

**Objaśnienia przyjętych wartości przy sporządzaniu  
Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Miasta Sopotu na lata 2015-2027**

**Dochody:**

W 2015r. w zakresie dochodów bieżących zakłada się ich spadek w odniesieniu do ich planu na III kw.2014r. z uwagi na utrzymujące się powolne tempo wzrostu gospodarczego. W następnych latach prognozuje się niewielkie wzrosty dochodów bieżących, tj. w 2016 r. o 2,5%, w latach 2017 – 2027 o 2,2%, (wskaźniki wzrostu na 2016 i 2017r. przyjęto wg „Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2014-2017”, a na następne lata przyjęto wg 2017r.).

Dochody majątkowe na rok 2015 zaplanowano na niższym poziomie niż planowane na 2014r., ( w tym szacunkowe wpływy ze sprzedaży nieruchomości wg wartości szacunkowych na podstawie wycen biegłych rzeczoznawców). Jest to wynikiem zmniejszającej się ilości nieruchomości przeznaczonych na sprzedaż. Z tego też powodu założono iż sprzedaż w kolejnych latach objętych prognozą będzie stopniowo maleć, a od 2019r. przyjęto stały poziom.

W zakresie dochodów majątkowych pochodzących z środków zewnętrznych, z uwagi na zakończenie się perspektywy finansowej środków unijnych na lata 2007-2013, przyjęto w 2015r. spadek w tym zakresie. W latach 2016-2018 przyjęto ich stopniowy wzrost z racji uruchamiania środków w ramach nowej perspektywy budżetowej na lata 2014-2020 a następnie utrzymano stały ich poziom.

**Wydatki:**

Wydatki bieżące na 2015r. planuje się na niższym poziomie niż planowane na 2014r.. W następnych latach przyjęto wzrosty wydatków tj. w roku 2016 o 2,5%, w latach 2017-2027 o 2,2 %, z tym że w latach 2016 i 2017 skorygowano (in minus) wydatki bieżące z uwagi na ich ostrożne szacowania poziomu tych wydatków.

Wydatki majątkowe w 2015r. uległy zmniejszeniu z uwagi na zakończenie się projektów finansowanych ze środków unijnych w ramach perspektywy finansowej na lata 2007-2013r. W latach 2016-2019 wydatki majątkowe maleją z uwagi na konieczność przeznaczania części dochodów ze sprzedaży majątku na spłatę kredytów.

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

Potencjalne kwoty z tytułu poręczenia ujęto zgodnie z umową i harmonogramem tj. 80% kredytu wraz odsetkami na okres do 2022r. zaciągniętego przez Spółkę Hipodrom Sopot na rewitalizację obiektów i terenu należącego do Spółki (Gmina Sopot jest 100 % udziałowcem spółki).

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. wzrostu dochodów i wydatków bieżących.

Wydatki na przedsięwzięcia trwające dłużej niż jeden rok wykazano w załączniku nr 2 do uchwały tj. w kwotach wynikających z już zawartych umów oraz z planowanych do poniesienia w przyszłości.

### **Przychody:**

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

### **Rozchody:**

Terminy i kwoty spłaty kapitału zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi. W 2015r. zaplanowano także możliwość udzielenie pożyczki z budżetu miasta w wysokości do 1 mln zł, która zostanie spłacona w tym samym roku. 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”. W 2015r. występuje deficyt, w latach 2016r. – 2021r. nadwyżka, w latach 2022r.-2027r. wynik finansowy wynosi zero.

### **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 i wolnych środków. 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 ten wynosi w 2015r. 8,64% przy max 10,27%

Wskaźnik limitujący zadłużenie na 2015r. obliczany jest na podstawie danych z lat 2012-2014 ( 2014r - plan na koniec III kwartału), a dla kolejnych lat z odpowiednim przesunięciem czasowym, co oznacza, że ma on miał charakter kroczący.

Miasto Sopot wypełnia normę wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych w każdym roku Wieloletniej Prognozy Finansowej poczynawszy od 2015 r. w horyzoncie do 2027 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 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.