

Informacja o kształtowaniu się

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ

ZA 2016 ROK



Realizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2016-2024

1. Realizacja założeń

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta została przygotowana na lata 2016 – 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF sporządzono za okres, na który zaciągnięto oraz zamierzano zaciągnąć zobowiązania. Przedkładana informacja ma na celu przedstawienie dokumentu planistycznego z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w ciągu 2016 roku.

Dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. Dla lat 2017-2019 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik inflacji oraz korekty merytoryczne, a dla lat 2020-2024 przyjęto stałe wartości z roku 2019.

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 dziesięciu lat wymuszała określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

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

W dochodach bieżących prognozowano wzrost o 1,7% w odniesieniu do roku poprzedniego. Dla roku 2016 zaplanowano wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na podstawie zadeklarowanych przez podatników podstaw do opodatkowania przy zastosowaniu stawek obowiązujących w roku 2015, 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 przedstawione w Wieloletniej Prognozie Finansowej ukształtowały się na wysokim poziomie. W roku 2016 zrealizowano dochody w wysokości 83 081 921,23 zł, w tym wydatki majątkowe w wysokości 6 035 613,58 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 2016 przyjęto projekt budżetu. W latach 2017-2019 prognozowano wzrost o 1,0 – 2,0 % w stosunku do roku poprzedniego oraz korekty merytoryczne.

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.

Realizacja planu wydatków w roku 2016 osiągnęła wielkość 73 908 280,47 zł.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

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

Wykaz przedsięwzięć przedstawiono w załączniku.

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 odpow. lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w 2016 w zł	Kwota poniesionych wydatków za rok budżetowy w zł
			od	do			
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 097 677,00	1 280 000,00	373 604,26
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 097 677,00	1 280 000,00	373 604,26
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:				0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	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				6 097 677,00	1 280 000,00	373 604,26
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 097 677,00	1 280 000,00	373 604,26
1.3.2.1	Budowa Domu Dziennego Pobytu wraz z pomieszczeniami garażowymi przy budynku POS - Budowa budynku jednokondycyjnego wraz z pomieszczeniami garażowymi OPS	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2015	2017	1 900 000,00	375 000,00	42 799,08
1.3.2.2	Budowa muru zabezpieczającego przed powodzią na nabrzeżu rzeki Warty - ochrona środowiska	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2014	2017	1 546 740,00	225 000,00	0,00
1.3.2.3	Budowa pochylni na dościach do kładki wraz z remontem kładki i schodów łączącej Os. Leśne z ul. Jana Pawła II - budowa i remonty dróg, chodników miejskich	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2013	2017	2 008 937,00	380 000,00	330 805,18
1.3.2.4	Przebudowa, rozbudowa i adaptacja budynku biblioteki wraz z uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych - przebudowa, rozbudowa i adaptacja budynku	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2015	2017	642 000,00	300 000,00	0,00

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

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 – nadwyżka budżetu - przyjętego na rok 2016 wyniósł 9 174 640,76 zł wobec planowanej nadwyżki w wysokości 1 422 092,00 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. W roku 2016 osiągnięto przychody w wysokości 7 046 578,56 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 2024.

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 roku 2016 rozchody ukształtowały się na poziomie 2 560 331,93 zł.

8. Podsumowanie

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