

# Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski za pierwsze półrocze 2024 r.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski 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 Lubień Kujawski.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubień Kujawski obowiązująca od początku 2024 roku została przyjęta uchwałą nr XLVIII/431/2024 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 21 grudnia 2023 r.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. obowiązywała Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubień Kujawski przyjęta uchwałą nr próba Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 4 kwietnia 2024 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowaly 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 Lubień Kujawski na dzień 30.06.2024 r. wyniósł 65 180 239,36 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2024 wynosiło 27 545 326,72 zł, tj. 42,26%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Lubień Kujawski w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Lubień Kujawski 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       | <b>Dochody ogółem</b>   | 59 879 569,84                     | 63 050 929,45                              | 65 180 239,36                          | 27 545 326,72     | 42,26%                         |
| 1.1     | <b>Dochody bieżące, z tego:</b>   | 35 008 769,84                     | 37 541 784,15                              | 39 671 094,06                          | 22 691 811,50     | 57,20%                         |
| 1.1.1   | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 5 906 214,00                      | 5 906 214,00                               | 5 906 214,00                           | 2 953 104,00      | 50,00%                         |
| 1.1.2   | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych   | 1 225 393,00                      | 1 225 393,00                               | 1 225 393,00                           | 612 696,00        | 50,00%                         |
| 1.1.3   | z subwencji ogólnej   | 13 377 394,00                     | 15 112 267,00                              | 15 112 267,00                          | 8 788 946,00      | 58,16%                         |
| 1.1.4   | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące                     | 4 648 200,00                      | 5 446 341,31                               | 7 575 651,22                           | 5 445 615,29      | 71,88%                         |
| 1.1.5   | pozostałe dochody bieżące, w tym:   | 9 851 568,84                      | 9 851 568,84                               | 9 851 568,84                           | 4 891 450,21      | 49,65%                         |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości  | 6 050 500,00                      | 6 050 500,00                               | 6 050 500,00                           | 2 978 073,07      | 49,22%                         |
| 1.2     | <b>Dochody majątkowe, w tym:</b>  | 24 870 800,00                     | 25 509 145,30                              | 25 509 145,30                          | 4 853 515,22      | 19,03%                         |
| 1.2.1   | ze sprzedaży majątku  | 3 210 800,00                      | 3 210 800,00                               | 3 210 800,00                           | 1 632 206,97      | 50,83%                         |
| 1.2.2   | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje                    | 21 660 000,00                     | 22 298 345,30                              | 22 298 345,30                          | 3 221 308,25      | 14,45%                         |

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Lubień Kujawski na dzień 30.06.2024 r. wyniósł 70 823 951,58 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2024 wynosiło 34 434 670,22 zł, tj. 48,62%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Lubień Kujawski w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Lubień Kujawski 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       | <b>Wydatki ogółem</b>  | <b>65 692 317,28</b>              | <b>68 694 641,67</b>                       | <b>70 823 951,58</b>                   | <b>34 434 670,22</b> | <b>48,62%</b>                  |
| 2.1     | <b>Wydatki bieżące, w tym:</b>                                       | <b>33 612 701,84</b>              | <b>36 586 464,01</b>                       | <b>38 715 773,92</b>                   | <b>25 404 285,09</b> | <b>65,62%</b>                  |
| 2.1.1   | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane                         | 17 761 814,78                     | 19 653 097,10                              | 19 689 915,93                          | 12 576 785,00        | 63,87%                         |
| 2.1.3   | wydatki na obsługę długu   | 1 600 000,00                      | 1 740 000,00                               | 1 740 000,00                           | 1 227 219,09         | 70,53%                         |
| 2.2     | <b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>                                     | <b>32 079 615,44</b>              | <b>32 108 177,66</b>                       | <b>32 108 177,66</b>                   | <b>9 030 385,13</b>  | <b>28,12%</b>                  |
| 2.2.1   | inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:                             | 26 439 265,29                     | 26 467 827,51                              | 26 467 827,51                          | 3 390 034,98         | 12,81%                         |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 1 680 000,00                      | 1 685 000,00                               | 1 685 000,00                           | 25 000,00            | 1,48%                          |

Źródło: Opracowanie własne.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na dzień 30.06.2024 r. wyniósł -6 889 343,50 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Lubień Kujawski w roku 2024 planowano na poziomie -5 812 747,44 zł.

