

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Chełmińska za 2023 rok

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Chełmińska 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 Dąbrowa Chełmińska.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrowa Chełmińska obowiązująca od początku 2023 roku została przyjęta uchwałą Nr LI.467.2022 Rady Gminy Dąbrowa Chełmińska z dnia 22 grudnia 2022 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Chełmińska została przyjęta uchwałą Nr LXIII.574.2023 Rady Gminy Dąbrowa Chełmińska z dnia 22 grudnia 2023 r.

Najważniejsze zmiany, jakie nastąpiły 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 Dąbrowa Chełmińska na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 59 997 903,66 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 58 823 735,19 zł, tj. 98,04%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Dąbrowa Chełmińska w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Dąbrowa Chełmińska 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	54 270 902,80	59 994 903,66	59 997 903,66	58 823 735,19	98,04%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	44 100 279,89	51 900 751,61	51 903 751,61	51 392 315,29	99,01%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 844 689,00	6 844 689,00	6 844 689,00	6 844 689,00	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	313 674,00	313 674,00	313 674,00	313 674,00	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	14 367 299,00	17 083 007,00	17 083 007,00	17 083 007,00	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 777 465,25	9 684 921,41	9 687 921,41	9 428 233,21	97,32%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	17 797 152,64	17 974 460,20	17 974 460,20	17 722 712,08	98,60%

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
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 890 000,00	5 057 600,00	5 057 600,00	5 075 697,16	100,36%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	10 170 622,91	8 094 152,05	8 094 152,05	7 431 419,90	91,81%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 100 000,00	1 110 495,95	1 110 495,95	1 110 311,95	99,98%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	9 054 122,91	6 965 751,80	6 965 751,80	6 303 163,59	90,49%

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Dąbrowa Chełmińska na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 64 651 741,41 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 60 046 553,27 zł, tj. 92,88%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Dąbrowa Chełmińska w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Dąbrowa Chełmińska 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	56 138 480,75	64 648 741,41	64 651 741,41	60 046 553,27	92,88%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	45 383 954,39	52 264 031,17	52 267 031,17	48 525 117,72	92,84%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 355 781,41	23 091 657,54	23 093 157,54	21 861 202,88	94,67%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	750 836,16	824 854,17	824 854,17	802 938,37	97,34%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	10 754 526,36	12 384 710,24	12 384 710,24	11 521 435,55	93,03%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	10 754 526,36	12 384 710,24	12 384 710,24	11 521 435,55	93,03%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	34 000,00	49 932,80	49 932,80	40 499,60	81,11%

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2023 r. wyniósł -1 222 818,08 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Dąbrowa Chełmińska w roku 2023 planowano na poziomie -1 867 577,95 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 – 1 222 818,08 zł;

4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 11 020 578,21 zł, w tym z tytułu:

1. kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 1 726 590,63 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 1 305 540,51 zł;

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 7 988 447,07 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Dąbrowa Chełmińska w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Dąbrowa Chełmińska 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	2 838 823,83	5 625 083,63	5 625 083,63	11 020 578,21	195,92%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	597 370,63	1 726 590,63	1 726 590,63	1 726 590,63	100,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	415 741,29	1 305 540,51	1 305 540,51	1 305 540,51	100,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	1 825 711,91	2 592 952,49	2 592 952,49	7 988 447,07	308,08%

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 971 245,88 zł, w tym z tytułu:

- spląty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 971 245,88 zł;

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Dąbrowa Chełmińska w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Dąbrowa Chełmińska 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	971 245,88	971 245,88	971 245,88	971 245,88	100,00%
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	971 245,88	971 245,88	971 245,88	971 245,88	100,00%

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2023 roku wyniosła 6 739 393,75 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Dąbrowa Chełmińska w roku 2023 planowano na poziomie 5 610 173,75 zł.

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

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

- umowy kredytu i pożyczki – 6 739 393,75 zł;

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Dąbrowa Chełmińska 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 12,86%.

