

INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ
PROGNOZY
FINANSOWEJ



MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ
ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU

Realizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2022-2037 za I półrocze 2022 roku

1. Realizacja założeń

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta została przygotowana na lata 2022 – 2037. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2021.305 t.j). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków określone dla przedsięwzięć ujętych w dokumencie. Ponadto prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2023-2024 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik inflacji oraz korekty merytoryczne,
- dla lat 2025-2037 przyjęto w większości stałe wartości z roku 2024.

Przyjęcie stałych wielkości do prognozy od roku 2024 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 znaczną zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat, wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Zgodnie z zleceniem Ministerstwa Finansów, przygotowując wieloletnią prognozę finansową dla Miasta Kostrzyn nad Odrą, uwzględniono wytyczne dotyczące kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

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

Założenia prognostyczne ustalono dla poszczególnych grup dochodów, na podstawie kształtowania się sytuacji finansowej w mieście w ostatnich dwóch latach.

Dla roku 2022 zaplanowano wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na postawie zadeklarowanych przez podatników podstaw do opodatkowania przy zastosowaniu stawek obowiązujących w roku 2022, 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.

W I półroczu 2022 roku zrealizowano dochody w wysokości 66.466.316,76 zł, w tym dochody majątkowe w wysokości 6.046.065,19 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 2022 przyjęto projekt budżetu. Za bazę planowania wydatków bieżących w roku 2023-2024 przyjęto poziom i dynamikę ich wykonania w latach 2020-2021. W latach 2025-2037 wydatki skalkulowano biorąc pod uwagę uwarunkowania znane na etapie opracowania prognozy.

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 i nie ma zagrożenia spłaty tej kategorii zobowiązań.

Realizacja planu wydatków w roku 2022 na dzień 30 czerwca osiągnęła wielkość 64.726.823,51 zł.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

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

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

Informacja z przebiegu wykonania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2022-2037
za pierwsze półrocze 2022 roku

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Kwota poniesionych wydatków za rok budżetowy w zł
			Od	Do			
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				55 529 872,00	22 148 000,00	7 973 728,76
1.a	- wydatki bieżące				310 000,00	150 000,00	75 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				55 219 872,00	21 998 000,00	7 898 728,76
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:				10 934 750,00	1 950 000,00	52 834,23
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 934 750,00	1 950 000,00	52 834,23
1.1.2.1	Miejsca Pamięci Odry i Warty	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2016	2022	6 534 750,00	600 000,00	19 803,81
1.1.2.2	Z parku do parku z Teodorem Fontane w poszukiwaniu skarbów dziedzictwa przyrody i kultury	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2016	2022	4 400 000,00	1 350 000,00	33 030,42
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				44 595 122,00	20 198 000,00	7 920 894,53
1.3.1	- wydatki bieżące				310 000,00	150 000,00	75 000,00
1.3.1.1	Zapewnienie opieki nad bezdomnymi zwierzętami i zapobieganie bezdomności zwierząt poprzez prowadzenie schroniska dla zwierząt w Górzycy	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2022	2023	310 000,00	150 000,00	75 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				44 285 122,00	20 048 000,00	7 845 894,53
1.3.2.1	Przebudowa dróg w ulicach Kard. S. Wyszyńskiego i na Os. Warniki wraz z infrastrukturą towarzyszącą	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2021	2022	5 821 122,00	5 000 000,00	1 056 167,62

Informacja z przebiegu wykonania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2022-2037
za pierwsze półrocze 2022 roku

1.3.2.2	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 2 w Kostrzynie	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2021	2023	7 500 000,00	2 000 000,00	108 240,00
1.3.2.3	Budowa krytej pływalni w Kostrzynie nad Odrą	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2021	2023	28 650 000,00	12 378 000,00	5 917 503,91
1.3.2.4	Budowa dróg na Osiedlu Kostrzyn Południe (ulice: księdza Franciszka Skałby, Południowa)	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2021	2022	2 194 000,00	600 000,00	628 683,00
1.3.2.5	opracowanie projektów zamiennych budynków przy ul. Niepodległości 13-15 w Kostrzynie nad Odrą	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2021	2022	120 000,00	70 000,00	135 300,00

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

Wynik budżetu – nadwyżka budżetu – za I półrocze 2022 r. wyniosła 1.739.493,25 zł.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie wykonania przychodów ujęto środki pochodzące ze spłaty pożyczek udzielonych dla wspólnot mieszkaniowych i wolne środki. W przyjętych założeniach przewiduje się również wpływ z tytułu planowanego kredytu bankowego. Za I półrocze osiągnięto przychody w kwocie 7.737.672,88 zł.

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 2037.

W I półroczu roku 2022 rozchody ukształtowały się na poziomie 1.102.746,00 zł i w całości dotyczyły spłat z tytułu kredytów. Pożyczek w I półroczu nie udzielono.

8. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta wartości w poszczególnych kategoriach zostały określone w sposób bezpieczny. Zachowane zostają wszelkie uregulowania wynikające z aktualnie obowiązujących przepisów Ustawy o finansach publicznych.

Środki Funduszu Pomocy przyznane obywatelom Ukrainy są ujmowane w budżecie JST z zachowaniem ich wyodrębnienia w ramach szczególnych zasad wykonywania budżetu.