

**Objaśnienia przyjętych wartości przy sporządzaniu
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Sopotu na lata 2014-2027**

Dochody:

W 2014r. w zakresie dochodów bieżących przyjęto niewielki wzrost w porównaniu z planem na 2013r. z uwagi na panujące spowolnienie gospodarcze. W następnych latach prognozuje się wzrosty tj. w 2015r.-2017r. o 2,5%, 2018r.-2022r o 2,4%, 2023r.-2027r. o 2,3%.

Na rok 2014 zaplanowano sprzedaż nieruchomości wg wartości szacunkowych na podstawie wycen biegłych rzeczoznawców. Z uwagi na coraz mniejszą ilość nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży założono, iż sprzedaż w kolejnych latach objętych prognozą będzie maleć.

W zakresie innych dochodów majątkowych z uwagi na zakończenie się perspektywy finansowej środków unijnych na lata 2007-2013, przyjęto ich znaczny spadek w 2015r. (35%) i następnie utrzymanie na stałym poziomie.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2014r. zaplanowano przy niewielkim spadku w porównaniu z planem na 2013r.. W następnych latach przyjęto wzrosty wydatków tj. w roku 2015 o 1%, w 2016 o 2 %, w 2017r. o 2,5 %, w 2018r.-2022r. o 2,4% , w 2023-2027 o 2,3 %.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów wynikających z zawartych umów. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Udzielono poręczenia spłaty 80% kredytu wraz odsetkami na okres do 2021r. Spółce Hipodrom Sopot zaciągniętego w celu rewitalizacji obiektów i terenu należącego do Spółki.

Wydatki majątkowe w 2015r. uległy zmniejszeniu z uwagi na zakończenie się projektów finansowanych ze środków unijnych w ramach perspektywy finansowej na lata 2007-2013r. oraz wypracowywaniu strategii inwestycyjnej na lata 2014-2020r w ramach nowej perspektywy finansowej.

Zaprognozowano wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. (wydatki planowane w rozdz. 75022 Rady gmin i rozdz. 75023 Urzędy gmin, bez wydatków majątkowych), przy uwzględnieniu ww. wskaźników dot. wydatków bieżących.

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

Przychody:

Na dzień przyjęcia prognozy planuje się przychody z tytułu wolnych środków oraz nadwyżki budżetowej.

Rozchody:

W przypadku zawartych umów kredytowych, terminy spłaty kapitału uwzględniono w terminach przewidzianych umowami, 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 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 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 zawierają wiersze „5” załącznika nr 1.

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych od 2014 r. obowiązywać będą 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 2014r. obliczany jest na podstawie danych z lat 2011-2013 (2013r - plan na koniec III kwartału), a dla kolejnych lat z odpowiednim przesunięciem czasowym, co oznacza, że będzie on miał charakter kroczący. Przy ustalaniu tego wskaźnika z ograniczeń dotyczących obsługi zadłużenia określonych w art. 243. ust. 1 ustawy o finansach publicznych wyłączane będą kwoty zobowiązań

wynikających z realizacji projektów unijnych lub innych finansowanych z bezzwrotnych źródeł zagranicznych.

Miasto Sopot wypełnia normę wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych w każdym roku Wieloletniej Prognozy Finansowej począwszy od 2014 r. w horyzoncie do 2027 r.

Cechą nowego algorytmu jest procykliczność poprzez jego zawyżanie w pierwszej fazie spowolnienia gospodarczego, a zaniżanie w pierwszej fazie wzrostowej. Wymóg zastosowania nowego wskaźnika obsługi zadłużenia ograniczył swobodę budżetową jednostek samorządu terytorialnego a w wielu przypadkach uniemożliwia skonstruowanie projektu budżetu na rok przyszły. Wynika to z tego, że wskaźnik ten wylicza się na podstawie danych historycznych charakteryzujących sytuację finansową jednostki w okresie trzech 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 „9” załącznika nr 1.