

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

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blachownia 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 Blachownia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Blachownia obowiązująca od początku 2023 roku została przyjęta Uchwałą nr 320/XLVIII/2022 Rady Miejskiej w Blachowni z dnia 21 grudnia 2022 r.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. obowiązywała Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Blachownia przyjęta Zarządzeniem nr OR.0050.141.2023 Burmistrza Blachowni z dnia 30 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 Blachownia na dzień 30.06.2023 r. wyniósł 72 885 094,04 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2023 wynosiło 27 904 065,63 zł, tj. 38,29%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Blachownia w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Blachownia 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	74 450 913,24	72 888 694,04	72 885 094,04	27 904 065,63	38,29%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	50 333 210,80	51 726 872,98	51 723 272,98	25 626 843,47	49,55%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 165 833,00	11 165 833,00	11 165 833,00	5 582 916,00	50,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	204 146,00	204 146,00	204 146,00	102 072,00	50,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	14 009 778,00	13 926 088,00	13 926 088,00	7 968 068,00	57,22%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 730 443,00	8 008 295,18	8 004 695,18	3 956 664,94	49,43%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	18 223 010,80	18 422 510,80	18 422 510,80	8 017 122,53	43,52%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	6 875 000,00	6 875 000,00	6 875 000,00	3 414 702,27	49,67%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	24 117 702,44	21 161 821,06	21 161 821,06	2 277 222,16	10,76%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	2 102 000,00	2 102 000,00	2 102 000,00	331 024,84	15,75%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	21 965 702,44	19 009 821,06	19 009 821,06	1 838 749,10	9,67%

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Blachownia na dzień 30.06.2023 r. wyniósł 81 421 544,67 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2023 wynosiło 32 266 910,74 zł, tj. 39,63%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Blachownia w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Blachownia 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	81 929 053,83	81 425 144,67	81 421 544,67	32 266 910,74	39,63%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	51 399 541,49	53 906 271,68	53 902 671,68	27 208 306,66	50,48%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 835 772,00	20 915 244,40	20 914 896,40	10 607 765,22	50,72%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	686 439,81	59,69%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	30 529 512,34	27 518 872,99	27 518 872,99	5 058 604,08	18,38%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	30 529 512,34	27 518 872,99	27 518 872,99	5 058 604,08	18,38%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	150 000,00	535 000,00	535 000,00	12 000,00	2,24%

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na dzień 30.06.2023 r. wyniósł -4 362 845,11 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Blachownia w roku 2023 planowano na poziomie -7 478 140,59 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 9 882 281,40 zł, w tym z tytułu:

1. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 1 190 965,04 zł;
2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 8 691 316,36 zł;

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

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Blachownia 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	9 543 701,41	10 602 011,45	10 602 011,45	9 882 281,40	93,21%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	332 655,00	1 190 965,04	1 190 965,04	1 190 965,04	100,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	6 211 046,41	6 411 046,41	6 411 046,41	8 691 316,36	135,57%

Źródło: Opracowanie własne.

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 511 366,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 511 366,00 zł;

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

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Blachownia 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	2 065 560,82	2 065 560,82	2 065 560,82	511 366,00	24,76%

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
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 065 560,82	2 065 560,82	2 065 560,82	511 366,00	24,76%

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec pierwszego półrocza 2023 roku wyniosła 16 767 090,19 zł.

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

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

1. kredyty, pożyczki, papiery wartościowe – 16 767 090,19 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 -1 581 463,19 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 Blachownia 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 Blachownia 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	7,36%	16,39%	TAK	17,73%	TAK
2024	8,22%	13,83%	TAK	15,17%	TAK
2025	6,69%	12,11%	TAK	13,45%	TAK
2026	6,46%	8,89%	TAK	10,80%	TAK
2027	5,26%	7,57%	TAK	9,47%	TAK
2028	5,31%	6,63%	TAK	8,54%	TAK
2029	3,58%	5,17%	TAK	7,08%	TAK
2030	3,09%	6,05%	TAK	6,05%	TAK
2031	3,32%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2032	3,34%	8,12%	TAK	8,12%	TAK
2033	3,17%	8,42%	TAK	8,42%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

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 Blachownia 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	0,00	98 748,85	98 748,85	98 748,85	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 i 3 ustawy					
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	98 748,85	98 748,85	98 748,85	100,00%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	98 601,79	98 601,79	98 601,79	100,00%
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	6 258 515,80	7 150 834,42	7 150 834,42	920 408,50	12,87%
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:	6 258 515,80	7 150 834,42	7 150 834,42	920 408,50	12,87%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 258 515,80	7 149 657,98	7 149 657,98	919 232,06	12,86%
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	118 355,00	118 355,00	118 212,98	99,88%
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	118 355,00	118 355,00	118 212,98	99,88%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	101 101,73	101 101,73	100 960,00	99,86%
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	20 906 170,80	6 582 287,42	6 582 287,42	1 493 111,42	22,68%
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:	20 906 170,80	6 582 287,42	6 582 287,42	1 493 111,42	22,68%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 258 515,80	6 581 110,98	6 581 110,98	1 491 934,98	22,67%

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 Blachownia.

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.