

# Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boleszkowice za rok 2022

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boleszkowice 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 Gminy Boleszkowice.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Boleszkowice obowiązująca od początku 2022 roku została przyjęta uchwałą nr Uchwała Nr XXXVI/234/2021 Rady Gminy Boleszkowice z dnia 30 grudnia 2021 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boleszkowice została przyjęta uchwałą nr Uchwała Nr XLV/302/2022 Rady Gminy Boleszkowice z dnia 28 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 Gminy Boleszkowice na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 27 402 282,73 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2022 wynosiło 27 412 404,74 zł, tj. 100,04%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Boleszkowice w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Boleszkowice 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       | <b>Dochody ogółem</b>                                                         | <b>19 568 611,61</b>              | <b>27 402 282,73</b>                       | <b>27 402 282,73</b>                   | <b>27 412 404,74</b> | <b>100,04%</b>                 |
| 1.1     | <b>Dochody bieżące, z tego:</b>                                               | <b>14 389 914,00</b>              | <b>18 947 209,92</b>                       | <b>18 947 209,92</b>                   | <b>25 666 463,22</b> | <b>135,46%</b>                 |
| 1.1.1   | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 1 750 067,00                      | 1 750 067,00                               | 1 750 067,00                           | 4 638 485,57         | 265,05%                        |
| 1.1.2   | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych   | 26 929,00                         | 26 929,00                                  | 26 929,00                              | 26 928,91            | 100,00%                        |
| 1.1.3   | z subwencji ogólnej                                                           | 3 341 595,00                      | 3 432 825,00                               | 3 432 825,00                           | 3 432 825,00         | 100,00%                        |
| 1.1.4   | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące                     | 3 106 443,00                      | 6 673 859,78                               | 6 673 862,85                           | 6 510 777,14         | 97,56%                         |
| 1.1.5   | pozostałe dochody bieżące, w tym:                                             | 6 164 880,00                      | 7 063 529,14                               | 7 063 526,07                           | 11 057 446,60        | 156,54%                        |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości                                                    | 3 285 000,00                      | 3 595 000,00                               | 3 595 000,00                           | 4 589 988,83         | 127,68%                        |
| 1.2     | <b>Dochody majątkowe, w tym:</b>                                              | <b>5 178 697,61</b>               | <b>8 455 072,81</b>                        | <b>8 455 072,81</b>                    | <b>1 745 941,52</b>  | <b>20,65%</b>                  |
| 1.2.1   | ze sprzedaży majątku                                                          | 500 000,00                        | 653 494,24                                 | 653 494,24                             | 1 213 798,00         | 185,74%                        |
| 1.2.2   | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje                    | 4 678 697,61                      | 7 801 578,57                               | 7 801 578,57                           | 532 143,52           | 6,82%                          |

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Boleszkowice na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 31 256 141,99 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2022 wynosiło 21 849 374,23 zł, tj. 69,90%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Boleszkowice w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Boleszkowice 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       | <b>Wydatki ogółem</b>                                                | <b>22 075 098,94</b>              | <b>31 256 141,99</b>                       | <b>31 256 141,99</b>                   | <b>21 849 374,23</b> | <b>69,90%</b>                  |
| 2.1     | <b>Wydatki bieżące, w tym:</b>                                       | <b>14 835 841,80</b>              | <b>19 435 509,65</b>                       | <b>19 435 509,65</b>                   | <b>18 769 212,99</b> | <b>96,57%</b>                  |
| 2.1.1   | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane                         | 7 842 533,51                      | 8 051 667,57                               | 8 051 667,57                           | 7 893 451,28         | 98,03%                         |
| 2.1.3   | wydatki na obsługę długu                                             | 130 000,00                        | 160 000,00                                 | 160 000,00                             | 159 386,53           | 99,62%                         |
| 2.2     | <b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>                                     | <b>7 239 257,14</b>               | <b>11 820 632,34</b>                       | <b>11 820 632,34</b>                   | <b>3 080 161,24</b>  | <b>26,06%</b>                  |
| 2.2.1   | inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:                             | 7 239 257,14                      | 11 820 632,34                              | 11 820 632,34                          | 3 080 161,24         | 26,06%                         |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 0,00                              | 5 000,00                                   | 5 000,00                               | 5 000,00             | 100,00%                        |

Źródło: Opracowanie własne.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2022 r. wyniósł 5 563 030,51 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Boleszkowice w roku 2022 planowano na poziomie -2 506 487,33 zł.

