

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.44.2024
WÓJTA GMINY DĄBRÓWNO

z dnia 11 marca 2024 r.

w sprawie sprawozdania rocznego o kształtowaniu się
Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2023 roku

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40), art. 269 pkt 1,2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.)

Wójt Gminy Dąbrówno zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2023 roku, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia wraz z załącznikami nr 1 i nr 2.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przedłożę najpóźniej do dnia 31 marca 2024 roku:

1. Radzie Gminy Dąbrówno.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Dąbrówno oraz wywieszenie na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Gminy Dąbrówno.

Wójt Gminy Dąbrówno

Piotr Zwaliński

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr Or.0050.44.2024

Wójta Gminy Dąbrówno

z dnia 11 marca 2024 r.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno za 2023 rok

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno 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 Dąbrówno.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrówno obowiązująca od początku 2023 roku została przyjęta uchwałą nr LIV/347/22 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 6 grudnia 2022 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno została przyjęta uchwałą nr Or.0050.147.2023 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 19 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 Dąbrówno na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 46 466 341,43 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 28 612 530,11 zł, tj. 61,58%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Dąbrówno w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Dąbrówno 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	39 421 689,13	46 466 341,43	46 466 341,43	28 612 530,11	61,58%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	21 697 248,00	26 921 268,78	26 921 268,78	22 853 899,18	84,89%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 685 438,00	1 685 438,00	1 685 438,00	1 685 438,00	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	35 707,00	35 707,00	35 707,00	35 707,00	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 046 149,00	8 768 797,50	8 768 797,50	8 768 797,50	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 133 443,00	5 535 992,39	5 535 992,39	5 249 654,31	94,83%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	9 796 511,00	10 895 333,89	10 895 333,89	7 114 302,37	65,30%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 400 000,00	5 400 000,00	5 400 000,00	2 911 538,81	53,92%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	17 724 441,13	19 545 072,65	19 545 072,65	5 758 630,93	29,46%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 010 000,00	1 297 676,00	1 297 676,00	905 053,32	69,74%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	16 684 441,13	18 217 396,65	18 217 396,65	4 851 135,81	26,63%

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Dąbrówno na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 51 238 853,27 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 32 710 114,91 zł, tj. 63,84%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Dąbrówno w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Dąbrówno 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	43 878 889,13	51 238 853,27	51 238 853,27	32 710 114,91	63,84%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	21 616 831,51	26 211 112,31	26 211 112,31	22 827 981,33	87,09%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 959 247,00	12 309 085,51	12 309 085,51	11 077 091,81	89,99%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	680 000,00	860 000,00	860 000,00	756 984,14	88,02%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	22 262 057,62	25 027 740,96	25 027 740,96	9 882 133,58	39,48%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	22 262 057,62	25 027 740,96	25 027 740,96	9 882 133,58	39,48%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	700 000,00	707 107,00	707 107,00	707 107,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2023 r. wyniósł -4 097 584,80 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Dąbrówno w roku 2023 planowano na poziomie -4 457 200,00 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 – 4 097 584,80 zł;

4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 4 991 312,84 zł, w tym z tytułu:

1. kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 4 642 001,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 34 000,00 zł;
3. nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 231 961,62 zł;
4. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 83 350,22 zł;

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

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Dąbrówno 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	5 272 200,00	5 587 511,84	5 587 511,84	4 991 312,84	89,33%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	5 238 200,00	5 238 200,00	5 238 200,00	4 642 001,00	88,62%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	231 961,62	231 961,62	231 961,62	100,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	83 350,22	83 350,22	83 350,22	100,00%
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	34 000,00	34 000,00	34 000,00	34 000,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 815 000,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 815 000,00 zł;

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

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Dąbrówno 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	815 000,00	815 000,00	815 000,00	815 000,00	100,00%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	815 000,00	815 000,00	815 000,00	815 000,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2023 roku wyniosła 11 872 001,00 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Dąbrówno w roku 2023 planowano na poziomie 12 468 200,00 zł.

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

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

1. umowy kredytu i pożyczki – 11 872 001,00 zł;

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Dąbrówno 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 62,94%.

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 Dąbrówno 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 Dąbrówno 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	6,55%	7,94%	TAK	9,96%	TAK
2024	6,36%	10,07%	TAK	12,09%	TAK
2025	7,22%	9,52%	TAK	11,54%	TAK
2026	7,08%	6,37%	NIE	7,71%	TAK
2027	7,74%	7,23%	NIE	8,57%	TAK
2028	8,23%	7,43%	NIE	8,77%	TAK
2029	8,23%	7,48%	NIE	8,82%	TAK
2030	8,43%	9,09%	TAK	9,09%	TAK
2031	9,10%	9,54%	TAK	9,54%	TAK
2032	7,58%	10,13%	TAK	10,13%	TAK
2033	7,11%	10,74%	TAK	10,74%	TAK
2034	7,03%	11,29%	TAK	11,29%	TAK
2035	8,17%	11,89%	TAK	11,89%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2023 r. Gmina Dąbrówno nie spełniała relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. w lat 2026, 2027, 2028, 2029. Należy jednak zaznaczyć, iż Gmina Dąbrówno spełniała relację obliczoną w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”, co jest zgodne z art. 243 ust. 2 pkt 4 ustawy o finansach publicznych.

