

UCHWAŁA Nr XXIV/318/2012

Rady Miasta Sopotu z dnia 20 grudnia 2012r.

w sprawie: przyjęcia projektu zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sopotu na lata 2013-2027

Na podstawie art. 226, art.227, art. 228, art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, Dz.U. z 2010r. nr 28, poz.146, Nr 96, poz.620, Nr 123, poz.835, Nr 152, poz 1020, Nr 238 poz.1578, Nr 257 poz.1726, Dz.U. z 2011r. Nr 185 poz.1092, Nr 201 poz.1183, Nr 234 poz.1386, Nr 240 poz.1429, Nr 291 poz.1707),

Rada Miasta Sopotu uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się projekt zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sopotu na lata 2013-2027, zawierającą prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych w prognozie wartości.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć wieloletnich zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Prezydenta Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
2. Upoważnia się Prezydenta Miasta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Upoważnia się Prezydenta Miasta do zaciągania zobowiązań - do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
4. Upoważnia się Prezydenta Miasta do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych miasta uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust 1 i 2 uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Sopotu.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Z dyspozycji zapisu art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wynika, że Wieloletnia Prognoza Finansowa ma mieć charakter kroczący tzn. że musi być uzupełniania corocznie, tak aby obejmować okres roku budżetowego oraz co najmniej trzy kolejne lata. Okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie. Ponadto prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Ponieważ został przygotowany projekt budżetu miasta na 2013r. wielkości o których mowa powyżej dotyczące 2013r. zostały skorelowane z wielkościami ujętymi w prognozie dotyczącymi 2013r. Zostały również zaktualizowane wielkości podstawowych kategorii obejmujące lata następne objęte prognozą.

Zgodnie z brzmieniem art. 226 ustawy o finansach publicznych WPF powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu , w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego.
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania spłaty długu
- objaśnienia przyjętych wartości

Podstawowe parametry budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu i na wskaźniki zadłużenia (zarówno w starym, jak i nowym ujęciu), tj. dochody i wydatki, są prognozowane na podstawie wielu danych, które mają wpływ na ich wysokość. Wielkości przyjmowane w WPF czy budżecie w znacznym stopniu zależą i zależeć będą od czynników obiektywnych

Generalnie to możliwości finansowe i wykonanie budżetu danego roku będą miały wpływ na kształt WPF.

Skarbnik Miasta Sopotu

AUTOPOPRAWKA

do projektu uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sopotu na 2013-2027 DRUK NR 339

Zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie na dany rok budżetowy powinny być zgodne co do wielkości dochodów, wydatków, wyniku budżetu, przychodów rozchodów oraz kwoty długu. Z racji wprowadzenia do projektu budżetu na 2013r. autopoprawek skutkujących zmianami wielkości prognozowanych dochodów, planowanych wydatków oraz planowanego deficytu należy dokonać również zmian tych wielkości w wieloletniej prognozie finansowej. Ponadto uwzględnia się zmiany wprowadzone uchwałą Rady Miasta Sopotu w sprawie zmiany uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Sopotu Nr XXIII/300/2012 z dnia 23 listopada 2012r.

Ad. 1 W zakresie prognozowanych dochodów:

- zwiększono je na 2013r. o 22.677.500 zł z racji uzyskania zwiększonego procentu dofinansowania z 70% do 75% na zadaniu „Rozbudowa układu komunikacyjnego Trójmiasta wraz z układem komunikacyjnym ERGO ARENY” oraz uzgodnionego z Ministerstwem Środowiska zwiększenia poziomu dofinansowania do 50% projektu Ochrona wód Zatoki Gdańskiej – budowa i modernizacja sytemu wód odprowadzania wód opadowych w Sopocie– etap I.
- zmniejszono natomiast prognozę dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości o 9.000.000 zł

Ad. 2 W zakresie planowanych wydatków zwiększono je w zakresie wydatków:

- bieżących o kwotę 2.268.580 zł (wynikające z autopoprawki do projektu budżetu)
- majątkowych o kwotę 13.158.000 zł (wynikające z autopoprawki do projektu budżetu)

Ad. 3 W zakresie planowanego deficytu zredukowano go z 11.158.000 zł do 3.907.080 zł

Ad. 4 W zakresie przedsięwzięć:

- zwiększono planowane wydatki dotyczące zadania „Ochrona wód Zatoki Gdańskiej budowa i modernizacja sytemu wód odprowadzania wód opadowych w Sopocie – etap I” o kwotę 12.200.000 zł, jak również dodając planowane kwoty na to zadanie na lata 2014-2015 odpowiednio : 20.000.000 zł i 2.300.000 zł
- zwiększono kwotę z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału w Spółce Hipodrom w 2014r.o kwotę 3.500.000 zł,
- zmniejszono planowane kwoty na 2013r. na zadaniach: „Rozbudowa Centrum Ratownictwa” i „Rozbudowa Centrum Windsurfingu” odpowiednio o 500.000 zł i 700.000 zł.
- dodano zgodnie z uchwałą Rady Miasta Sopotu z 23 listopada 2013r. nowe zadanie o nazwie ”Termomodernizacja przedszkoli w Sopocie” z kwotą 200.000 zł w 2013r.

Prezydent Miasta Sopotu

**Objaśnienia przyjętych wartości przy sporządzaniu
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Sopotu na lata 2013-2027**

Dochody:

W 2013r. w zakresie dochodów bieżących przyjęto ich spadek w porównaniu z ich przewidywanym wykonaniem za 2012r. z uwagi na panujące spowolnienie gospodarcze. W następnych latach prognozuje się wzrosty tj. w 2014r o 2,3%, 2015r-2020r o 2%, 2021r.-2027r. o 1%.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży składników majątkowych, z wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Przyjęto również planowane do otrzymania, na dzień sporządzenia prognozy, zgodnie z zawartymi umowami dotacje na zadania inwestycyjne. Na rok 2013 przyjęto wartości szacunkowe nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie wycen biegłych rzeczoznawców. Z uwagi na coraz mniejszą ilość nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży założono, że sprzedaż w kolejnych latach objętych prognozą będzie maleć.

Wydatki:

Wydatki bieżące ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych zaplanowano jedynie przy 1% wzroście.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów wynikających z zawartych umów. W 2014r. planuje się zaciągnięcie kredytu na pokrycie wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 6 mln zł do spłaty w ciągu 10 lat. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń planuje się zgodnie z ujętym w ramach przedsięwzięć. Udzielono poręczenia spłaty 80% kredytu wraz odsetkami na okres do 2021r. Spółce Hipodrom Sopot zaciągniętego w celu rewitalizacji obiektów i terenu należącego do Spółki. W tej pozycji nastąpiło zwiększenie poręczenia w porównaniu do poprzedniej prognozy z powodu planowanego wyższego kredytowania Spółki.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem planuje się przy uwzględnieniu 1% wzrostu w całym okresie prognozy..

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje tylko wydatki planowane w rozdz. 75022 Rady gmin i rozdz. 75023 Urzędy gmin, bez wydatków majątkowych. Założono 1% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały wykazano kwoty wynikające z już zawartych umów i przewidywanych do poniesienia w przyszłości.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano przewidywane wartości umów zawartych lub koniecznych do zawarcia przez jednostki organizacyjne na:

- wywóz nieczystości,
- utrzymanie dróg,
- utrzymanie sieci kanalizacji deszczowej i melioracji,
- wynajem pomieszczeń.

- umów administrowania zasobami komunalnymi

Wydatki bieżące, majątkowe i poręczenia zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2. W pozostałym zakresie planuje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody:

Na dzień przyjęcia prognozy planuje się przychody z tytułu wolnych środków (źródłem wolnych środków jest zaciągnięty w 2012r i nie wydatkowany w całości kredyt w wysokości 43 mln zł) oraz spłaty udzielonych przez Gminę pożyczek.

Rozchody:

W przypadku zawartych umów kredytowych, terminy spłaty kapitału uwzględniono w terminach przewidzianych umową, natomiast w zakresie planowanych zobowiązań kierowano się możliwością przesunięcia w czasie zwrotu pożyczonego kapitału, jednocześnie koncentrując się na maksymalnie korzystnym rozkładzie spłaty zadłużenia. Znaczącym czynnikiem przy planowaniu rozchodów była również konieczność respektowania ustawowych limitów w zakresie obsługi długu.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetowy jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycja II „Wydatki”.

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 bądź kredyt, a gdy wystąpi nadwyżka budżetowa przeznaczona ona będzie na spłatę kredytów.

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 i z nowo zaciągniętego długu. Wyliczenia w tym zakresie zawiera pozycja VI tabeli głównej.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od IX do XI załącznika nr 1.

Zgodnie z art. 121 ust.8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1241) na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansowa zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust.1 pkt 6 i art. 230 ust.5 ustawy, o której mowa w art. 1 mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85 – tj. progi 15% i 60%.