

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Widawa za 2023 rok

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Widawa obowiązująca od początku 2023 roku została przyjęta uchwałą nr LXXVII/428/23 Rady Gminy Widawa z dnia 13 stycznia 2023 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Widawa została przyjęta uchwałą nr XCII/517/23 Rady Gminy Widawa z dnia 28 grudnia 2023 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowaly 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.

Na skutek wprowadzanych zmian, w ciągu roku budżetowego dokonano wydłużenia horyzontu czasowego prognozy do 2032 r.

1. Dochody

Plan dochodów ogółem Gminy Widawa na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 66 741 674,42 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 64 857 053,23 zł, tj. 97,18%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Widawa w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Widawa w układzie WPF w 2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	57 145 716,74	66 741 674,42	66 741 674,42	64 857 053,23	97,18%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	37 284 737,47	44 136 082,08	44 136 082,08	43 264 509,50	98,03%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 614 016,00	5 614 016,00	5 614 016,00	5 614 016,00	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	27 906,00	27 906,00	27 906,00	27 906,00	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	12 273 728,00	14 432 526,00	14 432 526,00	14 583 067,00	101,04%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 525 239,05	9 718 535,10	9 718 535,10	9 434 726,92	97,08%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	13 843 848,42	14 343 098,98	14 343 098,98	13 604 793,58	94,85%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 806 292,00	2 806 292,00	2 806 292,00	2 873 899,79	102,41%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	19 860 979,27	22 605 592,34	22 605 592,34	21 592 543,73	95,52%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	52 000,00	62 430,00	62 430,00	79 965,70	128,09%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	19 808 979,27	22 543 162,34	22 543 162,34	21 512 578,03	95,43%

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Widawa na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 71 941 370,00 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 66 674 545,45 zł, tj. 92,68%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Widawa w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Widawa w układzie WPF w 2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	62 328 730,13	71 941 370,00	71 941 370,00	66 674 545,45	92,68%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	39 328 983,68	45 241 916,35	45 246 916,35	40 414 811,07	89,32%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 197 646,03	16 581 568,55	16 617 710,44	15 975 167,07	96,13%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	295 000,00	375 600,00	375 600,00	318 136,44	84,70%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	22 999 746,45	26 699 453,65	26 694 453,65	26 259 734,38	98,37%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	22 999 746,45	26 699 453,65	26 694 453,65	26 259 734,38	98,37%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	135 000,00	135 000,00	135 000,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2023 r. wyniósł -1 817 492,22 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Widawa w roku 2023 planowano na poziomie -5 183 013,39 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku zwiększył się, ale ma charakter deficytowy.

Z uwagi na fakt, iż wynik budżetu ma charakter deficytowy, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych został on pokryty z:

1. nadwyżki budżetu JST z lat ubiegłych – 1 817 492,22 zł;

4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 15 757 490,08 zł, w tym z tytułu:

1. nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 12 706 744,88 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 396 419,53 zł;
3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 654 325,67 zł;

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

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Widawa w układzie WPF w 2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	Przychody ogółem	5 963 701,39	5 980 383,58	5 980 383,58	15 757 490,08	263,49%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	5 183 013,39	5 199 695,58	5 199 695,58	13 103 164,41	252,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	780 688,00	780 688,00	780 688,00	2 654 325,67	340,00%

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 780 688,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 780 688,00 zł;

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

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Widawa w układzie WPF w 2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	Rozchody ogółem	780 688,00	780 688,00	780 688,00	780 688,00	100,00%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	780 688,00	780 688,00	780 688,00	780 688,00	100,00%

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2023 roku wyniosła 5 113 437,57 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Widawa w roku 2023 planowano na poziomie 5 113 437,57 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku nie uległa zmianie.

W kwocie długu Gminy Widawa na koniec 2023 r. uwzględnia się:

1. umowy kredytu i pożyczki – 5 113 437,57 zł;

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Widawa na koniec 2023 roku w relacji do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu wyniosła 10,69%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2023 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Widawa 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 Widawa 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	3,36%	17,66%	TAK	20,42%	TAK
2024	3,86%	14,56%	TAK	17,32%	TAK
2025	4,49%	10,71%	TAK	13,47%	TAK
2026	4,10%	9,64%	TAK	12,39%	TAK
2027	3,11%	8,55%	TAK	11,30%	TAK
2028	2,26%	6,29%	TAK	9,04%	TAK
2029	1,99%	4,35%	TAK	7,10%	TAK
2030	0,20%	5,33%	TAK	5,33%	TAK
2031	0,19%	6,48%	TAK	6,48%	TAK
2032	0,19%	8,29%	TAK	8,29%	TAK

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2023 r. Gmina Widawa 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 Widawa 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 Widawa w układzie WPF w 2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	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	453 442,50	943 615,66	943 615,66	879 474,24	93,20%
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:	453 442,50	943 615,66	943 615,66	879 474,24	93,20%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	453 442,50	943 615,66	943 615,66	879 474,24	93,20%
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	2 663 055,14	3 460 138,00	3 460 138,00	2 450 420,34	70,82%
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:	2 663 055,14	3 460 138,00	3 460 138,00	2 450 420,34	70,82%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 958 378,75	2 756 760,75	2 756 760,75	1 748 423,09	63,42%
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	500 784,75	961 623,16	961 623,16	936 490,15	97,39%
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:	500 784,75	961 623,16	961 623,16	936 490,15	97,39%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	494 327,25	955 165,66	955 165,66	936 490,15	98,04%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania	3 150 301,17	3 302 704,36	2 470 159,01	2 455 625,00	99,41%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
	finansowe z 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:	2 482 301,17	2 470 159,01	2 470 159,01	2 455 625,00	99,41%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 136 704,92	2 119 528,75	2 119 528,75	2 109 953,75	99,55%

Faktyczna kwota zadłużenia na koniec 2023 r. wynosi 5.113.437,57 zł.

Na koniec kolejnych lat planowana kwota zadłużenia, wynosić będzie:

4.679.252,57 zł na koniec 2024 r.

3.553.865,57 zł na koniec 2025 r.

2.428.478,57 zł na koniec 2026 r.

1.521.354,29 zł na koniec 2027 r.

829.670,29 zł na koniec 2028 r.

180.404,00 zł na koniec 2029 r.

120.271,00 zł na koniec 2030 r.

60.138,00 zł na koniec 2031 r.

0,00 zł na koniec 2032 r.