

# Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo za 2023 rok

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo 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 Dominowo.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dominowo obowiązująca od początku 2023 roku została przyjęta uchwałą nr XLVII/261/2022 Rady Gminy Dominowo z dnia 21 grudnia 2022 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo została przyjęta uchwałą nr LVII/333/2023 Rady Gminy Dominowo z dnia 28 grudnia 2023 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowały 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 Dominowo na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 27 321 750,79 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 25 755 871,43 zł, tj. 94,27%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Dominowo w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Dominowo 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       | <b>Dochody ogółem</b>                                                         | 21 818 000,00                     | 27 321 750,79                              | 27 321 750,79                          | 25 755 871,43     | 94,27%                         |
| 1.1     | <b>Dochody bieżące, z tego:</b>                                               | 15 378 913,00                     | 21 003 845,07                              | 21 003 845,07                          | 20 737 712,01     | 98,73%                         |
| 1.1.1   | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 2 431 824,00                      | 2 431 824,00                               | 2 431 824,00                           | 2 431 824,00      | 100,00%                        |
| 1.1.2   | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych   | 26 450,00                         | 26 450,00                                  | 26 450,00                              | 26 450,00         | 100,00%                        |
| 1.1.3   | z subwencji ogólnej                                                           | 5 995 571,00                      | 7 858 761,65                               | 7 858 761,65                           | 7 858 761,65      | 100,00%                        |
| 1.1.4   | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące                     | 1 271 841,00                      | 3 424 521,03                               | 3 424 521,03                           | 3 402 257,06      | 99,35%                         |
| 1.1.5   | pozostałe dochody bieżące, w tym:                                             | 5 653 227,00                      | 7 262 288,39                               | 7 262 288,39                           | 7 018 419,30      | 96,64%                         |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości                                                    | 2 900 000,00                      | 3 728 260,27                               | 3 728 260,27                           | 3 319 082,80      | 89,02%                         |
| 1.2     | <b>Dochody majątkowe, w tym:</b>                                              | 6 439 087,00                      | 6 317 905,72                               | 6 317 905,72                           | 5 018 159,42      | 79,43%                         |
| 1.2.1   | ze sprzedaży majątku                                                          | 110 000,00                        | 110 000,00                                 | 110 000,00                             | 61 404,62         | 55,82%                         |
| 1.2.2   | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje                    | 6 329 087,00                      | 6 207 905,72                               | 6 207 905,72                           | 4 955 290,56      | 79,82%                         |

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Dominowo na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 32 833 413,61 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 29 323 481,44 zł, tj. 89,31%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Dominowo w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Dominowo 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       | <b>Wydatki ogółem</b>                                                | <b>25 737 750,00</b>              | <b>32 833 413,61</b>                       | <b>32 833 413,61</b>                   | <b>29 323 481,44</b> | <b>89,31%</b>                  |
| 2.1     | <b>Wydatki bieżące, w tym:</b>                                       | <b>16 232 701,00</b>              | <b>20 478 877,98</b>                       | <b>20 478 877,98</b>                   | <b>19 029 548,23</b> | <b>92,92%</b>                  |
| 2.1.1   | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane                         | 8 450 387,35                      | 8 890 437,96                               | 8 890 437,96                           | 8 467 039,60         | 95,24%                         |
| 2.1.3   | wydatki na obsługę długu                                             | 462 000,00                        | 592 000,00                                 | 592 000,00                             | 437 029,51           | 73,82%                         |
| 2.2     | <b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>                                     | <b>9 505 049,00</b>               | <b>12 354 535,63</b>                       | <b>12 354 535,63</b>                   | <b>10 293 933,21</b> | <b>83,32%</b>                  |
| 2.2.1   | inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:                             | 9 110 049,00                      | 10 849 535,63                              | 10 849 535,63                          | 8 788 933,21         | 81,01%                         |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 0,00                              | 40 000,00                                  | 40 000,00                              | 19 199,57            | 48,00%                         |

Źródło: Opracowanie własne.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2023 r. wyniósł -3 567 610,01 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Dominowo w roku 2023 planowano na poziomie -3 919 750,00 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 – 2 674 320,39 zł;
2. wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst – 893 289,62 zł;

## 4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 6 203 346,39 zł, w tym z tytułu:

1. kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 2 915 507,87 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 189 572,84 zł;
3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3 098 265,68 zł;

