

OPINIA

do projektu uchwały Rady Miasta Katowice w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Katowice na lata 2026 – 2050 oraz do projektu uchwały Rady Miasta Katowice w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Katowice na 2026 rok

I. Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 – 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 964.278.037 zł

w tym:

bieżące 80.353.157 zł,

majątkowe 883.924.880 zł,

- łączny limit do zaciągania zobowiązań z tytułu realizacji wieloletnich przedsięwzięć – programów uchwalanych przez Radę Miasta 649.693.906 zł

w tym:

bieżące 6.730.000 zł,

majątkowe 642.963.906 zł,

- planowane zaciągnięcie zobowiązań z tytułu długoterminowej pożyczki bankowej oraz innych tytułów dłużnych w latach 2026 – 2029 wynosi 900.160.000 zł;
- w prognozie krótkookresowej zadłużenie miasta na koniec 2026 r. wyniesie 1.741.127.338 zł i stanowić będzie 45,3% dochodów ogółem; wskaźnik osiągnięty wyniesie 4,16%, a wskaźnik dopuszczalny po uwzględnieniu wyłączeń 10,39%;
na koniec 2029 roku zadłużenie wyniesie 2.095.793.124 zł, wskaźnik osiągnięty wyniesie 3,88%, wskaźnik dopuszczalny 6,56%;
- w żadnym roku objętym Prognozą osiągany 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 2025 r.

II. Projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu miasta na rok 2026 zawiera następujące ustalenia:

- dochody ogółem w wysokości 3.841.519.906 zł,

w tym:

dochody bieżące 3.401.440.868 zł,

dochody majątkowe 440.079.038 zł, z tego środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej i dofinansowania krajowego 245.649.558 zł,

- wydatki ogółem w wysokości 4.238.696.080 zł,

w tym:

wydatki bieżące 3.376.640.022 zł,

wydatki majątkowe 862.056.058 zł, z tego wydatki inwestycyjne współfinansowane środkami z budżetu Unii Europejskiej 459.111.443 zł;

– nadwyżka operacyjna	24.800.846 zł,
– planowany deficyt budżetu	397.176.174 zł,
– rozchody – spłata zadłużenia	69.372.288 zł,
– przychody, w tym z tytułu długoterminowej pożyczki bankowej	466.548.462 zł,
– obsługa długu (odsetki, raty kapitałowe, poręczenia)	149.568.251 zł,
– przewidywane zadłużenie na dzień 31 grudnia 2025 r.	1.458.249.372 zł,
– planowane zadłużenie na dzień 31 grudnia 2026 r.	1.741.127.338 zł.

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

w zakresie dochodów:

1. założono wzrost planowanych dochodów ogółem miasta w roku 2026 w stosunku do przewidywanego wykonania 2025 roku o 9,7%, w tym w zakresie zadań własnych o 11,8% tj. o 391.068.242 zł, a w zakresie zadań zleconych spadek o 28,9% tj. o 50.953.714 zł;
2. dochody bieżące zaplanowano w kwocie 3.401.440.868 zł tj. o 2,6% powyżej przewidywanego wykonania za rok 2025, w tym w zakresie zadań własnych wyższe o 4,1% tj. o 129.309.272 zł;
3. dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 440.079.038 zł tj. o 137,7% powyżej przewidywanego wykonania za rok 2025;
4. struktura dochodów własnych stanowiących 96,7% dochodów ogółem przedstawia się następująco:
 - 58,4% dochody określone przez administrację rządową – udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych, dotacje z budżetu państwa, subwencja ogólna,
 - 18,6% podatki i opłaty lokalne,
 - 8,5% dochody jednostek budżetowych,
 - 7,5% środki z pomocy zagranicznej i środki krajowe na dofinansowanie zadań bieżących i inwestycyjnych,
 - 7,0% pozostałe dochody (w tym m.in. ze sprzedaży majątku oraz środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych i Funduszu Odbudowy Zabytków)

w zakresie wydatków:

1. założono zwiększenie planowanych wydatków miasta w roku 2026 w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2025 o 9,3%, w tym w zakresie zadań własnych wzrost o 11,0% tj. o 408.121.823 zł, a w zakresie zadań zleconych spadek o 28,2% tj. o 49.217.351 zł;
2. założono w ramach zadań własnych wzrost planowanych wydatków bieżących w stosunku do 2025 roku o 4,6% oraz wydatków majątkowych o 44,3%, a w zakresie zadań zleconych spadek wydatków bieżących o 25,7% oraz wydatków majątkowych o 67,2%;
3. w ogólnej kwocie wydatków 79,7% stanowią wydatki bieżące i 20,3% wydatki majątkowe;
4. źródłem finansowania wydatków majątkowych będzie pożyczka (41%), dotacje, w tym unijne i fundusze rządowe (43%), sprzedaż mienia (8%), nadwyżka operacyjna i wolne środki (8%);
5. struktura wydatków kształtuje się następująco:

