

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Osina za 2023 rok

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osina 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 Osina.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osina obowiązująca od początku 2023 roku została przyjęta uchwałą nr Uchwała nr XXXII/229/2022 Rady Gminy Osina z dnia 20 grudnia 2022 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osina została przyjęta uchwałą nr Uchwała XLI/276/2023 Rady Gminy Osina z dnia 27 października 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 Gminy Osina na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 23 915 935,08 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 26 426 296,83 zł, tj. 110,50%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Osina w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Osina 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	Dochody ogółem	28 970 000,00	23 782 184,73	23 915 935,08	26 426 296,83	110,50%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	12 793 432,71	15 579 702,81	15 728 213,16	16 318 748,44	103,75%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 723 891,00	1 723 891,00	1 723 891,00	1 723 891,00	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego	72 735,00	72 735,00	72 735,00	72 735,00	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
	od osób prawnych					
1.1.3	z subwencji ogólnej	4 189 970,00	5 778 238,55	5 878 238,55	5 878 238,55	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 111 555,45	3 141 483,55	3 133 719,90	3 053 549,71	97,44%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	4 695 281,26	4 863 354,71	4 919 628,71	5 590 334,18	113,63%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 270 887,42	2 344 153,42	2 344 153,42	2 635 425,84	112,43%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	16 176 567,29	8 202 481,92	8 187 721,92	10 107 548,39	123,45%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	75 000,00	75 000,00	75 000,00	19 000,00	25,33%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	16 101 567,29	8 127 481,92	8 112 721,92	10 087 671,92	124,34%

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Osina na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 26 338 175,05 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 23 012 131,76 zł, tj. 87,37%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Osina w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Osina 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	32 540 000,00	26 204 424,70	26 338 175,05	23 012 131,76	87,37%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	13 512 608,80	15 418 076,25	15 579 826,60	14 664 068,73	94,12%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 763 887,45	7 371 868,62	7 444 578,72	7 219 239,45	96,97%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	25 000,00	25 000,00	25 000,00	16 979,77	67,92%

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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	19 027 391,20	10 786 348,45	10 758 348,45	8 348 063,03	77,60%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	19 027 391,20	10 786 348,45	10 758 348,45	8 348 063,03	77,60%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	51 000,00	51 000,00	51 000,00	10 000,00	19,61%

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2023 r. zamknął się nadwyżką w kwocie 3 414 165,07 zł przy planowanym deficycie w wysokości -3 570 000,00 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 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 5 668 854,93 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty udzielonych pożyczek – 100 000,00 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 – 5 095 074,17 zł;
3. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 199 003,14 zł;
4. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 137 384,40 zł;

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

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Osina 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	Przychody ogółem	3 807 384,40	2 659 624,37	2 659 624,37	5 668 854,93	213,15%
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych i niewykorzystane środki	3 570 000,00	2 422 239,97	2 422 239,97	5 294 077,31	238,12%
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	137 384,40	137 384,40	137 384,40	274 777,62	200,00%

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
4.3	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100,00%

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 237 384,40 zł, w tym z tytułu:

1. splaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 137 384,40 zł;
2. udzielonych pożyczek – 100 000,00 zł;

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

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Osina 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	Rozchody ogółem	237 384,40	237 384,40	237 384,40	237 384,40	100,00%
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	137 384,40	137 384,40	137 384,40	137 384,40	100,00%
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100,00%

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2023 roku wyniosła 137 393,22 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Osina w roku 2023 planowano na poziomie 137 393,22 zł.

