

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

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustronie Morskie 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 Ustronie Morskie.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ustronie Morskie obowiązująca od początku 2023 roku została przyjęta uchwałą nr LIX/446/2022 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 29 grudnia 2022 r.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. obowiązywała Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ustronie Morskie przyjęta uchwałą nr Uchwała nr LXV/503/2023 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 22 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.

Na skutek wprowadzanych zmian, w ciągu roku budżetowego dokonano wydłużenia horyzontu czasowego prognozy do 2036 r.

1. Dochody

Plan dochodów ogółem Gminy Ustronie Morskie na dzień 30.06.2023 r. wyniósł 78 231 363,29 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2023 wynosiło 23 454 881,19 zł, tj. 29,98%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Ustronie Morskie w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Ustronie Morskie 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	70 279 957,00	77 959 740,81	78 231 363,29	23 454 881,19	29,98%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	36 702 604,06	38 956 146,17	39 227 768,65	20 446 205,82	52,12%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 468 983,00	3 468 983,00	3 468 983,00	1 734 486,00	50,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	94 134,00	94 134,00	94 134,00	47 064,00	50,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	3 333 838,00	3 348 430,00	3 348 430,00	2 060 576,00	61,54%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	1 647 156,00	3 375 028,27	3 646 650,75	2 455 332,17	67,33%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	28 158 493,06	28 669 570,90	28 669 570,90	14 148 747,65	49,35%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	13 734 300,00	13 734 300,00	13 734 300,00	7 165 913,73	52,18%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	33 577 352,94	39 003 594,64	39 003 594,64	3 008 675,37	7,71%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	4 018 000,00	4 018 000,00	4 018 000,00	959 254,55	23,87%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	29 529 352,94	34 917 374,64	34 917 374,64	2 003 777,93	5,74%

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Ustronie Morskie na dzień 30.06.2023 r. wyniósł 114 048 168,96 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2023 wynosiło 33 114 513,63 zł, tj. 29,04%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Ustronie Morskie w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Ustronie Morskie 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	87 537 417,83	113 776 546,48	114 048 168,96	33 114 513,63	29,04%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	40 108 131,89	43 738 281,66	44 011 904,14	18 046 294,86	41,00%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 437 889,00	18 127 992,49	18 223 117,79	8 444 301,61	46,34%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	52 000,00	1 201 000,00	1 201 000,00	38 703,19	3,22%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	47 429 285,94	70 038 264,82	70 036 264,82	15 068 218,77	21,51%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	47 429 285,94	70 038 264,82	70 036 264,82	15 068 218,77	21,51%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	257 619,26	257 619,26	137 318,00	53,30%

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na dzień 30.06.2023 r. wyniósł -9 659 632,44 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Ustronie Morskie w roku 2023 planowano na poziomie -17 257 460,83 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 24 722 176,49 zł, w tym z tytułu:

1. nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 15 500 073,21 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 8 268 703,28 zł;
3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 953 400,00 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Ustronie Morskie w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Ustronie Morskie 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	18 210 860,83	36 770 205,67	36 770 205,67	24 722 176,49	67,23%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	5 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	11 007 460,83	20 816 805,67	20 816 805,67	23 768 776,49	114,18%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	2 203 400,00	953 400,00	953 400,00	953 400,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 600 000,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 600 000,00 zł;

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Ustronie Morskie w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Ustronie Morskie 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	953 400,00	953 400,00	953 400,00	600 000,00	62,93%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i	953 400,00	953 400,00	953 400,00	600 000,00	62,93%

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
	pożyczek oraz wykup papierów wartościowych					

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec pierwszego półrocza 2023 roku wyniosła 354 584,75 zł.

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

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

1. kredyty, pożyczki, papiery wartościowe – 353 400,00 zł;
2. wymagalne zobowiązania – 1 184,75 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 Ustronie Morskie 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 Ustronie Morskie 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	6,07%	24,01%	TAK	33,23%	TAK
2024	5,69%	16,77%	TAK	25,99%	TAK
2025	4,02%	4,65%	TAK	13,87%	TAK
2026	3,54%	5,79%	TAK	10,86%	TAK
2027	3,26%	4,98%	TAK	10,05%	TAK
2028	3,12%	4,24%	TAK	9,31%	TAK
2029	2,75%	2,78%	TAK	7,85%	TAK
2030	2,91%	6,49%	TAK	6,49%	TAK
2031	4,82%	9,79%	TAK	9,79%	TAK
2032	5,46%	11,41%	TAK	11,41%	TAK
2033	5,46%	12,79%	TAK	12,79%	TAK
2034	4,13%	13,93%	TAK	13,93%	TAK
2035	3,77%	14,45%	TAK	14,45%	TAK
2036	3,11%	14,89%	TAK	14,89%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej przed 30 czerwca 2023 r. Gmina Ustronie Morskie 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 Ustronie Morskie 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 Ustronie Morskie 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	30 578,43	30 578,43	27 526,77	90,02%
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	30 578,43	30 578,43	27 526,77	90,02%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	25 771,50	25 771,50	23 199,56	90,02%
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	3 719 450,00	12 920 654,52	12 920 654,52	1 814 310,93	14,04%
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:	3 719 450,00	12 920 654,52	12 920 654,52	1 814 310,93	14,04%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 713 450,00	11 030 889,13	11 030 889,13	1 808 367,05	16,39%
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	237 020,23	237 020,23	6 240,96	2,63%
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	237 020,23	237 020,23	6 240,96	2,63%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	32 213,30	32 213,30	6 240,96	19,37%
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	3 889 800,00	15 170 780,17	15 170 780,17	2 217 996,57	14,62%
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:	3 889 800,00	15 170 780,17	15 170 780,17	2 217 996,57	14,62%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 713 450,00	10 930 889,13	10 930 889,13	1 668 818,41	15,27%

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 Ustronie Morskie.

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.

WÓJT GMINY
mgr Bernadeta Berkowska

Spomocznik
SKARBNIK GMINY
Elżbieta Macek

