie debaty budżetowej komisje branżowe Rady Miasta nie wniosły uwag do projektu budżetu na rok 2025 jak również do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Katowice na lata 2025 - 2050. Opinie komisji do przedmiotowych uchwał są pozytywne.
3. IV Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach wydał pozytywne opinie o:
 - przedłożonym przez Prezydenta Miasta Katowice projekcie uchwały budżetowej na 2025 rok wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi /Uchwała Nr 4200.IV.167.2024 z dnia 10 grudnia 2024 roku/,
 - możliwości sfinansowania deficytu przyjętego w projekcie uchwały budżetowej na 2025 rok miasta Katowice /Uchwała Nr 4200.IV.168.2024 z dnia 10 grudnia 2024 roku/,
 - przedłożonym przez Prezydenta Miasta Katowice projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Katowice na lata 2025-2050 /Uchwała Nr 4200.IV.169.2024 z dnia 10 grudnia 2024 roku/.
4. Budżet na rok 2025 wykazuje deficyt ze wskazanymi źródłami jego sfinansowania.
5. W ocenie Komisji budżet na rok 2025 gwarantuje realizację założonych celów poprzez wykonanie zadań obligatoryjnych wynikających z obowiązujących przepisów oraz zadań fakultatywnych jak również wywiązywanie się z zaciągniętych zobowiązań długoterminowych.
6. Wskaźniki spłaty zobowiązań wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej nie przekraczają wartości dopuszczalnych, obliczonych w oparciu o art. 243 ustawy o finansach publicznych, w całym przedziale 25 lat objętych Prognozą.

V. Opinia Komisji Budżetu Miasta

1. Komisja Budżetu Miasta **pozytywnie** opiniuje projekt uchwały Rady Miasta Katowice w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Katowice na lata 2025 – 2050.
2. Komisja Budżetu Miasta **pozytywnie** opiniuje projekt uchwały Rady Miasta Katowice w sprawie uchwalenia budżetu miasta Katowice na 2025 rok.

Przewodniczący

Komisji Budżetu Miasta

Adam Lejman-Gaska