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 Dąbrowa Chełmińska 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 Dąbrowa Chełmińska 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	4,25%	11,82%	TAK	13,09%	TAK
2024	3,55%	10,81%	TAK	12,08%	TAK
2025	3,23%	10,12%	TAK	11,39%	TAK
2026	2,61%	7,02%	TAK	8,40%	TAK
2027	2,12%	5,52%	TAK	6,91%	TAK
2028	1,88%	4,60%	TAK	5,99%	TAK
2029	1,40%	2,64%	TAK	4,03%	TAK
2030	1,33%	2,43%	TAK	2,43%	TAK
2031	0,94%	2,15%	TAK	2,15%	TAK
2032	0,54%	1,70%	TAK	1,70%	TAK
2033	0,16%	1,61%	TAK	1,61%	TAK

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2023 r. Gmina Dąbrowa Chełmińska 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 Dąbrowa Chełmińska 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 Dąbrowa Chełmińska 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	838 970,40	834 052,64	834 052,64	826 671,05	99,11%
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:	46 837,40	43 653,78	43 653,78	36 467,49	83,54%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	45 265,49	42 524,11	42 524,11	36 467,49	85,76%
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	2 946 775,41	99 607,09	99 607,09	90 018,88	90,37%
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:	2 946 775,41	99 607,09	99 607,09	90 018,88	90,37%
9.2.1.1	środki określone w	2 946 775,41	9 164,85	9 164,85	6 793,88	74,13%

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
	art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					
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	433 230,55	426 689,56	426 689,56	418 480,03	98,08%
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:	424 830,55	418 267,56	418 267,56	410 059,27	98,04%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	406 592,86	397 302,82	397 302,82	391 246,20	98,48%
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	3 350 288,23	1 840 980,17	1 840 980,17	1 755 088,65	95,33%
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:	3 350 288,23	1 840 980,17	1 840 980,17	1 755 088,65	95,33%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 987 042,04	1 150 636,13	1 150 636,13	1 141 471,28	99,20%

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 Dąbrowa Chełmińska.

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.

12. Wykaz przedsięwzięć

Plan i wykonanie wydatków na przedsięwzięcia bieżące i majątkowe zaplanowane na 2023 r. ujęte w WPF.

W WPF nie dokonano aktualizacji następujących zadań bieżących:

- „English Sprouts Right Here” plan w budżecie 8 422,00 zł, plan w WPF 8 400,00 zł.
- „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” plan w budżecie 177,72 zł, plan w WPF 172,72 zł.