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

## 4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 4 062 288,32 zł, w tym z tytułu:

1. kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 37 066,87 zł;
2. nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 520 953,33 zł;
3. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 3 078 084,63 zł;
4. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 426 183,49 zł;

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

**Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Boleszkowice 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   | <b>Przychody ogółem</b>                                     | <b>3 029 298,17</b>               | <b>4 416 670,10</b>                        | <b>4 416 670,10</b>                    | <b>4 062 288,32</b> | <b>91,98%</b>                  |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych            | 601 988,54                        | 641 988,54                                 | 641 988,54                             | 37 066,87           | 5,77%                          |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych                          | 1 878 084,63                      | 3 348 498,07                               | 3 348 498,07                           | 3 599 037,96        | 107,48%                        |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | 549 225,00                        | 426 183,49                                 | 426 183,49                             | 426 183,49          | 100,00%                        |

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 559 872,94 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 559 872,94 zł;

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

**Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Boleszkowice 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   | <b>Rozchody ogółem</b>                                                        | 522 810,84                        | 562 810,84                                 | 562 810,84                             | 559 872,94        | 99,48%                         |
| 5.1 | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych | 522 810,84                        | 562 810,84                                 | 562 810,84                             | 559 872,94        | 99,48%                         |

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2022 roku wyniosła 3 426 634,01 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Boleszkowice w roku 2022 planowano na poziomie 4 028 622,52 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku zmniejszyła się.

W kwocie długu Gminy Boleszkowice na koniec 2022 uwzględnia się:

1. kredyty, pożyczki, papiery wartościowe – 3 426 634,01 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, Gmina Boleszkowice 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 Boleszkowice 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 | 3,21%                                              | 5,00%                                                    | TAK                                                            | 6,02%                                                       | TAK                                                                |
| 2023 | 1,93%                                              | 4,58%                                                    | TAK                                                            | 5,60%                                                       | TAK                                                                |
| 2024 | 1,82%                                              | 5,72%                                                    | TAK                                                            | 6,75%                                                       | TAK                                                                |
| 2025 | 1,72%                                              | 5,71%                                                    | TAK                                                            | 6,73%                                                       | TAK                                                                |
| 2026 | 1,43%                                              | 2,11%                                                    | TAK                                                            | 3,64%                                                       | TAK                                                                |
| 2027 | 1,60%                                              | 5,36%                                                    | TAK                                                            | 6,90%                                                       | TAK                                                                |
| 2028 | 1,55%                                              | 7,28%                                                    | TAK                                                            | 8,82%                                                       | TAK                                                                |
| 2029 | 1,50%                                              | 8,93%                                                    | TAK                                                            | 8,93%                                                       | TAK                                                                |
| 2030 | 1,11%                                              | 10,74%                                                   | TAK                                                            | 10,74%                                                      | TAK                                                                |
| 2031 | 0,41%                                              | 11,13%                                                   | TAK                                                            | 11,13%                                                      | TAK                                                                |
| 2032 | 0,60%                                              | 10,84%                                                   | TAK                                                            | 10,84%                                                      | TAK                                                                |

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2022 r. Gmina Boleszkowice 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 Gminy Boleszkowice 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 Gminy Boleszkowice 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                                            | 0,00                              | 253 360,33                                 | 253 363,40                             | 253 360,33        | 100,00%                        |
| 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                              | 253 360,33                                 | 253 363,40                             | 253 360,33        | 100,00%                        |
| 9.1.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                              | 0,00                              | 253 360,33                                 | 253 363,40                             | 253 360,33        | 100,00%                        |
| 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                                          | 144 432,81                        | 304 432,81                                 | 304 432,81                             | 160 000,00        | 52,56%                         |
| 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:                                      | 144 432,81                        | 304 432,81                                 | 304 432,81                             | 160 000,00        | 52,56%                         |
| 9.2.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                              | 144 432,81                        | 304 432,81                                 | 304 432,81                             | 160 000,00        | 52,56%                         |
| 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                              | 254 524,58                                 | 254 524,58                             | 254 524,58        | 100,00%                        |
| 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                              | 254 524,58                                 | 254 524,58                             | 254 524,58        | 100,00%                        |
| 9.3.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                              | 0,00                              | 253 363,38                                 | 253 363,38                             | 253 363,38        | 100,00%                        |
| 9.4     | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania                                                                                                                        | 226 988,54                        | 431 632,14                                 | 431 632,14                             | 430 818,86        | 99,81%                         |

| 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 |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|--------------------------------|
|         | finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                                                         |                                   |                                            |                                        |                   |                                |
| 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: | 226 988,54                        | 431 632,14                                 | 431 632,14                             | 430 818,86        | 99,81%                         |
| 9.4.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                         | 144 432,81                        | 304 432,81                                 | 304 432,81                             | 303 792,38        | 99,79%                         |

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 Gminy Boleszkowice.

## 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.