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

**Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Dominowo 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   | <b>Przychody ogółem</b>                          | <b>4 575 256,58</b>               | <b>6 464 662,82</b>                        | <b>6 464 662,82</b>                    | <b>6 203 346,39</b> | <b>95,96%</b>                  |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 2 291 750,00                      | 3 197 320,39                               | 3 197 320,39                           | 2 915 507,87        | 91,19%                         |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat                         | 300 126,99                        | 189 572,84                                 | 189 572,84                             | 189 572,84          | 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 |
|-----|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|--------------------------------|
|     | ubiegłych                                                   |                                   |                                            |                                        |                   |                                |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | 1 983 379,59                      | 3 077 769,59                               | 3 077 769,59                           | 3 098 265,68      | 100,67%                        |

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 953 000,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 523 000,00 zł;
2. innych celów – 430 000,00 zł.

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

**Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Dominowo 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   | <b>Rozchody ogółem</b>                                                        | <b>655 506,58</b>                 | <b>953 000,00</b>                          | <b>953 000,00</b>                      | <b>953 000,00</b> | <b>100,00%</b>                 |
| 5.1 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych | 655 506,58                        | 523 000,00                                 | 523 000,00                             | 523 000,00        | 100,00%                        |
| 5.2 | Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu                                    | 0,00                              | 430 000,00                                 | 430 000,00                             | 430 000,00        | 100,00%                        |

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2023 roku wyniosła 8 533 732,17 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Dominowo w roku 2023 planowano na poziomie 7 904 025,01 zł.

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

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

1. umowy kredytu i pożyczki – 8 489 979,28 zł;
2. wymagalne zobowiązania – 43 752,89 zł.

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Dominowo 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 43,12%.

## 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 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) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2023 | 6,34%                                              | 11,67%                                                   | TAK                                                            | 14,86%                                                      | TAK                                                                |
| 2024 | 8,96%                                              | 10,54%                                                   | TAK                                                            | 13,74%                                                      | 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) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2025 | 8,01%                                              | 10,93%                                                   | TAK                                                            | 14,12%                                                      | TAK                                                                |
| 2026 | 7,02%                                              | 9,94%                                                    | TAK                                                            | 13,13%                                                      | TAK                                                                |
| 2027 | 6,88%                                              | 10,50%                                                   | TAK                                                            | 13,69%                                                      | TAK                                                                |
| 2028 | 6,60%                                              | 11,05%                                                   | TAK                                                            | 14,24%                                                      | TAK                                                                |
| 2029 | 6,18%                                              | 11,67%                                                   | TAK                                                            | 14,86%                                                      | TAK                                                                |
| 2030 | 6,78%                                              | 14,35%                                                   | TAK                                                            | 14,35%                                                      | TAK                                                                |
| 2031 | 6,12%                                              | 15,66%                                                   | TAK                                                            | 15,66%                                                      | TAK                                                                |
| 2032 | 5,70%                                              | 15,65%                                                   | TAK                                                            | 15,65%                                                      | TAK                                                                |
| 2033 | 5,21%                                              | 15,65%                                                   | TAK                                                            | 15,65%                                                      | TAK                                                                |
| 2034 | 4,27%                                              | 15,62%                                                   | TAK                                                            | 15,62%                                                      | TAK                                                                |
| 2035 | 5,36%                                              | 15,58%                                                   | TAK                                                            | 15,58%                                                      | TAK                                                                |
| 2036 | 2,66%                                              | 15,49%                                                   | TAK                                                            | 15,49%                                                      | TAK                                                                |

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2023 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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 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 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 Dominowo 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 |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| 9.3     | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy       | 51 122,99                         | 51 122,99                                  | 51 122,99                              | 51 122,99         | 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:   | 51 122,99                         | 51 122,99                                  | 51 122,99                              | 51 122,99         | 100,00%                        |
| 9.3.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                         | 51 122,99                         | 51 122,99                                  | 51 122,99                              | 51 122,99         | 100,00%                        |
| 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     | 21 004,00                         | 20 958,30                                  | 20 958,30                              | 20 958,30         | 100,00%                        |
| 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: | 21 004,00                         | 20 958,30                                  | 20 958,30                              | 20 958,30         | 100,00%                        |
| 9.4.1.1 | finansowane środkami                                                                                                                  | 21 004,00                         | 20 958,30                                  | 20 958,30                              | 20 958,30         | 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 |
|-----|------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|--------------------------------|
|     | określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                   |                                            |                                        |                   |                                |

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.