

# Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba za 2023 rok

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba 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 Miasta Poręba.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Poręba obowiązująca od początku 2023 roku została przyjęta uchwałą nr XLV/478/22 Rady Miasta Poręba z dnia 19 grudnia 2022 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba została przyjęta zarządzeniem nr 264/23 Burmistrza Miasta Poręba z dnia 29 grudnia 2023 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowaly 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 Miasta Poręba na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 53 496 692,12 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 44 296 935,18 zł, tj. 82,80%. Szczegółowe wykonanie dochodów Miasta Poręba w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Wykonanie dochodów Miasta Poręba 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 |
|---------|---|-----------------------------------|--|--|----------------------|--------------------------------|
| 1       | <b>Dochody ogółem</b>   | <b>40 293 751,00</b>              | <b>53 496 692,12</b>                       | <b>53 496 692,12</b>                   | <b>44 296 935,18</b> | <b>82,80%</b>                  |
| 1.1     | <b>Dochody bieżące, z tego:</b>   | <b>33 949 451,00</b>              | <b>38 647 627,54</b>                       | <b>38 647 627,54</b>                   | <b>36 944 572,71</b> | <b>95,59%</b>                  |
| 1.1.1   | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 7 714 291,00                      | 7 714 291,00                               | 7 714 291,00                           | 7 714 291,00         | 100,00%                        |
| 1.1.2   | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych   | 102 611,00                        | 102 611,00                                 | 102 611,00                             | 102 611,00           | 100,00%                        |
| 1.1.3   | z subwencji ogólnej   | 7 720 091,00                      | 10 041 419,64                              | 10 041 419,64                          | 10 372 286,70        | 103,30%                        |
| 1.1.4   | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące                     | 3 281 858,00                      | 4 211 847,61                               | 4 211 847,61                           | 3 964 025,13         | 94,12%                         |
| 1.1.5   | pozostałe dochody bieżące, w tym:   | 15 130 600,00                     | 16 577 458,29                              | 16 577 458,29                          | 14 791 358,88        | 89,23%                         |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości  | 7 700 000,00                      | 7 700 000,00                               | 7 700 000,00                           | 6 216 569,03         | 80,73%                         |
| 1.2     | <b>Dochody majątkowe, w tym:</b>  | <b>6 344 300,00</b>               | <b>14 849 064,58</b>                       | <b>14 849 064,58</b>                   | <b>7 352 362,47</b>  | <b>49,51%</b>                  |
| 1.2.1   | ze sprzedaży majątku  | 1 800 000,00                      | 1 976 823,00                               | 1 976 823,00                           | 1 478 088,78         | 74,77%                         |
| 1.2.2   | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje                    | 4 524 300,00                      | 11 132 178,37                              | 11 132 178,37                          | 4 124 296,44         | 37,05%                         |

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Miasta Poręba na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 56 264 268,07 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 44 811 899,82 zł, tj. 79,65%. Szczegółowe wykonanie wydatków Miasta Poręba w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Wykonanie wydatków Miasta Poręba 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 |
|-----|------------------|-----------------------------------|--|--|-------------------|--------------------------------|
|-----|------------------|-----------------------------------|--|--|-------------------|--------------------------------|

| 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     | <b>Wydatki ogółem</b>                        | <b>41 829 758,00</b>              | <b>56 264 268,07</b>                       | <b>56 264 268,07</b>                   | <b>44 811 899,82</b> | <b>79,65%</b>                  |
| 2.1   | <b>Wydatki bieżące, w tym:</b>               | <b>35 952 172,50</b>              | <b>41 293 899,57</b>                       | <b>41 293 899,57</b>                   | <b>38 037 199,59</b> | <b>92,11%</b>                  |
| 2.1.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 15 457 331,00                     | 15 859 577,81                              | 15 859 577,81                          | 15 060 098,95        | 94,96%                         |
| 2.1.2 | z tytułu poręczeń i gwarancji                | 65 898,50                         | 65 898,50                                  | 65 898,50                              | 0,00                 | 0,00%                          |
| 2.1.3 | wydatki na obsługę długu                     | 221 000,00                        | 657 000,00                                 | 657 000,00                             | 656 124,00           | 99,87%                         |
| 2.2   | <b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>             | <b>5 877 585,50</b>               | <b>14 970 368,50</b>                       | <b>14 970 368,50</b>                   | <b>6 774 700,23</b>  | <b>45,25%</b>                  |
| 2.2.1 | inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:     | 5 877 585,50                      | 11 970 368,50                              | 11 970 368,50                          | 3 774 700,23         | 31,53%                         |

Źródło: Opracowanie własne.

