

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary za pierwsze półrocze 2024 r.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary za pierwsze półrocze 2024 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 Żary.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żary obowiązująca od początku 2024 roku została przyjęta uchwałą nr LV/519/23 Rady Gminy Żary z dnia 21 grudnia 2023 r.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. obowiązywała Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żary przyjęta uchwałą nr III/22/24 Rady Gminy Żary z dnia 27 czerwca 2024 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowały w 2024 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 Żary na dzień 30.06.2024 r. wyniósł 86 925 286,18 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2024 wynosiło 46 929 359,93 zł, tj. 53,99%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Żary w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Żary w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	78 455 741,13	86 855 399,23	86 925 286,18	46 929 359,93	53,99%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	60 422 442,43	70 115 996,58	70 185 883,53	42 251 697,16	60,20%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 226 865,00	13 226 865,00	13 226 865,00	6 613 428,00	50,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 026 954,00	2 026 954,00	2 026 954,00	1 013 472,00	50,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	16 887 242,00	21 632 001,00	21 632 001,00	12 756 408,00	58,97%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 114 334,47	9 978 829,79	10 048 716,74	6 565 254,88	65,33%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	20 167 046,96	23 251 346,79	23 251 346,79	15 303 134,28	65,82%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	10 400 000,00	11 768 826,65	11 768 826,65	8 197 240,82	69,65%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	18 033 298,70	16 739 402,65	16 739 402,65	4 677 662,77	27,94%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	128 260,00	97 388,65	97 388,65	109 844,05	112,79%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	17 903 038,70	16 640 014,00	16 640 014,00	4 564 287,22	27,43%

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Żary na dzień 30.06.2024 r. wyniósł 95 281 291,18 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2024 wynosiło 37 813 750,43 zł, tj. 39,69%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Żary w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Żary w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	86 811 746,13	95 211 404,23	95 281 291,18	37 813 750,43	39,69%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	57 294 383,98	65 179 435,90	65 249 322,85	31 294 381,40	47,96%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	28 620 091,09	32 916 669,13	32 983 178,54	14 898 950,57	45,17%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	29 517 362,15	30 031 968,33	30 031 968,33	6 519 369,03	21,71%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	29 517 362,15	30 031 968,33	30 031 968,33	6 519 369,03	21,71%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 794 909,50	1 339 123,19	1 339 123,19	297 597,53	22,22%

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na dzień 30.06.2024 r. wyniósł 9 115 609,50 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Żary w roku 2024 planowano na poziomie -8 356 005,00 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec pierwszego półrocza zwiększył się i ma charakter nadwyżkowy.

4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 30.06.2024 r. zaplanowano na łączną kwotę 8 356 005 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 – 8.251.715,46 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 104 289,54 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Żary w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Żary w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2024
4	Przychody ogółem	8 371 005,00	8 371 005,00	8 371 005,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	8 356 005,00	8 356 005,00	8 356 005,00
4.4	Spląty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	15 000,00	15 000,00	15 000,00

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2024 r. nie wystąpiły.

6. Kwota długu

Na koniec pierwszego półrocza 2024 r. Gmina Żary nie posiadała zobowiązań.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W pierwszym półroczu 2024 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Żary 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 Żary przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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)
2024	0,00%	26,59%	TAK	28,95%	TAK
2025	0,00%	22,97%	TAK	25,34%	TAK
2026	0,00%	18,04%	TAK	20,40%	TAK
2027	0,00%	15,32%	TAK	17,68%	TAK

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej przed 30 czerwca 2024 r. Gmina Żary spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Gminy Żary został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2025 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 5. Wykonanie środków unijnych Gminy Żary w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
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	4 113 495,00	4 113 495,00	4 113 495,00	22 853,00	0,56%
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:	4 113 495,00	4 113 495,00	4 113 495,00	22 853,00	0,56%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 113 495,00	4 113 495,00	4 113 495,00	22 853,00	0,56%