Nazwa zadania	Okres realizacji	Planowane łączne nakłady finansowe	Plan na 01.01.2023 r.	Plan na 31.12.2023 r.	Wykonanie na 31.12.2023 r.	% wykonania
Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	2017-2023	1 540,80	736,15	177,72	177,72	100,0
Cyfrowa Gmina	2022-2023	219 782,23	221 380,00	208 712,23	208 712,23	100,0
Kujawsko – Pomorska Teleopieka	2020-2023	22 730,58	3 520,56	3 520,56	3 520,56	100,0
Erasmus+	2022-2023	174 559,21	119 277,63	125 026,35	125 026,35	100,0
English Sprouts Right Here	2022-2023	14 000,00	8 400,00	8 422,00	8 420,76	100,0
Dostępny samorząd - granty	2022-2023	73 135,00	75 948,21	73 135,00	69 676,41	95,3
Sprzedaż preferencyjna paliwa stałego dla gospodarstw domowych	2022-2023	2 577 481,40	2 052 820,00	1 810 611,55	1 810 611,55	100,0
Program profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy wśród mieszkańców Gminy Dąbrowa Chełmińska na lata 2023-2025	2023-2025	315 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,0
Razem wydatki bieżące		3 398 229,22	2 482 082,55	2 239 605,41	2 226 145,58	99,4
Cyfrowa Gmina	2022-2023	32 667,77	20 000,00	32 667,77	32 667,77	100,0
Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	2017-2023	148 957,44	63 107,19	7 992,81	0,00	0,0
Dostępny samorząd - granty	2022-2023	26 860,00	24 046,79	26 860,00	24 046,79	89,5
Wykonanie miejsca rekreacji i wypoczynku w miejscowości Dąbrowa Chełmińska	2020-2023	585 882,78	0,00	700,00	699,48	99,9
Budowa SUW w miejscowości Nowy Dwór	2021-2026	1 804 517,05	0,00	0,00	0,00	0,0
Rozbudowa drogi gminnej Nr 050501C w zakresie budowy ścieżki rowerowej w miejscowościach Nowy Dwór i Reptowo	2020-2023	2 713 852,50	1 362 500,00	1 401 937,75	1 366 911,15	97,5
Przebudowa części drogi gminnej Nr 050504C w miejscowości Czarze i Borki	2022-2025	1 567 274,00	0,00	16 000,00	15 375,00	96,1
Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych oraz wykonanie dokumentacji projektowej dla budynków gminnych	2022-2023	376 620,00	0,00	1 000,00	400,00	40,0
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wądkowo Królewskie	2023-2025	508 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Budowa dróg na os. Pod Gruszą w miejscowości Ostromecko	2020-2023	6 060 189,50	3 199 847,50	2 979 847,50	2 979 022,00	100,0
Budowa ścieżki rowerowej w pasie drogi powiatowej w miejscowości Boluminek i Bolumin	2022-2023	373 300,00	110 000,00	143 300,00	136 450,00	95,2
Budowa nowego budynku ośrodka zdrowia w Dąbrowie Chełmińskiej	2022-2023	5 113 690,00	1 930 000,00	1 930 000,00	1 926 027,98	99,8
Zmiana sposobu użytkowania budynku ośrodka zdrowia w miejscowości Dąbrowa Chełmińska na Gminną Bibliotekę publiczną i Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w miejscowości Dąbrowa Chełmińska	2023-2024	65 000,00	0,00	30 000,00	27 390,00	91,3
Zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń biblioteki na pomieszczenia szkolne w miejscowości Dąbrowa Chełmińska	2023-2024	35 000,00	0,00	10 000,00	9 480,00	94,8
Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Dąbrowa Chełmińska	2023-2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Aktualizacja dokumentacji projektowej budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dąbrowa Chełmińska	2023-2024	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Budowa wiaty na działce gminnej Nr 11/2 w miejscowości Borki	2023-2024	29 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	100,0
Rozbudowa remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w miejscowości Czin	2023-2024	23 600,00	0,00	18 600,00	18 594,50	100,0
Rozbudowa oświetlenia ulicznego w Dąbrowie Chełmińskiej ul. Jaskółcza	2022-2024	136 120,00	0,00	105 200,00	105 000,00	99,8
Budowa oświetlenia drogowego na ulicy Bohaterów w Czemlewie	2021-2024	88 840,00	0,00	55 920,00	55 919,23	100,0
Budowa drogi na części ulicy Targowej i Łososiowej, rozbudowa ulicy Młyńskiej w miejscowości Dąbrowa Chełmińska oraz budowa parkingu ogólnodostępnego w miejscowości Czarze	2023-2025	6 814 680,88	0,00	49 680,88	46 740,00	94,1
Budowa drogi gminnej na odcinku nr 1 w km od 0+000,00 do 0+156,44 oraz odcinku nr 2 w km od 0+156,44 do 0+277,77 w miejscowości Strzyżawa	2023-2024	779 132,00	0,00	50 000,00	50 000,00	100,0
Razem wydatki majątkowe		29 343 183,92	6 709 501,48	6 871 706,71	6 806 723,90	99,1
Ogółem wydatki		32 741 413,14	9 191 584,03	9 111 312,12	9 032 869,48	99,1