



Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba za rok 2022

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba za rok 2022 sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego roku budżetowego (2022). Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Miasta Poręba.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Poręba obowiązująca od początku 2022 roku została przyjęta uchwałą nr XXXII/328/21 Rady Miasta Poręba z dnia 20 grudnia 2021 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba została przyjęta uchwałą nr XLV/490/22 Rady Miasta Poręba z dnia 19 grudnia 2022 r.

Najważniejsze zmiany jakie następowały w 2022 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 Miasta Poręba na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 48 983 518,59 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2022 wynosiło 48 447 137,03 zł, tj. 98,90%. Szczegółowe wykonanie dochodów Miasta Poręba w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Miasta Poręba w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	40 955 440,00	48 965 280,59	48 983 518,59	48 447 137,03	98,90%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	33 573 037,29	42 100 902,36	42 119 140,36	41 717 763,43	99,05%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 154 579,00	9 071 442,09	9 071 442,09	11 042 997,57	121,73%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	85 650,00	85 650,00	85 650,00	85 608,48	99,95%
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 021 468,00	6 253 365,00	6 253 365,00	6 253 365,00	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 094 347,00	11 916 199,30	11 934 437,30	11 486 614,84	96,25%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	13 216 993,29	14 774 245,97	14 774 245,97	12 849 177,54	86,97%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	6 342 057,00	6 502 862,00	6 502 862,00	4 975 580,28	76,51%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	7 382 402,71	6 864 378,23	6 864 378,23	6 729 373,60	98,03%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	2 500 000,00	2 947 209,00	2 947 209,00	3 120 580,71	105,88%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 862 402,71	3 897 169,23	3 897 169,23	3 595 367,81	92,26%

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Miasta Poręba na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 55 881 730,58 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2022 wynosiło 51 841 922,42 zł, tj. 92,77%. Szczegółowe wykonanie wydatków Miasta Poręba w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Miasta Poręba w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	42 740 910,00	55 863 492,58	55 881 730,58	51 841 922,42	92,77%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	34 332 227,95	43 668 111,40	43 686 349,40	41 271 585,41	94,47%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 831 419,90	14 200 971,42	14 200 289,36	13 718 313,47	96,61%
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji	66 464,00	0,00	0,00	0,00	-
2.1.3	wydatki na obsługę długu	221 000,00	221 000,00	221 000,00	220 206,00	99,64%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	8 408 682,05	12 195 381,18	12 195 381,18	10 570 337,01	86,67%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	8 408 682,05	12 195 381,18	12 195 381,18	10 570 337,01	86,67%

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2022 r. wyniósł -3 394 785,39 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych w 20222 roku - 6 898 211,99 zł wynik budżetu na koniec roku zmniejszył się .

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) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst – 3 124 038,50 zł;
- 2) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 270 746,89 zł.

4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 7 604 907,85 zł, w tym z tytułu:

- 1) niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 270 746,89 zł;
- 2) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 7 334 160,96 zł.

Szczegółowe wykonanie przychodów Miasta Poręba w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wykonanie przychodów Miasta Poręba w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	Przychody ogółem	2 335 470,00	7 338 211,99	7 338 211,99	7 604 907,85	103,63%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	25 672,00	270 746,89	270 746,89	270 746,89	100,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	2 199 798,00	7 067 465,10	7 067 465,10	7 334 160,96	103,77%
4.4	Spląty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	110 000,00	0,00	0,00	0,00	-

Źródło: Opracowanie własne.

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 440 000,00 zł, w tym z tytułu:

- 1) spląty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 440 000,00 zł.

Szczegółowe wykonanie rozchodów Miasta Poręba w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Miasta Poręba w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	Rozchody ogółem	550 000,00	440 000,00	440 000,00	440 000,00	100,00%
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	440 000,00	440 000,00	440 000,00	440 000,00	100,00%
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze splątą długu	110 000,00	0,00	0,00	0,00	-

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2022 roku wyniosła 6 420 000,00 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Miasta Poręba w roku 2022 planowano na poziomie 6 420 000,00 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku nie uległa zmianie.

W kwocie długu Miasta Poręba na koniec 2022 uwzględnia się:

- 1) kredyty, pożyczki, papiery wartościowe – 6 420 000,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2022 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto Poręba 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 Miasta Poręba 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)
2022	2,19%	10,73%	TAK	13,56%	TAK
2023	2,73%	10,00%	TAK	12,83%	TAK
2024	2,56%	9,35%	TAK	12,17%	TAK
2025	2,40%	8,71%	TAK	11,53%	TAK
2026	2,93%	3,86%	TAK	5,60%	TAK
2027	2,82%	3,57%	TAK	5,30%	TAK
2028	2,80%	3,20%	TAK	4,93%	TAK
2029	2,77%	3,82%	TAK	3,82%	TAK
2030	2,73%	5,57%	TAK	5,57%	TAK
2031	2,55%	6,54%	TAK	6,54%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2022 r. Miasto Poręba spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2021 jak i w oparciu o kolumnę „2021 przewidywane wykonanie”.

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Miasta Poręba został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2023 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 Miasta Poręba w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	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	210 112,00	266 448,00	266 448,00	307 177,07	115,29%
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:	210 112,00	266 448,00	266 448,00	305 759,82	114,75%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	210 112,00	266 448,00	266 448,00	305 759,82	114,75%
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	2 302 402,71	3 543 359,32	3 543 359,32	3 332 785,81	94,06%
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:	2 302 402,71	3 543 359,32	3 543 359,32	3 332 785,81	94,06%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	895 178,43	1 436 986,02	1 436 986,02	1 538 070,85	107,03%
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	247 189,56	403 403,65	403 403,65	310 935,87	77,08%
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:	247 189,56	403 403,65	403 403,65	310 935,87	77,08%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	195 174,62	352 920,43	352 920,43	288 938,90	81,87%
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	2 348 682,05	3 718 061,87	3 718 061,87	3 702 150,39	99,57%
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:	2 348 682,05	3 718 061,87	3 718 061,87	3 702 150,39	99,57%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	895 178,43	1 436 986,02	1 436 986,02	1 434 558,69	99,83%

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 rocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba.

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. Szczegółowe wykonanie dochodów i wydatków prezentuje poniższe zestawienie.