

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Widawa za 2024 rok

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Widawa za rok 2024 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 2024 roku została przyjęta uchwałą nr XCIII/528/24 Rady Gminy Widawa z dnia 16 stycznia 2024 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Widawa została przyjęta uchwałą nr XI/63/24 Rady Gminy Widawa z dnia 20 grudnia 2024 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowały w 2024 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 2034 r.

1. Dochody

Plan dochodów ogółem Gminy Widawa na dzień 31.12.2024 r. wyniósł 62 163 618,01 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2024 wynosiło 61 183 394,60 zł, tj. 98,42%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Widawa w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Widawa w układzie WPF w 2024 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	57 487 490,73	62 163 618,01	62 163 618,01	61 183 394,60	98,42%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	38 477 505,69	48 582 762,11	48 582 762,11	48 814 351,49	100,48%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 587 469,00	8 448 676,00	8 448 676,00	8 448 676,00	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	27 510,00	27 510,00	27 510,00	27 510,00	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	14 908 681,00	17 101 608,00	17 101 608,00	17 101 608,00	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 090 964,59	13 079 319,66	13 079 319,66	12 570 543,43	96,11%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	9 862 881,10	9 925 648,45	9 925 648,45	10 666 014,06	107,46%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 126 385,00	3 126 385,00	3 126 385,00	3 390 117,38	108,44%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	19 009 985,04	13 580 855,90	13 580 855,90	12 369 043,11	91,08%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	52 000,00	52 000,00	52 000,00	5 564,52	10,70%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	18 957 985,04	13 528 855,90	13 528 855,90	12 363 478,59	91,39%

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Widawa na dzień 31.12.2024 r. wyniósł 66 745 350,18 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2024 wynosiło 61 218 394,54 zł, tj. 91,72%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Widawa w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Widawa w układzie WPF w 2024 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	66 484 989,90	66 745 350,18	66 745 350,18	61 218 394,54	91,72%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	42 012 561,40	48 846 442,74	48 846 442,74	44 468 767,60	91,04%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	18 449 453,36	21 222 361,23	21 249 764,89	20 241 725,64	95,26%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	334 000,00	334 000,00	334 000,00	239 430,12	71,69%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	24 472 428,50	17 898 907,44	17 898 907,44	16 749 626,94	93,58%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	24 472 428,50	17 898 907,44	17 898 907,44	16 749 626,94	93,58%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 240 431,96	1 233 259,15	1 233 259,15	1 233 254,01	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2024 r. wyniósł -34 999,94 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Widawa w roku 2024 planowano na poziomie -8 997 499,17 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 – 34 999,94 zł;

4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2024 r. zrealizowano na łączną kwotę 13 870 496,30 zł, w tym z tytułu:

1. kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 718 000,00 zł;
2. nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 11 118 087,25 zł;
3. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 160 771,38 zł;
4. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 873 637,67 zł;

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

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Widawa w układzie WPF w 2024 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	Przychody ogółem	9 912 753,17	5 346 986,17	5 346 986,17	13 870 496,30	259,41%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	481 069,00	1 199 069,00	1 199 069,00	718 000,00	59,88%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 558 046,50	2 424 279,50	2 424 279,50	11 278 858,63	465,25%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	1 873 637,67	1 723 637,67	1 723 637,67	1 873 637,67	108,70%

Źródło: Opracowanie własne.

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2024 r. zrealizowano na łączną kwotę 765 254,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 765 254,00 zł;

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

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Widawa w układzie WPF w 2024 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	Rozchody ogółem	915 254,00	765 254,00	765 254,00	765 254,00	100,00%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	915 254,00	765 254,00	765 254,00	765 254,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2024 roku wyniosła 5 066 183,57 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Widawa w roku 2024 planowano na poziomie 4 679 252,57 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku zwiększyła się.

W kwocie długu Gminy Widawa na koniec 2024 r. uwzględnia się:

1. umowy kredytu i pożyczki – 5 066 183,57 zł;

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Widawa na koniec 2024 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 10,26%.

Faktyczna kwota zadłużenia na koniec 2024 r. wynosi 5.066.183,57 zł.

Na koniec kolejnych lat planowana kwota zadłużenia, wynosić będzie:

4.851.981,57 zł na koniec 2025 r.
3.938.476,69 zł na koniec 2026 r.
3.021.380,85 zł na koniec 2027 r.
2.104.285,01 zł na koniec 2028 r.
1.229.606,88 zł na koniec 2029 r.
944.062,04 zł na koniec 2030 r.
608.517,20 zł na koniec 2031 r.
285.673,28 zł na koniec 2032 r.
120.233,00 zł na koniec 2033 r.
0,00 zł na koniec 2034 r.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2024 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)
2024	3,10%	17,57%	TAK	18,98%	TAK
2025	2,75%	14,51%	TAK	15,92%	TAK
2026	2,74%	11,96%	TAK	13,37%	TAK
2027	2,54%	11,07%	TAK	12,47%	TAK
2028	2,35%	8,78%	TAK	10,19%	TAK
2029	2,09%	6,18%	TAK	7,59%	TAK
2030	0,72%	3,69%	TAK	5,10%	TAK
2031	0,78%	4,10%	TAK	4,10%	TAK
2032	0,70%	4,44%	TAK	4,44%	TAK
2033	0,35%	4,30%	TAK	4,30%	TAK
2034	0,24%	3,28%	TAK	3,28%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2024 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 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 2025 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 2024 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2024	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	567 171,64	566 621,39	566 621,39	965 433,94	170,38%
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:	567 171,64	566 621,39	566 621,39	965 433,94	170,38%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	567 171,64	566 621,39	566 621,39	965 433,94	170,38%
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	2 526 620,00	319 522,84	319 522,84	1 291 718,30	404,26%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty	2 526 620,00	319 522,84	319 522,84	1 291 718,30	404,26%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
	lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:					
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 526 620,00	319 522,84	319 522,84	1 290 338,30	403,83%
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	567 171,64	566 621,39	566 621,39	566 621,39	100,00%
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:	567 171,64	566 621,39	566 621,39	566 621,39	100,00%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	567 171,64	566 621,39	566 621,39	566 621,39	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	3 202 371,20	390 539,41	390 539,41	389 295,00	99,68%
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:	3 202 371,20	390 539,41	390 539,41	389 295,00	99,68%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 526 620,00	319 522,84	319 522,84	319 522,84	100,00%

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 rocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Widawa.

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.

12. Wykaz wydatków objętych limitami z wykazu przedsięwzięć w 2024 r. przedstawia załącznik Nr 1

