

Informacja

z wykonania budżetu Gminy Żegocina i kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żegocina za pierwsze półrocze 2023 r.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żegocina 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 Żegocina.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żegocina obowiązująca od początku 2023 roku została przyjęta uchwałą nr XLV/331/2022 Rady Gminy Żegocina z dnia 29 grudnia 2022 r.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. obowiązywała Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żegocina przyjęta uchwałą nr L/375/2023 Rady Gminy Żegocina z dnia 28 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 Żegocina na dzień 30.06.2023 r. wyniósł 44 946 889,41 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2023 wynosiło 22 308 225,20 zł, tj. 49,63%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Żegocina w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Żegocina 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	41 597 800,00	44 855 347,76	44 946 889,41	22 308 225,20	49,63%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	33 365 356,42	35 447 391,47	35 538 933,12	18 820 602,64	52,96%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 983 543,00	2 983 543,00	2 983 543,00	1 491 768,00	50,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	64 128,00	64 128,00	64 128,00	32 064,00	50,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	18 332 323,00	18 374 188,00	18 374 188,00	10 772 516,00	58,63%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 304 389,21	5 196 055,58	5 271 097,23	2 737 039,95	51,93%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 680 973,21	8 829 476,89	8 845 976,89	3 787 214,69	42,81%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 430 300,00	3 430 300,00	3 430 300,00	1 155 080,24	33,67%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	8 232 443,58	9 407 956,29	9 407 956,29	3 487 622,56	37,07%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	450 000,00	450 000,00	450 000,00	5 390,24	1,20%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków	7 782 443,58	8 957 956,29	8 957 956,29	3 482 232,32	38,87%

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
	przeznaczonych na inwestycje					

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Żegocina na dzień 30.06.2023 r. wyniósł 49 252 392,14 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2023 wynosiło 25 782 614,86 zł, tj. 52,35%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Żegocina w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Żegocina 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	45 911 849,00	49 160 850,49	49 252 392,14	25 782 614,86	52,35%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	33 230 388,97	35 799 092,58	35 890 634,23	19 449 087,90	54,19%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	20 526 080,00	20 622 351,04	20 558 073,04	11 439 542,80	55,65%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	688 800,00	688 800,00	688 800,00	433 287,80	62,90%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	12 681 460,03	13 361 757,91	13 361 757,91	6 333 526,96	47,40%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	12 681 460,03	13 361 757,91	13 361 757,91	6 333 526,96	47,40%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	250 000,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na dzień 30.06.2023 r. wyniósł -3 474 389,66 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Żegocina w roku 2023 planowano na poziomie -4 314 049,00 zł.

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

4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 30.06.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 4 385 313,18 zł, w tym z tytułu:

1. kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 2 195 138,27 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 2 113 201,61 zł;
3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 76 973,30 zł;

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

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Żegocina 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	5 852 049,00	5 843 502,73	5 843 502,73	4 385 313,18	75,05%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 650 058,00	3 650 058,00	3 650 058,00	2 195 138,27	60,14%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 939 791,00	2 113 201,61	2 113 201,61	2 113 201,61	100,00%
4.3	Wolne środki, o	250 000,00	68 043,12	68 043,12	76 973,30	113,12%

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
	których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy					
4.4	Spląty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	12 200,00	12 200,00	12 200,00	0,00	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 769 000,00 zł, w tym z tytułu:

1. spląty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 769 000,00 zł;

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

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Żegocina 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	1 538 000,00	1 538 000,00	1 538 000,00	769 000,00	50,00%
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 538 000,00	1 538 000,00	1 538 000,00	769 000,00	50,00%

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec pierwszego półrocza 2023 roku wyniosła 12 882 192,27 zł.

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

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

1. kredyty, pożyczki, papiery wartościowe – 12 882 192,27 zł;

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W pierwszym półroczu 2023 r. zrealizowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego zrealizowano na poziomie -628 485,26 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego sfinansowano środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym, Gminy Żegocina 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 Żegocina 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	5,84%	7,87%	TAK	8,06%	TAK
2024	6,08%	6,73%	TAK	6,91%	TAK
2025	6,39%	6,55%	TAK	6,73%	TAK
2026	5,88%	6,09%	TAK	6,52%	TAK
2027	5,61%	6,75%	TAK	7,18%	TAK
2028	6,03%	7,66%	TAK	8,09%	TAK
2029	5,74%	9,21%	TAK	9,64%	TAK
2030	4,39%	10,46%	TAK	10,46%	TAK
2031	3,91%	11,98%	TAK	11,98%	TAK

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)
2032	3,94%	11,47%	TAK	11,47%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej przed 30 czerwca 2023 r. Gmina Żegocina 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”.

Skarbnik Gminy

mgr Małgorzata Matras