

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

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janowiec Kościelny 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 Janowiec Kościelny.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Janowiec Kościelny obowiązująca od początku 2023 roku została przyjęta uchwałą nr XXXIV/292/2023 Rady Gminy Janowiec Kościelny z dnia 29 marca 2023 r.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. obowiązywała Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Janowiec Kościelny przyjęta uchwałą nr XXXV/302/2023 Rady Gminy Janowiec Kościelny z dnia 23 maja 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 Janowiec Kościelny na dzień 30.06.2023 r. wyniósł 33 500 041,87 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2023 wynosiło 9 742 434,90 zł, tj. 29,08%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Janowiec Kościelny w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Janowiec Kościelny 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	31 521 631,83	33 439 057,87	33 500 041,87	9 742 434,90	29,08%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	18 442 618,83	19 917 004,87	19 939 988,87	9 683 299,49	48,56%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	976 097,00	976 097,00	976 047,00	488 022,00	50,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	4 732,00	4 732,00	4 732,00	2 364,00	49,96%
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 686 077,00	7 686 077,00	7 686 077,00	4 245 544,00	55,24%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 119 081,39	6 423 956,56	7 142 435,19	3 745 920,62	52,45%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	3 656 631,44	4 826 142,31	4 130 697,68	1 201 448,87	29,09%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	790 799,00	790 799,00	790 799,00	411 873,38	52,08%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	13 079 013,00	13 522 053,00	13 560 053,00	59 135,41	0,44%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	140 000,00	140 000,00	140 000,00	42 420,00	30,30%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków	12 939 013,00	12 939 013,00	13 417 053,00	15 040,00	0,11%

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 Janowiec Kościelny na dzień 30.06.2023 r. wyniósł 38 818 943,93 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2023 wynosiło 10 828 705,01 zł, tj. 27,90%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Janowiec Kościelny w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Janowiec Kościelny 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	35 740 533,89	38 757 959,93	38 818 943,93	10 828 705,01	27,90%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	19 473 786,49	20 523 637,28	20 546 621,28	9 653 865,64	46,99%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 838 085,26	10 838 085,26	10 933 832,98	4 844 826,98	44,31%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	260 000,00	260 000,00	260 600,00	141 390,73	54,26%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	16 266 747,40	18 234 322,65	18 272 322,65	1 174 839,37	6,43%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	0,00	0,00	18 272 322,65	1 174 839,37	6,43%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	16 266 747,40	16 266 747,40	163 909,50	18 542,70	11,31%

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na dzień 30.06.2023 r. wyniósł -1 086 270,11 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Janowiec Kościelny w roku 2023 planowano na poziomie -4 218 902,06 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 3 138 902,06 zł, w tym z tytułu:

1. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 79 942,00 zł;
2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3 058 960,06 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Janowiec Kościelny w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Janowiec Kościelny 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	4 838 902,06	5 938 902,06	5 938 902,06	3 138 902,06	52,85%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów	1 700 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00%

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
	wartościowych					
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	79 942,00	79 942,00	79 942,00	79 942,00	100,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	3 058 960,06	3 058 960,06	3 058 960,06	3 058 960,06	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 180 000,00 zł, w tym z tytułu:

- splaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 180 000,00 zł;

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Janowiec Kościelny w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Janowiec Kościelny 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	620 000,00	620 000,00	620 000,00	180 000,00	29,03%
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	620 000,00	620 000,00	620 000,00	180 000,00	29,03%

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec pierwszego półrocza 2023 roku wyniosła 4 568 397,98 zł.

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

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

- kredyty, pożyczki, papiery wartościowe – 4 568 397,98 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 Janowiec Kościelny 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 Janowiec Kościelny 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	5,81%	13,15%	TAK	15,96%	TAK
2024	5,82%	11,01%	TAK	13,82%	TAK
2025	10,29%	10,65%	TAK	13,46%	TAK
2026	9,22%	9,63%	TAK	12,71%	TAK
2027	8,15%	10,60%	TAK	13,68%	TAK
2028	7,87%	12,21%	TAK	15,28%	TAK
2029	7,90%	12,49%	TAK	15,56%	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)
2030	3,81%	15,10%	TAK	15,10%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej przed 30 czerwca 2023 r. Gmina Janowiec Kościelny 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 Janowiec Kościelny 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 Janowiec Kościelny 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	0,00	0,00	182 567,28	0,00	0,00%
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	0,00	182 567,28	0,00	0,00%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	182 567,28	0,00	0,00%
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	0,00	0,00	575 805,00	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:	0,00	0,00	575 805,00	0,00	0,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	575 805,00	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	220 387,08	220 387,08	220 387,08	0,00	0,00%

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
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:	182 567,28	182 567,28	220 387,08	0,00	0,00%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	182 567,28	182 567,28	182 567,28	0,00	0,00%
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	14 744 967,46	14 744 967,46	1 986 037,23	63 627,90	3,20%
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	0,00	1 986 037,23	63 627,90	3,20%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	1 540 891,00	63 627,90	4,13%

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 Janowiec Kościelny.

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.