



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

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo 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 Dominowo.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dominowo obowiązująca od początku 2022 roku została przyjęta uchwałą Nr XXXVII/196/2021 Rady Gminy Dominowo z dnia 20 grudnia 2021 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo została przyjęta uchwałą Nr XLVII/264/2022 Rady Gminy Dominowo z dnia 21 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 Dominowo na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 25 681 966,17 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2022 wynosiło 23 878 455,82 zł, tj. 92,98%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Dominowo w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Dominowo 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>13 998 808,00</b>	<b>25 681 916,75</b>	<b>25 681 966,17</b>	<b>23 878 455,82</b>	<b>92,98%</b>
1.1	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>	<b>13 987 808,00</b>	<b>24 964 843,75</b>	<b>24 964 893,17</b>	<b>23 261 254,07</b>	<b>93,18%</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 361 984,00	5 250 402,57	5 250 402,57	5 250 402,57	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	22 024,00	22 024,00	22 024,00	22 018,84	99,98%
1.1.3	z subwencji ogólnej	4 639 260,00	4 839 931,00	4 839 931,00	4 839 931,00	100,00%

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
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 570 146,00	8 338 708,18	8 338 757,60	8 155 868,16	97,81%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	4 394 394,00	6 513 778,00	6 513 778,00	4 993 033,50	76,65%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 851 000,00	2 083 615,00	2 083 615,00	1 862 200,99	89,37%
<b>1.2</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>11 000,00</b>	<b>717 073,00</b>	<b>717 073,00</b>	<b>617 201,75</b>	<b>86,07%</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	11 000,00	455 300,00	455 300,00	432 142,39	94,91%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	261 773,00	261 773,00	185 012,69	70,68%

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Dominowo na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 27 192 680,53 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2022 wynosiło 24 116 155,72 zł, tj. 88,69%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Dominowo w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Dominowo 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
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>20 155 541,27</b>	<b>27 192 631,11</b>	<b>27 192 680,53</b>	<b>24 116 155,72</b>	<b>88,69%</b>
<b>2.1</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>14 326 977,27</b>	<b>23 292 131,11</b>	<b>23 292 180,53</b>	<b>20 615 206,59</b>	<b>88,51%</b>
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 831 041,00	7 532 826,72	7 546 451,14	7 324 097,49	97,05%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	168 644,00	358 644,00	358 644,00	321 288,13	89,58%
<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>5 828 564,00</b>	<b>3 900 500,00</b>	<b>3 900 500,00</b>	<b>3 500 949,13</b>	<b>89,76%</b>
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	5 069 095,00	2 970 500,00	2 970 500,00	2 570 949,13	86,55%

Źródło: Opracowanie własne.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2022 r. wyniósł -237 699,90 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Dominowo w roku 2022 planowano na poziomie -6 156 733,27 zł.

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

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) kredytów i pożyczek – 237 699,90 zł.

## 4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 4 299 127,06 zł, w tym z tytułu:

- 1) kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 2 501 358,40 zł;
- 2) niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 847 304,90 zł;
- 3) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 950 463,76 zł.

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

**Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Dominowo 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>6 918 253,00</b>	<b>4 336 930,66</b>	<b>4 336 930,66</b>	<b>4 299 127,06</b>	<b>99,13%</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 690 000,00	2 539 162,00	2 539 162,00	2 501 358,40	98,51%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 538 470,00	847 304,90	847 304,90	847 304,90	100,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	689 783,00	950 463,76	950 463,76	950 463,76	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 761 519,73 zł, w tym z tytułu:

- 1) spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 761 519,73 zł.

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

**Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Dominowo 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>	<b>761 519,73</b>	<b>2 826 216,30</b>	<b>2 826 216,30</b>	<b>761 519,73</b>	<b>26,94%</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	761 519,73	761 519,73	761 519,73	761 519,73	100,00%
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	2 064 696,57	2 064 696,57	0,00	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2022 roku wyniosła 6 229 977,99 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Dominowo w roku 2022 planowano na poziomie 5 418 619,59 zł.

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

W kwocie długu Gminy Dominowo na koniec 2022 uwzględnia się:

- 1) kredyty, pożyczki, papiery wartościowe – 6 229 977,99 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 Dominowo 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 Dominowo 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	5,16%	12,64%	TAK	13,96%	TAK
2023	7,92%	12,51%	TAK	13,83%	TAK
2024	9,14%	10,11%	TAK	11,43%	TAK
2025	5,58%	9,52%	TAK	10,84%	TAK
2026	4,96%	7,93%	TAK	9,34%	TAK
2027	5,62%	7,94%	TAK	9,35%	TAK
2028	5,27%	7,97%	TAK	9,38%	TAK
2029	4,81%	9,48%	TAK	9,48%	TAK
2030	5,65%	9,49%	TAK	9,49%	TAK
2031	5,38%	11,59%	TAK	11,59%	TAK
2032	4,70%	12,02%	TAK	12,02%	TAK
2033	4,28%	12,15%	TAK	12,15%	TAK
2034	4,76%	12,24%	TAK	12,24%	TAK
2035	4,19%	12,29%	TAK	12,29%	TAK
2036	0,53%	12,29%	TAK	12,29%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2022 r. Gmina Dominowo 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 Dominowo 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 Dominowo 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	646 746,00	646 746,00	516 873,54	79,92%
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację	0,00	646 746,00	646 746,00	516 873,54	79,92%

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
	programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:					
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	646 746,00	646 746,00	516 873,54	79,92%
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	21 004,00	21 004,00	21 004,00	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	21 004,00	21 004,00	21 004,00	100,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	21 004,00	21 004,00	21 004,00	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	0,00	646 746,00	646 746,00	465 750,55	72,01%
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	646 746,00	646 746,00	465 750,55	72,01%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	646 746,00	646 746,00	465 750,55	72,01%
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	0,00	21 004,00	21 004,00	0,00	0,00%
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:	0,00	21 004,00	21 004,00	0,00	0,00%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	21 004,00	21 004,00	0,00	0,00%

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 rocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo.

## **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.