

**Objaśnienia przyjętych wartości przy sporządzaniu  
Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Miasta Sopotu na lata 2019-2032**

**Dochody:**

W 2019r. w zakresie dochodów bieżących zakłada się niewielki wzrost w porównaniu z planem na III kw. 2018r. W następnych latach prognozuje się wzrosty dochodów bieżących tj. od 2020r. o 2,5%, wg. „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (X.2018r.)”

Na rok 2019 dochody majątkowe przyjęto na wyższym poziomie od planu na III kw. na 2018r. Sprzedaż nieruchomości przyjęto wg wartości szacunkowych. Z uwagi na coraz mniejszą ilość nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży założono, iż sprzedaż w kolejnych latach objętych prognozą będzie stopniowo maleć (w porównaniu do wykonania sprzedaży za 2017r.), a od 2027r. przyjęto stały poziom. W zakresie dochodów majątkowych pochodzących z dofinansowania UE, z uwagi na realizację projektów finansowanych z perspektywy finansowej na lata 2014-2020, przyjęto w 2019r. ich znaczny wzrost w odniesieniu do planu na 2018r. W 2020 roku zaprognozowano spadek, a od 2021 do 2027 r. spadek do 0,- w 2027r.

**Wydatki:**

Wydatki bieżące na 2019 r. planuje się na wyższym poziomie co plan na III kw. 2018 r. W następnych latach przyjęto wzrosty wydatków o takie same wskaźniki jak dochody bieżące.

Wydatki majątkowe w 2019 r. planuje się na nieznacznie wyższym poziomie w porównaniu do planu na III kw. 2018r. z powodu realizacji zadań dofinansowywanych ze środków unijnych. W latach 2020-2023 wydatki majątkowe maleją z uwagi na konieczność przeznaczania części dochodów na spłatę kredytów i wykup obligacji.

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

Kwoty z tytułu poręczenia ujęto zgodnie z umową i harmonogramem tj. 80% kredytu wraz odsetkami na okres do 2026r. zaciągniętego przez Spółkę Hipodrom Sopot na rewitalizację obiektów i terenu należącego do Spółki (Gmina Sopot jest 100 % udziałowcem spółki), oraz poręczenia dla Towarzystwa Pomocy im. Brata Alberta, koło gdańskie, z siedzibą w Gdańsku, do kwoty 129.847,58 zł do 30.06.2024r.

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 projektu uchwały tj. w kwotach wynikających z już zawartych umów oraz z planowanych do poniesienia w przyszłości.

### **Przychody:**

Planuje się przychody z tytułu wolnych środków, emisji obligacji, spłaty udzielonych pożyczek. Zaplanowano emisję obligacji komunalnych tj:

- w roku 2019 – na 34 mln zł z wykupem od 2021r. do 2030 r.

Zapłatę odsetek zaplanowano dwa razy rocznie.

### **Rozchody:**

Terminy i kwoty spłaty kapitału zaplanowano wg zawartych umów kredytowych, planu wykupu wyemitowanych obligacji.

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 emisja obligacji, 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, emisji obligacji. 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 limitujący zadłużenie na 2019 r. obliczany jest na podstawie danych z lat 2016 i 2017 (wykonania budżetu), oraz planu na III kw. 2018r. Dla kolejnych lat z odpowiednim przesunięciem czasowym, co oznacza,

że ma on charakter kroczący. Wskaźnik wynosi w 2019r. 6,08% przy maksymalnym 16,40%.

Miasto Sopot wypełnia normę wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych w każdym roku Wieloletniej Prognozy Finansowej począwszy od 2018 r. w horyzoncie do 2030 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.