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 Dąbrówno 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	0,00	462 354,28	462 354,28	486 211,01	105,16%
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	462 354,28	462 354,28	486 211,01	105,16%

9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	462 354,28	462 354,28	486 211,01	105,16%
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	1 079 027,62	1 285 493,63	1 285 493,63	247 922,01	19,29%
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:	1 079 027,62	1 285 493,63	1 285 493,63	247 922,01	19,29%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 079 027,62	1 285 493,63	1 285 493,63	247 922,01	19,29%
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	658 729,69	658 729,69	348 148,52	52,85%
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	658 729,69	658 729,69	348 148,52	52,85%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	658 729,69	658 729,69	348 148,52	52,85%
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	1 416 754,12	1 570 464,12	1 570 464,12	689 616,65	43,91%
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:	1 416 754,12	1 570 464,12	1 570 464,12	689 616,65	43,91%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 079 027,62	1 147 027,62	1 147 027,62	515 802,61	44,97%

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 Dąbrówno.

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.

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr Or.0050.44.2024

Wójta Gminy Dąbrówno

z dnia 11 marca 2024 r.

Zmiany w planie wydatków realizowanych programów wieloletnich z udziałem środków UE i stopień ich zaawansowania według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	Plan na 2023 (stan na 31.12.2023 r.)	Wykonanie w 2023 r.	Stopień realizacji w 2023 r.	Wykonanie od początku realizacji zadania	Stopień realizacji całości zadania
1	Przedsięwzięcia razem				36 430 537,12	22 176 686,53	7 117 074,15	32,09%	8 440 750,15	23,17%
1.a	- wydatki bieżące				269 347,96	215 478,37	181 551,17	84,25%	181 551,17	67,40%
1.b	- wydatki majątkowe				36 161 189,16	21 961 208,16	6 935 522,98	31,58%	8 259 198,98	22,84%
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.):	Zmiany			6 074 848,08	1 609 337,49	598 672,71	37,20%	676 408,71	11,13%
1.1.1	- wydatki bieżące				269 347,96	215 478,37	181 551,17	84,25%	181 551,17	67,40%
1.1.1.1	ERASMUS + - Mobilność edukacyjna osób	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W MARWAŁDZIE	2023	2024	269 347,96	215 478,37	181 551,17	84,25%	181 551,17	67,40%
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 805 500,12	1 393 859,12	417 121,54	29,93%	494 857,54	8,52%
1.1.2.1	SUW Wądzyn oraz budowa studni głębinowej;Przebudowa SUW Samin wraz z przebudową sieci wodociągowej; Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków dla 3 budynków mieszkalnych w miejscowości Elgnowo -	UG Dąbrówno	2022	2025	5 805 500,12	1 393 859,12	417 121,54	29,93%	494 857,54	8,52%
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%
1.2.1	- wydatki bieżące				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%

1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				30 355 689,04	20 567 349,04	6 518 401,44	31,69%	7 764 341,44	25,58%
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 355 689,04	20 567 349,04	6 518 401,44	31,69%	7 764 341,44	25,58%
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Płachawy na terenie Gminy Dąbrówno -	UG Dąbrówno	2021	2023	1 514 779,00	1 514 779,00	1 514 779,00	100,00%	1 514 779,00	100,00%
1.3.2.2	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Dąbrównie -	UG Dąbrówno	2022	2024	9 491 640,00	5 502 390,00	2 487 751,64	45,21%	3 685 691,64	38,83%
1.3.2.3	Budowa publicznego pomostu rekreacyjnego na jeziorze Dąbrowa Wielka -	UG Dąbrówno	2022	2023	1 868 000,00	1 857 000,00	2 435,40	0,13%	13 435,40	0,72%
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Fiugajki na terenie Gminy Dąbrówno -	UG Dąbrówno	2022	2023	2 012 113,59	2 012 113,59	2 006 386,20	99,72%	2 006 386,20	99,72%
1.3.2.5	Modernizacja przepompowni ścieków na terenie gminy Dąbrówno -	UG Dąbrówno	2022	2024	2 393 014,00	1 920 620,00	32 147,20	1,67%	52 147,20	2,18%
1.3.2.6	Budowa sali gimnastycznej z pracowniami dydaktycznymi przy Publicznej Szkole Podstawowej w Elgnowie wraz z wyposażeniem -	UG Dąbrówno	2022	2024	7 717 250,00	5 122 000,00	42 000,00	0,82%	42 000,00	0,54%
1.3.2.7	Przebudowa i wyposażenie 5 świetlic wiejskich na terenie Gminy Dąbrówno -	UG Dąbrówno	2022	2024	2 698 392,45	2 638 446,45	432 902,00	16,41%	449 902,00	16,67%
1.3.2.8	Remont pokrycia dachowego budynku kościoła Niepokalanego Poczęcia NMP w Dąbrównie -	Urząd Dąbrówno	2023	2024	430 500,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2.9	Remont zabytkowej kamienicy z XIX w. przy ulicy Kościuszki 6 w Dąbrównie -	Urząd Dąbrówno	2023	2024	350 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2.10	Remont zabytkowej kolejowej wieży ciśnień w Dąbrównie -	Urząd Dąbrówno	2023	2024	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2.11	Renowacja dachu budynku kościoła w Gardynach -	Urząd Dąbrówno	2023	2024	380 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%