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

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

1. umowy kredytu i pożyczki – 137 393,22 zł;

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Osina 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 0,86%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2023 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Osina 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 Osina 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	1,43%	6,39%	TAK	10,43%	TAK
2024	1,57%	6,16%	TAK	10,20%	TAK
2025	0,12%	5,79%	TAK	9,83%	TAK
2026	0,10%	3,50%	TAK	7,79%	TAK
2027	0,10%	3,17%	TAK	7,47%	TAK
2028	0,10%	2,65%	TAK	6,94%	TAK
2029	0,10%	1,62%	TAK	5,91%	TAK
2030	0,10%	3,02%	TAK	3,02%	TAK
2031	0,10%	3,05%	TAK	3,05%	TAK
2032	0,10%	2,82%	TAK	2,82%	TAK
2033	0,10%	2,55%	TAK	2,55%	TAK
2034	0,10%	2,17%	TAK	2,17%	TAK
2035	0,10%	1,84%	TAK	1,84%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2023 r. Gmina Osina 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 Gminy Osina 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 Gminy Osina 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	6 400,00	9 914,32	9 914,32	8 425,27	84,98%
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:	6 400,00	9 914,32	9 914,32	8 425,27	84,98%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 726,00	8 870,26	8 870,26	7 538,08	84,98%
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	0,00	186 245,00	186 245,00	186 245,00	100,00%
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:	0,00	186 245,00	186 245,00	186 245,00	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
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	186 245,00	186 245,00	186 245,00	100,00%
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	104 400,00	78 741,32	78 741,32	77 252,27	98,11%
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:	104 400,00	78 741,32	78 741,32	77 252,27	98,11%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	103 726,00	77 697,25	77 697,25	76 365,07	98,29%

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 Osina.

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.

Skarbnik

Aneta Kijowska-Gach

Wójt

Krzysztof Szwedo

Osina, 13.03.2024 r.

**Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Osina
w latach 2023 oraz następnych na dzień 31-12-2023 r.**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	Plan na 2023 (stan na 31.12.2023 r.)	Wykonanie w 2023 r.	Stożeń realizacji w 2023 r.	Limit 2024	Limit 20225	Limit 20226
1	Przedsięwzięcia razem				32 323 371,18	8 826 497,18	7 478 887,77	84,73	12 242 701,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				100 000,00	68 827,00	68 827,00	100,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 223 371,18	8 757 670,18	7 410 060,77	84,61	12 242 701,00	10 983 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.):				100 000,00	68 827,00	68 827,00	100,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				100 000,00	68 827,00	68 827,00	100,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyfrowa Gmina - projekt grantowy - rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności	URZĄD GMINY	2022	2023	100 000,00	68 827,00	68 827,00	100,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				32 223 371,18	8 757 670,18	7 410 060,77	84,61	12 242 701,00	10 983 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 223 371,18	8 757 670,18	7 410 060,77	84,61	12 242 701,00	10 983 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej do nowopowstałego osiedla domów jednorodzinnych nad jeziorem w miejscowości Kościuszki - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY	2022	2023	3 801 000,00	3 681 000,00	3 433 773,73	93,28	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi do nowych terenów inwestycyjnych w m. Kikorze - zapewnienie dojazdu do terenów inwestycyjnych w m. Kikorze	URZĄD GMINY	2022	2023	2 783 000,18	2 663 000,18	1 562 617,04	58,68	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 4159Z od węzła Osina drogi ekspresowej S6 do granicy m. Węgorza - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY	2022	2024	5 420 000,00	82 410,00	82 410,00	100,00	5 337 590,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 4161Z w miejscowości Osina wraz z budową kanalizacji deszczowej - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY	2022	2024	6 315 000,00	76 260,00	76 260,00	100,00	6 238 740,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg, miejsc parkingowych i chodników na osiedlu popegeerowskim w Osinie -	URZĄD GMINY	2022	2023	2 255 000,00	2 255 000,00	2 255 000,00	100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja zabytkowego cmentarza komunalnego w Osinie. - modernizacja cmentarza komunalnego	URZĄD GMINY	2023	2024	406 371,00	0,00	0,00	0,00	406 371,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa odcinków drogi nr 4161Z wraz z infrastrukturą towarzyszącą - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY	2024	2025	7 862 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	7 732 000,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa odcinka drogi nr 4161Z wraz z infrastrukturą towarzyszącą - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY	2024	2025	3 381 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	3 251 000,00	0,00

Sporządził :

Skarbnik
Aneta Kijowska-Gach

Osina 13-03-2024 r.

Wójt
Krzysztof Szewdo