

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna za pierwsze półrocze 2023 r.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna za pierwsze półrocze 2023 roku sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji półrocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego okresu budżetowego. Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy Poczesna.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Poczesna obowiązująca od początku 2023 roku została przyjęta uchwałą nr 326/XLVI/22 Rady Gminy Poczesna z dnia 29 grudnia 2022 r.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. obowiązywała Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Poczesna przyjęta uchwałą nr 360/LI/23 Rady Gminy Poczesna z dnia 21 czerwca 2023 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowały w 2023 w zakresie WPF, obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Wprowadzane zmiany nie skutkowały jednak koniecznością wydłużenia horyzontu czasowego prognozy.

1. Dochody

Plan dochodów ogółem Gminy Poczesna na dzień 30.06.2023 r. wyniósł 79 499 285,95 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2023 wynosiło 43 533 235,67 zł, tj. 54,76%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Poczesna w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Poczesna w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	71 873 954,47	79 450 119,86	79 499 285,95	43 533 235,67	54,76%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	55 586 653,47	63 162 818,86	63 211 984,95	39 994 694,52	63,27%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	12 565 985,00	12 565 985,00	12 565 985,00	6 282 990,00	50,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 447 248,00	1 447 248,00	1 447 248,00	723 624,00	50,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	12 131 805,00	12 205 600,00	12 205 600,00	7 511 136,00	61,54%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 074 796,00	7 548 467,40	7 584 123,49	4 208 239,31	55,49%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	22 366 819,47	29 395 518,46	29 409 028,46	21 268 705,21	72,32%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	10 542 010,00	10 542 010,00	10 542 010,00	6 074 446,09	57,62%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	16 287 301,00	16 287 301,00	16 287 301,00	3 538 541,15	21,73%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	185 000,00	185 000,00	185 000,00	35 308,00	19,09%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	16 102 301,00	16 102 301,00	16 102 301,00	3 503 233,15	21,76%

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Poczesna na dzień 30.06.2023 r. wyniósł 92 548 705,80 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2023 wynosiło 34 484 457,74 zł, tj. 37,26%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Poczesna w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Poczesna w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	77 083 466,72	92 499 539,71	92 548 705,80	34 484 457,74	37,26%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	55 768 668,39	70 186 929,38	70 218 875,47	29 642 130,79	42,21%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	27 921 439,00	27 947 597,01	27 937 369,01	13 804 171,77	49,41%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	632 000,00	632 000,00	632 000,00	404 046,14	63,93%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	21 314 798,33	22 312 610,33	22 329 830,33	4 842 326,95	21,69%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	21 314 798,33	22 312 610,33	22 329 830,33	4 842 326,95	21,69%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	363 000,00	363 000,00	363 000,00	44 500,00	12,26%

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na dzień 30.06.2023 r. wyniósł 9 048 777,93 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Poczesna w roku 2023 planowano na poziomie -5 209 512,25 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec pierwszego półrocza zwiększył się i ma charakter nadwyżkowy.

4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 30.06.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 13 096 668,17 zł, w tym z tytułu:

1. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 7 436 421,93 zł;
2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 5 660 246,24 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Poczesna w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Poczesna w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	Przychody ogółem	7 829 512,25	15 818 977,85	15 818 977,85	13 096 668,17	82,79%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	5 620 000,00	5 620 000,00	5 620 000,00	0,00	0,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	849 004,36	4 845 860,50	4 845 860,50	7 436 421,93	153,46%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	1 360 507,89	5 203 559,35	5 203 559,35	5 660 246,24	108,78%
4.4	Spląty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	0,00	149 558,00	149 558,00	0,00	0,00%

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 1 459 558,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 1 310 000,00 zł;
2. udzielonych pożyczek – 149 558,00 zł;

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Poczesna w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Poczesna w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	Rozchody ogółem	2 620 000,00	2 769 558,00	2 769 558,00	1 459 558,00	52,70%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 620 000,00	2 620 000,00	2 620 000,00	1 310 000,00	50,00%
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	149 558,00	149 558,00	149 558,00	100,00%

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec pierwszego półrocza 2023 roku wyniosła 11 211 480,00 zł.

W stosunku do wartości zaplanowanych na początku roku kwota zadłużenia na pierwsze półrocze 2023 zmniejszyła się.

W kwocie długu Gminy Poczesna na koniec pierwszego półrocza 2023 r. uwzględnia się:

1. kredyty, pożyczki, papiery wartościowe – 11 211 480,00 zł;

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W pierwszym półroczu 2023 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Poczesna zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Poczesna przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,67%	16,14%	TAK	17,76%	TAK
2024	6,37%	11,87%	TAK	13,49%	TAK
2025	6,86%	10,11%	TAK	11,74%	TAK
2026	5,57%	8,49%	TAK	10,10%	TAK
2027	2,67%	7,58%	TAK	9,19%	TAK
2028	2,45%	6,16%	TAK	7,77%	TAK
2029	3,29%	4,44%	TAK	6,05%	TAK
2030	2,04%	6,21%	TAK	6,21%	TAK
2031	1,97%	9,27%	TAK	9,27%	TAK

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej przed 30 czerwca 2023 r. Gmina Poczesna spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Gminy Poczesna został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2024 roku.

9. Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółową informację na temat realizacji dochodów i wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wykonanie środków unijnych Gminy Poczesna w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	28 588,17	28 588,17	76 204,85	266,56%
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	28 588,17	28 588,17	76 204,85	266,56%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	26 999,93	26 999,93	74 616,61	276,36%
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	8 017 301,00	7 672 301,00	7 672 301,00	1 335 668,20	17,41%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	8 017 301,00	7 672 301,00	7 672 301,00	1 335 668,20	17,41%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 276 894,00	5 931 894,00	5 931 894,00	0,00	0,00%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	31 764,63	31 764,63	27 171,84	85,54%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	31 764,63	31 764,63	27 171,84	85,54%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	27 179,93	27 179,93	27 171,84	99,97%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z	7 714 801,00	7 714 801,00	7 714 801,00	7 060,20	0,09%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
	udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy					
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	7 714 801,00	7 714 801,00	7 714 801,00	7 060,20	0,09%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 974 394,00	5 974 394,00	5 974 394,00	7 060,20	0,12%

10. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich obrazuje załącznik nr 1 do informacji półrocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna.

11. Pozostałe pozycje

Wykonanie pozostałych pozycji WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.2 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały zrealizowane zgodnie z planem, na podstawie zawartych umów i porozumień.