

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

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowa 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 Iłowa.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Iłowa obowiązująca od początku 2023 roku została przyjęta Uchwałą Nr 385/8/L/22 Rady Miejskiej w Iłowej z dnia 22 grudnia 2022 r.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. obowiązywała Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Iłowa przyjęta Uchwałą Nr 439/8/LVI/23 Rady Miejskiej w Iłowej z dnia 27 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 Iłowa na dzień 30.06.2023 r. wyniósł 53 711 000,63 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2023 wynosiło 23 569 304,87 zł, tj. 43,88%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Iłowa w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Iłowa 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	54 851 217,57	53 710 797,27	53 711 000,63	23 569 304,87	43,88%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	32 914 221,11	36 559 347,97	36 559 551,33	20 652 411,96	56,49%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 243 959,00	4 243 959,00	4 243 959,00	2 121 978,00	50,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	718 688,00	718 688,00	718 688,00	359 340,00	50,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	9 908 011,00	9 873 005,00	9 873 005,00	5 670 606,00	57,44%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 912 741,06	6 341 273,35	6 341 476,71	3 475 024,77	54,80%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	12 130 822,05	15 382 422,62	15 382 422,62	9 025 463,19	58,67%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	6 819 446,00	8 405 384,00	8 405 384,00	4 766 493,12	56,71%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	21 936 996,46	17 151 449,30	17 151 449,30	2 916 892,91	17,01%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	817 500,00	817 500,00	817 500,00	87 711,95	10,73%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	21 116 796,46	13 503 779,29	13 503 779,29	0,00	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Iłowa na dzień 30.06.2023 r. wyniósł 78 834 769,79 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2023 wynosiło 23 206 557,65 zł, tj. 29,44%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Iłowa w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Iłowa 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	68 659 482,99	78 834 566,43	78 834 769,79	23 206 557,65	29,44%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	33 752 538,13	35 962 939,93	35 963 143,29	17 340 800,43	48,22%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 511 650,00	13 646 398,02	13 645 517,38	6 729 924,31	49,32%

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
2.1.3	wydatki na obsługę długu	348 916,00	348 916,00	348 916,00	142 892,51	40,95%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	34 906 944,86	42 871 626,50	42 871 626,50	5 865 757,22	13,68%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	34 906 944,86	42 871 626,50	42 871 626,50	5 865 757,22	13,68%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 025 059,00	4 565 045,00	4 565 045,00	464 881,00	10,18%

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na dzień 30.06.2023 r. wyniósł 362 747,22 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Iłowa w roku 2023 planowano na poziomie -13 808 265,42 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 34 932 720,54 zł, w tym z tytułu:

1. nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 33 878 131,03 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 165 627,15 zł;
3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 888 962,36 zł.

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

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Iłowa 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	14 437 885,42	25 753 389,16	25 753 389,16	34 932 720,54	135,64%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	13 548 953,06	24 864 426,80	24 864 426,80	34 043 758,18	136,92%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	888 932,36	888 962,36	888 962,36	888 962,36	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 314 810,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 314 810,00 zł.

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

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Iłowa 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	629 620,00	629 620,00	629 620,00	314 810,00	50,00%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	629 620,00	629 620,00	629 620,00	314 810,00	50,00%

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec pierwszego półrocza 2023 roku wyniosła 3 625 981,07 zł.

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

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

1. kredyty, pożyczki, papiery wartościowe – 3 562 670,00 zł;
2. wymagalne zobowiązania – 63 311,07 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 Łłowa 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 Łłowa 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	3,24%	33,89%	TAK	44,01%	TAK
2024	2,43%	32,82%	TAK	42,94%	TAK
2025	1,98%	33,03%	TAK	43,15%	TAK
2026	1,83%	16,23%	TAK	19,11%	TAK
2027	1,68%	16,23%	TAK	19,11%	TAK
2028	1,53%	14,88%	TAK	17,76%	TAK
2029	0,87%	15,17%	TAK	18,05%	TAK
2030	0,35%	17,91%	TAK	17,91%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej przed 30 czerwca 2023 r. Gmina Łłowa 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 Łłowa 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 Łłowa 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	276 927,06	296 591,06	296 591,06	154 131,86	51,97%
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:	276 927,06	296 591,06	296 591,06	154 131,86	51,97%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	276 927,06	276 927,06	276 927,06	134 467,86	48,56%
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	754 739,46	882 152,29	882 152,29	0,00	0,00%
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:	754 739,46	882 152,29	882 152,29	0,00	0,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	754 739,46	882 152,29	882 152,29	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	192 780,99	300 392,98	300 392,98	300 392,98	100,00%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z	192 780,99	300 392,98	300 392,98	300 392,98	100,00%

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 ustawy, w tym:					
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	182 547,01	279 053,09	279 053,09	279 053,09	100,00%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	278 089,69	278 089,69	18 559,69	6,67%
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:	0,00	278 089,69	278 089,69	18 559,69	6,67%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	150 539,69	150 539,69	18 559,69	12,33%

Źródło: Opracowanie własne.

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 Iłowa.

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.