- Oświata i wychowanie i Edukacyjna opieka wychowawcza – 34,0%
- Transport i łączność – 13,1%
- Gospodarka mieszkaniowa – 8,9%
- Pomoc społeczna i Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej oraz dział Rodzina – 8,8%
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 7,7%
- Administracja publiczna – 6,8%
- Działalność usługowa – 6,1%
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 4,2%
- Kultura fizyczna – 3,7%
- Obsługa długu publicznego – 1,9%
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 1,7%
- Różne rozliczenia – 1,5%
- Ochrona zdrowia – 1,0%
- pozostałe wyżej nie wymienione działy – 0,6%

w zakresie wyników budżetu, wielkości i obsługi długu:

1. planowana nadwyżka operacyjna stanowi 0,7% dochodów bieżących;
2. deficyt budżetu w wysokości ponad 9% wydatków ogółem sfinansowany zostanie w 88% pożyczką długoterminową a w 12% nadwyżkami z lat ubiegłych i wolnymi środkami;
3. zadłużenie całkowite stanowić będzie 46,8% 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 149.568.251 zł, w tym odsetki od zaciągniętych zobowiązań 79.171.464 zł i stanowić będą 2,3% wydatków bieżących oraz spłaty rat kapitałowych 69.372.288 zł, które sfinansowane zostaną wolnymi środkami;
5. wskaźnik zadłużenia na koniec 2026 roku wyniesie 4,16%, przy wskaźniku dopuszczalnym 10,39%;
6. w Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano zaciągnięcie nowych zobowiązań, w tym przewiduje się:
 - w 2026 roku zaciągnąć długoterminową pożyczkę bankową w łącznej wysokości 350.000.000 zł (z terminem spłaty w latach 2031 – 2046),
 - zaciągnąć zobowiązania zwrotne w instytucjach finansowych w latach 2027 – 2029 pobierając transze w latach 2027 – 2029 w łącznej wysokości 550.000.000 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 24 października 2025 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 2026 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 2026 jak również do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Katowice na lata 2026 - 2050. Opinie komisji do przedmiotowych uchwał są pozytywne.
3. W trakcie opiniowania projektu budżetu Radny Rady Miasta Leszek Piechota złożył do Przewodniczącego Rady Miasta wniosek o dokonanie autopoprawki do projektu budżetu poprzez zabezpieczenie środków finansowych na wykup nieruchomości gruntowych w dzielnicy Szopienice (30 mln zł) oraz na wznowienie nakładu książki Danuty Sieradzkiej (do 100 tys. zł). Wnioski zostały przekazane Prezydentowi Miasta, który zaopiniował je negatywnie. Przyjmując merytoryczne argumenty Prezydenta Miasta Komisja Budżetu Miasta również opiniuje je negatywnie.
4. Do dnia 10 grudnia br. tj. dnia posiedzenia Komisji Budżetu Miasta nie wpłynęły opinie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Katowice projekcie uchwały budżetowej na 2026 rok, o możliwości sfinansowania deficytu przyjętego w projekcie uchwały budżetowej na 2026 rok oraz o przedłożonym projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Katowice na lata 2026-2050. Przyjmuje się, że ryzyko otrzymania negatywnych opinii jest niskie uwzględniając dotychczasowe doświadczenia w tym zakresie i pozytywne opinie organu nadzorczego w latach poprzednich. W przypadku otrzymania opinii innych niż pozytywne Komisja Budżetu Miasta skoryguje swoją opinię i podda ją powtórnie pod głosowanie.
5. Budżet na rok 2026 wykazuje deficyt ze wskazanymi źródłami jego sfinansowania.
6. W ocenie Komisji budżet na rok 2026 gwarantuje realizację założonych celów poprzez wykonanie zadań obligatoryjnych wynikających z obowiązujących przepisów oraz zadań fakultatywnych jak również wywiązywanie się z zaciągniętych zobowiązań długoterminowych.
7. 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 2026 – 2050.
2. Komisja Budżetu Miasta pozytywnie opiniuje projekt uchwały Rady Miasta Katowice w sprawie uchwalenia budżetu miasta Katowice na 2026 rok.

Przewodniczący
Komisji Budżetu Miasta
Adam Lejman-Gąska