

**Objaśnienia przyjętych wartości przy sporządzaniu
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Sopotu na lata 2021-2032**

Dochody:

W 2021r. w zakresie dochodów bieżących zakłada się wzrost w porównaniu z planem na III kw. 2020r. Z powodu wzrostu stopy inflacji na początku 2021r. w latach 2021- 2024 prognozuje się wzrosty dochodów bieżących wyższe od stóp procentowych zawartych w: „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – lipiec 2020 r.”. Przyjęto wartości w latach 2022-2025 3,40%,.

Na rok 2021 dochody majątkowe przyjęto na niższym poziomie od planu na III kw. na 2010r. 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 do poziomu 5 mln w 2032 r. W zakresie dochodów majątkowych pochodzących z dofinansowania UE, z uwagi na końcową realizację projektów finansowanych z perspektywy finansowej na lata 2014-2020, oraz otwieranie kolejne perspektywy przyjęto w 2021r. spadek w odniesieniu do planu na 2020 r. W 2022 roku zaprognozowano spadek, także w 2023 r.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2021 r. planuje się na wyższym poziomie co plan na III kw. 2020 r. Z powodu potrzeby zrównoważenia dochodów i wydatków bieżących, w latach 2022-2025 wzrost wydatków zaprognozowano w niewielkiej wysokości tj. o 0,1%. Od 2020r. jest inny sposób wyliczania wskaźnika zadłużenia. W metodologii tego wskaźnika położono znaczny nacisk na zadania bieżące. W latach tj. 2026-2032 wzrost wydatków bieżących wynosi 2,5 %

Wydatki majątkowe w 2021 r. planuje się na nieznacznie niższym poziomie w porównaniu do planu na III kw. 2020r. W latach 2022-2032 wydatki majątkowe zmalały 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 przy uwzględnieniu ww. wskaźników 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 2021 – na 33 mln zł z wykupem od 2022 r. do 2032 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 i wykup obligacji..

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 2021 r. oraz w latach jest wyliczany na podstawie nowelizacji ww. ustawy z 14 grudnia 2018 r.. Obliczany jest na podstawie danych z lat 2018 i 2019 (wykonania budżetu), oraz planu na III kw. 2020r. Dla kolejnych lat z odpowiednim przesunięciem czasowym, co oznacza, że ma on charakter kroczący. Wskaźnik wynosi w 2021r. 7,18% przy maksymalnym 22,29%. W latach 2021-2025 dane odnosi się do średniej z 3 lat, natomiast od 2026 wskaźniki są odnoszone do średniej z 7 lat.

Miasto Sopot wypełnia normę wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych w każdym roku Wieloletniej Prognozy Finansowej począwszy od 2020 r. w horyzoncie do 2032 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 i siedmiu 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 „8” załącznika nr 1.

Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – lipiec 2020 r.