

**Objaśnienia przyjętych wartości przy sporządzaniu
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Sopotu na lata 2016-2030**

Dochody:

W 2016r. w zakresie dochodów bieżących zakłada się ich niewielki spadek w porównaniu z wykonaniem za 2014r. i planem na III kw 2015r., z powodu niższych wpływów udziałów w podatku od osób prawnych. W następnych latach prognozuje się wzrosty dochodów bieżących tj. od 2017r. o 2,5%, wg „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” z października 2015r. (Min.Fin).

Na rok 2016 dochody majątkowe przyjęto na niższym poziomie od planu na III kw. na 2015r. 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 2015r.), a od 2021r. przyjęto stały poziom. W zakresie innych dochodów majątkowych, z uwagi na rozpoczęcie się nowej perspektywy finansowej środków unijnych na lata 2014-2020, przyjęto w 2016r. znaczny spadek w tym zakresie, do 2020 lat utrzymać tendencję spadkową na poziomie, a od 2021 spadek do 0,- i utrzymanie na tym poziomie w następnych latach. Z uwagi na wdrożenie przedsięwzięć pt: „Ochrona, rewaloryzacja i zabezpieczenie obszarów cennych przyrodniczo u uzdrowiskach województwa pomorskiego – w Ustce i Sopocie” ; „Adaptacja zabytkowego zespołu willowo-parkowego przy ul. Jakuba Goyki 1-3 oraz części Parku Północnego w Sopocie na potrzeby Artinkubatora i biblioteki publicznej - w latach 2016-2018”, w dochodach majątkowych uwzględniono środki unijne dot. tych projektów.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2016r. planuje się na porównywalnym poziomie co plan na III kw. 2015r. W następnych latach przyjęto wzrosty wydatków tj. w roku 2017 o 2,5%, i tak samo w następnych latach.

Wydatki majątkowe w 2016r. uległy zmniejszeniu z uwagi na dopiero aplikowanie o nowe zadania finansowane z nowej perspektywy finansowej środków UE. W latach 2017-2021 wydatki majątkowe maleją z uwagi na konieczność przeznaczania części dochodów ze sprzedaży majątku na spłatę kredytów. W następnych latach wydatki majątkowe z powodu zabezpieczenia środków na wykup obligacji nie będą takie znaczne jak w latach ubiegłych.

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).

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. W latach 2016-2019 wydatki związane z funkcjonowaniem organów zawierają koszt zadania „Remont ratusza”, które je znacząco podwyższa.

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:

Planuje się przychody z tytułu wolnych środków, emisji obligacji. Z uwagi na realizowanie dużych zadań inwestycyjnych, w tym m.in. „Termomodernizacja i przebudowa budynku ratusza...”, zaplanowano emisję obligacji komunalnych tj.:

- w roku 2016 - na 19 mln zł, z wykupem od 2021 do 2025
- w roku 2017 - na 34 mln zł, z wykupem od 2024 do 2029
- w roku 2018 - na 21 mln zł, z wykupem od 2025 do 2030
- w roku 2019 - na 17 mln zł, z wykupem od 2026 do 2030

Zapłatę odsetek zaplanowano dwa razy rocznie.

Rozchody:

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

W 2016r. zaplanowano także możliwość udzielenie pożyczki w wysokości 350 tys zł. 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 emisją 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 2016r obliczany jest na podstawie danych z lat 2013-2014 (wykonania budżetu), oraz planu na III kw. 2015r. Dla kolejnych lat z odpowiednim przesunięciem czasowym, co oznacza, że ma on charakter kroczący. Wskaźnik wynosi w 2016r. 7,93% przy max 12,87%.

Miasto Sopot wypełnia normę wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych w każdym roku Wieloletniej Prognozy Finansowej począwszy od 2016 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.