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

## 4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 30.06.2024 r. zrealizowano na łączną kwotę 10 643 712,22 zł, w tym z tytułu:

- niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 5 642 752,71 zł;
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 959,51 zł;
- niespłaconych na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązań przeznaczonych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – 5 000 000,00 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Lubień Kujawski w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Lubień Kujawski 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 |
|-----|---|-----------------------------------|--|--|----------------------|--------------------------------|
| 4   | <b>Przychody ogółem</b>                                     | <b>7 769 123,44</b>               | <b>7 600 088,22</b>                        | <b>7 600 088,22</b>                    | <b>10 643 712,22</b> | <b>140,05%</b>                 |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych            | 1 956 376,00                      | 1 956 376,00                               | 1 956 376,00                           | 5 000 000,00         | 255,57%                        |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych                          | 5 640 350,15                      | 5 642 752,71                               | 5 642 752,71                           | 5 642 752,71         | 100,00%                        |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | 172 397,29                        | 959,51                                     | 959,51                                 | 959,51               | 100,00%                        |

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2024 r. zrealizowano na łączną kwotę 878 190,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 878 190,00 zł;

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Lubień Kujawski w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Lubień Kujawski 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 |
|-----|---|-----------------------------------|--|--|-------------------|--------------------------------|
| 5   | Rozchody ogółem   | 1 956 376,00                      | 1 956 376,00                               | 1 956 376,00                           | 878 190,00        | 44,89%                         |
| 5.1 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych | 1 956 376,00                      | 1 956 376,00                               | 1 956 376,00                           | 878 190,00        | 44,89%                         |

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Kwota długu na koniec pierwszego półrocza 2024 roku wyniosła 38 930 290,57 zł.

W stosunku do wartości zaplanowanych na początku roku kwota zadłużenia na pierwsze półrocze 2024 zwiększyła się.

W kwocie długu Gminy Lubień Kujawski na koniec pierwszego półrocza 2024 r. uwzględnia się:

1. umowy kredytu i pożyczki – 10 652 961,68 zł;
2. papiery wartościowe, których zbywalność jest ograniczona – 27 800 000,00 zł;
3. wymagalne zobowiązania – 477 328,89 zł.

Relacja łącznej planowanej kwoty długu Gminy Lubień Kujawski na dzień 30 czerwca 2024 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 wynosi 158,76%.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W pierwszym półroczu 2024 r. zrealizowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego zrealizowano na poziomie -2 712 473,59 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, Gminy Lubień Kujawski 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 Lubień Kujawski 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) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2024 | 10,25%   | 15,56%   | TAK  | 13,30%  | TAK  |
| 2025 | 14,27%   | 14,93%   | TAK  | 12,67%  | NIE  |
| 2026 | 2,41%  | 3,40%  | TAK  | 2,46%   | TAK  |
| 2027 | 2,70%  | 6,63%  | TAK  | 5,69%   | TAK  |
| 2028 | 5,85%  | 9,98%  | TAK  | 9,04%   | TAK  |
| 2029 | 7,18%  | 13,36%   | TAK  | 12,42%  | TAK  |
| 2030 | 7,16%  | 17,78%   | TAK  | 16,83%  | TAK  |
| 2031 | 6,86%  | 22,82%   | TAK  | 22,82%  | TAK  |

| 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) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2032 | 7,27%  | 25,02%   | TAK  | 25,02%  | TAK  |
| 2033 | 6,98%  | 23,83%   | TAK  | 23,83%  | TAK  |
| 2034 | 7,13%  | 23,80%   | TAK  | 23,80%  | TAK  |
| 2035 | 7,27%  | 23,75%   | TAK  | 23,75%  | TAK  |
| 2036 | 7,04%  | 23,66%   | TAK  | 23,66%  | TAK  |
| 2037 | 7,10%  | 23,53%   | TAK  | 23,53%  | TAK  |
| 2038 | 6,74%  | 23,35%   | TAK  | 23,35%  | TAK  |

Źródło: Opracowanie własne.

## 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 Lubień Kujawski 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     | 0,00                              | 138 345,30                                 | 138 345,30                             | 138 345,30        | 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                              | 138 345,30                                 | 138 345,30                             | 138 345,30        | 100,00%                        |
| 9.2.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy   | 0,00                              | 138 345,30                                 | 138 345,30                             | 138 345,30        | 100,00%                        |

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 półrocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski.

## 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.

  
**BURMISTRZ**  
 Marek Wilniński