

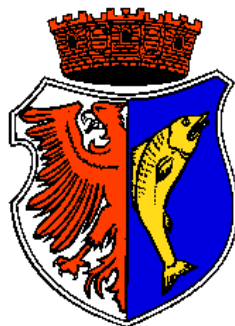
Informacja o kształtowaniu się

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

---

MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ

ZA 2018 ROK



# **Realizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2018-2033**

## **1. Realizacja założeń**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta została przygotowana na lata 2018 – 2033. Długość okresu objętego prognozą wynika wprost z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2017.2077 t.j.). Prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF sporządzono za okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. Przedkładana informacja ma na celu przedstawienie dokumentu planistycznego z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w ciągu 2018 roku, tj. uchwałami i zarządzeniami w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu. Zgodność planu na 2018 rok pomiędzy wieloletnią prognozą finansową i budżetem miasta, zachodzi również w zakresie ogólnej kwoty dochodów i wydatków.

Dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. Dla lat 2019-2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik inflacji oraz korekty merytoryczne, a dla lat 2021-2033 przyjęto stałe wartości z roku 2020.

Przyjęcie stałych wielkości do prognoz po roku 2019 spowodowane jest racjonalną koniecznością. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat - wymuszała określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2018-2020 przyjęto poziom inflacji 1,0 – 2,3%.

## **2. Prognoza dochodów**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

Dla roku 2018 zaplanowano wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na podstawie zadeklarowanych przez podatników podstaw do opodatkowania przy zastosowaniu stawek obowiązujących w roku 2018, uwzględniając nowe inwestycje oraz wpływy płatności rozłożone na raty.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Dla prognozy dochodów majątkowych szczególnie istotna była wiedza poszczególnych wydziałów merytorycznych urzędu.

Dane dotyczące dochodów zaplanowane i przedstawione w Wieloletniej Prognozie Finansowej ukształtowały się na wysokim poziomie.

W 2018 r. zrealizowano dochody w wysokości 97.835.548,72 zł, w tym dochody majątkowe w wysokości 8.312.851,72 zł.

### **3. Prognoza wydatków**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2020 prognozowano wzrost o 1,0 – 2,3 % w stosunku do roku poprzedniego oraz dokonano korekt merytorycznych.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń i gwarancji wynikają z symulacyjnego harmonogramu spłat kredytu. Na dzień 31 grudnia 2018 roku nie występowało zagrożenie spłaty tej kategorii zobowiązań.

Realizacja planu wydatków w roku 2018 osiągnęła wielkość 100.682.038,76 zł, co stanowi 93,4% wielkości planowanych wydatków.

### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym.

Dokument Wieloletniej Prognozy Finansowej zawiera ustalenia w postaci „Wykazu przedsięwzięć”. Pojęcie „przedsięwzięcia” definiuje ustawa o finansach publicznych. Są to głównie zadania o charakterze wieloletnim, wynikające z wcześniej przyjętych programów. W Gminie Kostrzyn nad Odrą dotychczas nie wystąpiły umowy zawarte na podstawie przepisów ustawy o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Stopień (zaawansowanie) realizacji programów wieloletnich (art. 269 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych) przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Kwota poniesionych wydatków za rok budżetowy w zł
			Od	Do			
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				55 171 002,02	9 882 887,00	6 397 562,40
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				55 171 002,02	9 882 887,00	6 397 562,40
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				14 447 079,02	2 039 774,00	1 080 657,46
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 447 079,02	2 039 774,00	1 080 657,46
1.1.2.1	Miejsca Pamięci Odry i Warty	URZĄD MIASTA KOSTRZYŃ NAD ODRĄ	2017	2020	5 215 056,00	342 774,00	135 300,00
1.1.2.2	Poprawa jakości środowiska miejskiego poprzez renowację i rozwój wybranych terenów zieleni w Gorzowie Wlkp., Kostrzynie nad Odrą i Dębnie	URZĄD MIASTA KOSTRZYŃ NAD ODRĄ	2016	2018	804 124,00	764 000,00	941 881,46
1.1.2.3	Kostrzyński e-Urząd - Kostrzyński e-Urząd	URZĄD MIASTA KOSTRZYŃ NAD ODRĄ	2017	2020	887 196,00	883 000,00	2 000,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Kostrzynie nad Odrą	URZĄD MIASTA KOSTRZYŃ NAD ODRĄ	2017	2020	2 540 703,02	50 000,00	1 476,00
1.1.2.5	Z parku do parku z Teodorem Fontane w poszukiwaniu skarbów dziedzictwa przyrody i kultury	URZĄD MIASTA KOSTRZYŃ NAD ODRĄ	2018	2021	5 000 000,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				40 723 923,00	7 843 113,00	5 316 904,94
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				40 723 923,00	7 843 113,00	5 316 904,94
1.3.2.1	Kostrzyńskie Centrum Szkolenia Zapaśniczego - Kostrzyńskie Centrum Szkolenia Zapaśniczego	URZĄD MIASTA KOSTRZYŃ NAD ODRĄ	2017	2019	9 735 000,00	4 300 000,00	4 295 576,80
1.3.2.2	Budowa dróg na Osiedlu Kostrzyn Południe (WPI) - Budowa dróg na Osiedlu Kostrzyn Południe (WPI)	URZĄD MIASTA KOSTRZYŃ NAD ODRĄ	2017	2020	3 350 000,00	600 000,00	852 395,14
1.3.2.3	Przebudowa drogi i chodnika w ulicy Olczaka - Przebudowa drogi chodnika w ulicy Olczaka	URZĄD MIASTA KOSTRZYŃ NAD ODRĄ	2017	2018	2 005 810,00	1 700 000,00	12 300,00
1.3.2.4	Remont instalacji elektrycznej w Szkole Podstawowej Nr 2 - Remont instalacji elektrycznej w Szkole Podstawowej Nr 2	URZĄD MIASTA KOSTRZYŃ NAD ODRĄ	2017	2019	1 190 000,00	300 000,00	984,00
1.3.2.5	Budowa krytej pływalni w Kostrzynie nad Odrą	URZĄD MIASTA KOSTRZYŃ NAD ODRĄ	2018	2021	24 443 113,00	943 113,00	155 649,00

## **5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W wyniku wypracowanej przez wiele lat metodyki planowania w Mieście Kostrzyn nad Odrą, taka relacja jest zachowana.

Wynik budżetu – deficyt budżetu - przyjęty na rok 2018 wyniósł 12.794.508,00 zł wobec deficytu odnotowanego w kwocie 2.846.490,04 zł.

## **6. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące ze spłaty pożyczek udzielonych dla wspólnot mieszkaniowych oraz wolne środki. W przyjętych założeniach nie przewidywano innych przychodów.

## **7. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek, a także udzielenie pożyczek dla wspólnot mieszkaniowych. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2033. Raty kapitałowe spłacane są terminowo.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 ustawy o finansach publicznych nie nastąpiło. Począwszy od roku 2016 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Miasta pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

W 2018 roku rozchody ukształtowały się na poziomie 2.395.565,04 zł.

## **8. Podsumowanie**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta wartości w poszczególnych kategoriach zostały określone w sposób bezpieczny.