

## Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bedlno za 2023 rok

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bedlno za rok 2023 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 Bedlno.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bedlno obowiązująca od początku 2023 roku została przyjęta uchwałą nr XXXVIII/298/23 Rady Gminy Bedlno z dnia 12 stycznia 2023 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bedlno została przyjęta uchwałą nr Uchwała XLVII/355/2023 Rady Gminy Bedlno z dnia 28 grudnia 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 Bedlno na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 45 346 888,94 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 38 124 603,44 zł, tj. 84,07%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Bedlno w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Bedlno w układzie WPF w 2023 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>32 430 866,91</b>	<b>45 309 315,86</b>	<b>45 346 888,94</b>	<b>38 124 432,51</b>	<b>84,07%</b>
<b>1.1</b>	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>	<b>20 242 727,95</b>	<b>28 298 251,95</b>	<b>28 335 825,03</b>	<b>28 217 143,82</b>	<b>99,58%</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 088 049,00	4 088 049,00	4 088 049,00	4 088 049,00	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	148 788,00	148 788,00	148 788,00	148 788,00	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 366 498,00	9 371 986,00	9 371 986,00	9 371 986,00	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 188 346,95	7 180 995,66	7 218 568,74	7 019 688,32	97,24%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	5 451 046,00	7 508 433,29	7 508 433,29	7 588 632,50	101,07%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 258 104,00	1 411 800,00	1 411 800,00	1 426 434,93	101,04%
<b>1.2</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>12 188 138,96</b>	<b>17 011 063,91</b>	<b>17 011 063,91</b>	<b>9 907 288,69</b>	<b>58,24%</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	21 823,00	21 823,00	21 802,00	99,90%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	12 188 138,96	16 989 240,91	16 982 660,91	9 878 906,69	58,17%

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Bedlno na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 56 209 003,74 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 47 944 983,33 zł, tj. 85,30%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Bedlno w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Bedlno w układzie WPF w 2023 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	39 463 832,33	56 171 430,66	56 209 003,74	47 944 983,33	85,30%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	20 234 453,33	31 194 755,64	31 232 328,72	28 626 789,77	91,66%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 799 895,78	12 523 456,85	12 462 058,41	11 873 992,04	95,28%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	141 820,00	363 820,00	363 820,00	362 283,88	99,58%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	19 229 379,00	24 976 675,02	24 976 675,02	19 318 193,56	77,34%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	19 229 379,00	24 976 675,02	21 976 675,02	19 318 193,56	87,90%

Źródło: Opracowanie własne.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2023 r. wyniósł -9 820.550,82 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Bedlno w roku 2023 planowano na poziomie -10.862.114,80 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku zmniejszył się i 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. kredytów i pożyczek – 2.162.397,00 zł;
2. nadwyżki budżetu JST z lat ubiegłych – 2.136.227,57 zł;
3. wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst – 4 300 000,00 zł;
4. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 2 263 490,23 zł;

## 4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 18 182 200,75 zł, w tym z tytułu:

1. kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 1 801 704,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 307 682,05 zł;
3. nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 5 295 855,00 zł;
4. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 5 099 746,76 zł;
5. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 5 677 212,94 zł;

## 5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 271 143,45 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 144 891,40 zł;
2. udzielonych pożyczek – 126 252,05 zł;

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

**Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Bedlno w układzie WPF w 2023 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
<b>5</b>	<b>Rozchody ogółem</b>	<b>544 891,40</b>	<b>544 891,40</b>	<b>544 891,40</b>	<b>271 143,45</b>	<b>49,76%</b>
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	144 891,40	144 891,40	144 891,40	144 891,40	100,00%
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	400 000,00	400 000,00	400 000,00	126 252,05	31,56%

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2023 roku wyniosła 7 334 025,54 zł.

W kwocie długu Gminy Bedlno na koniec 2023 r. uwzględnia się:

1. umowy kredytu i pożyczki – 7 334 025,54 zł;

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2023 r. zrealizowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego zrealizowano na poziomie -384 215,02 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 Bedlno 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 Bedlno 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	2,41%	12,46%	TAK	19,57%	TAK
2024	3,28%	5,83%	TAK	12,94%	TAK
2025	4,40%	-0,55%	NIE	6,56%	TAK
2026	4,67%	8,11%	TAK	11,16%	TAK
2027	4,46%	7,74%	TAK	10,79%	TAK
2028	4,07%	7,21%	TAK	10,25%	TAK
2029	3,98%	5,66%	TAK	8,71%	TAK
2030	3,88%	6,72%	TAK	6,72%	TAK
2031	3,78%	8,90%	TAK	8,90%	TAK
2032	3,64%	9,97%	TAK	9,97%	TAK
2033	3,39%	9,73%	TAK	9,73%	TAK
2034	3,34%	9,49%	TAK	9,49%	TAK
2035	3,23%	9,12%	TAK	9,12%	TAK
2036	2,98%	8,92%	TAK	8,92%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2023 r. Gmina Bedlno nie spełniała relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. w roku 2025. Należy jednak zaznaczyć, iż Gmina Bedlno spełniała relację obliczoną w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”, co jest zgodne z art. 243 ust. 2 pkt 4 ustawy o finansach publicznych.

## 9. 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 Bedlno.

## **10. 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.