

**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 porównaniu z planem na III kw.2014r. z uwagi na panujące spowolnienie gospodarcze. W następnych latach prognozuje się ich wzrosty tj. w 2016r. o 2,5%, 2017r-2027r o 2,2%, (wskaźniki na 2016 i 2017r. wg „Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2014-2017”, na następne lata przyjęto wg 2017r.).

Na rok 2015 dochody majątkowe przyjęto na niższym poziomie od planu na 2014r., w tym 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 stopniowo maleć, a od 2019r. przyjęto stały poziom.

W zakresie innych dochodów majątkowych, 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 z nowej perspektywy na lata 2014-2020 a następnie utrzymano stały ich poziom.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2015r. planuje się ich spadek w porównaniu z planem na 2014r.. W następnych latach przyjęto wzrosty wydatków tj. w roku 2016 o 2,5%, w okresie 2017-2027 o 2,2 %, z tym iż w latach 2016 i 2017 skorygowano (in minus) wydatki bieżące z powodu ostrożnego 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 zaciągniętych 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.75020 Starostwa powiatowe, rozdz.75022 Rady gmin, rozdz.75023 Urzędy gmin), przy uwzględnieniu ww. wskaźników dot. 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 wg zawartych umów kredytowych. W 2015r. zaplanowano także możliwość udzielenie pożyczki w wysokości 2 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 począwszy 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.