### 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2023 r. wyniósł -514 964,64 zł. W uchwale nr XLV/478/22 Rady Miasta Poręba z dnia 19 grudnia 2022 w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Poręba na lata 2023-2031 wynik budżetu ogółem Miasta Poręba w roku 2023 planowano na poziomie - 1 536 007,00 zł więc deficyt w stosunku do planu 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 – 192 356,06 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 322 608,58 zł;

### 4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 3 499 375,57 zł, w tym z tytułu:

1. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 322 608,58 zł;
2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3 176 766,99 zł;

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

**Tabela 3. Wykonanie przychodów Miasta Poręba 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 |
|-----|---|-----------------------------------|--|--|---------------------|--------------------------------|
| 4   | <b>Przychody ogółem</b>                                     | <b>2 036 007,00</b>               | <b>3 267 575,95</b>                        | <b>3 267 575,95</b>                    | <b>3 499 375,57</b> | <b>107,09%</b>                 |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych                          | 226 585,50                        | 322 608,58                                 | 322 608,58                             | 322 608,58          | 100,00%                        |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | 1 809 421,50                      | 2 944 967,37                               | 2 944 967,37                           | 3 176 766,99        | 107,87%                        |

Źródło: Opracowanie własne.

### 5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 500 000,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 500 000,00 zł.

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

**Tabela 4. Wykonanie rozchodów Miasta Poręba w układzie WPF w 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 |
|-----|---|-----------------------------------|--|--|-------------------|--------------------------------|
| 5   | <b>Rozchody ogółem</b>  | <b>500 000,00</b>                 | <b>500 000,00</b>                          | <b>500 000,00</b>                      | <b>500 000,00</b> | <b>100,00%</b>                 |
| 5.1 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów | 500 000,00                        | 500 000,00                                 | 500 000,00                             | 500 000,00        | 100,00%                        |

| 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 |
|-----|------------------|-----------------------------------|--|--|-------------------|--------------------------------|
|     | wartościowych    |                                   |  |  |                   |                                |

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2023 roku wyniosła 5 920 000,00 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Miasta Poręba w roku 2023 planowano na poziomie 5 920 000,00 zł.

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

W kwocie długu Miasta Poręba na koniec 2023 r. uwzględnia się:

1. papiery wartościowe, których zbywalność jest ograniczona – 5 920 000,00 zł.

Relacja łącznej kwoty długu Miasta Poręba na koniec 2023 roku w relacji do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu wyniosła 15,10%.

## 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 -1 092 626,88 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, Miasta 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) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2023 | 3,36%  | 12,53%   | TAK  | 13,80%  | TAK  |
| 2024 | 2,52%  | 11,04%   | TAK  | 12,31%  | TAK  |
| 2025 | 2,21%  | 9,95%  | TAK  | 11,21%  | TAK  |
| 2026 | 2,59%  | 4,72%  | TAK  | 5,92%   | TAK  |
| 2027 | 2,42%  | 4,49%  | TAK  | 5,68%   | TAK  |
| 2028 | 2,35%  | 4,00%  | TAK  | 5,19%   | TAK  |
| 2029 | 2,36%  | 2,72%  | TAK  | 3,92%   | TAK  |
| 2030 | 2,41%  | 4,66%  | TAK  | 4,66%   | TAK  |
| 2031 | 2,32%  | 6,52%  | TAK  | 6,52%   | TAK  |

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2023 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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 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 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 Miasta Poręba 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 |
|---------|--|-----------------------------------|--|--|-------------------|--------------------------------|
| 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  | 140 992,00                        | 164 992,00                                 | 164 992,00                             | 22 836,55         | 13,84%                         |
| 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: | 140 992,00                        | 164 992,00                                 | 164 992,00                             | 22 267,21         | 13,50%                         |
| 9.1.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy  | 140 992,00                        | 164 992,00                                 | 164 992,00                             | 22 267,21         | 13,50%                         |
| 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  | 69 300,00                         | 745 772,00                                 | 745 772,00                             | 119 435,20        | 16,01%                         |
| 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:                                      | 69 300,00                         | 745 772,00                                 | 745 772,00                             | 119 435,20        | 16,01%                         |
| 9.2.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy  | 69 300,00                         | 630 890,00                                 | 630 890,00                             | 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  | 133 543,00                        | 253 566,08                                 | 253 566,08                             | 169 641,97        | 66,90%                         |
| 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:  | 133 543,00                        | 253 566,08                                 | 253 566,08                             | 169 641,97        | 66,90%                         |
| 9.3.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy  | 126 865,85                        | 0,00                                       | 246 888,93                             | 167 074,40        | 67,67%                         |
| 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  | 377 585,50                        | 1 096 499,50                               | 1 096 499,50                           | 356 929,19        | 32,55%                         |
| 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:                                      | 377 585,50                        | 1 096 499,50                               | 1 096 499,50                           | 356 929,19        | 32,55%                         |
| 9.4.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy  | 295 885,50                        | 0,00                                       | 972 357,50                             | 294 374,77        | 30,27%                         |

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 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.