

Kształtowanie się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dźwierzuty za I półrocze 2021 r. oraz opis przebiegu realizacji przedsięwzięć

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dźwierzuty została sporządzona na lata 2021–2035, tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji.

W tabeli poniżej przedstawiono plan i wykonanie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów za I półrocze 2021 r., zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Rb-NDS sporządzonym na dzień 30.06.2021 r.:

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	Dochody ogółem, w tym:	39 448 874,71	22 462 832,07	56,94
	- dochody bieżące	31 301 975,89	17 052 023,61	54,48
	- dochody majątkowe	8 146 898,82	5 410 808,46	66,42
2.	Wydatki ogółem, w tym:	47 067 533,02	21 635 833,50	45,97
	- wydatki bieżące	31 772 003,59	14 867 104,46	46,79
	- wydatki majątkowe	15 295 529,43	6 768 729,04	44,25
	Nadwyżka / Deficyt (1-2)	-7 618 658,31	826 998,57	-
3.	Przychody ogółem, w tym:	8 705 487,89	5 309 631,47	60,99
	- kredyty i pożyczki	4 895 856,42	1 500 000,00	30,64
	- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	1 766 674,44	1 766 674,44	100,00
	- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	2 042 957,03	2 042 957,03	100,00
4.	Rozchody, w tym:	1 086 829,58	543 414,79	50,00
	- spłaty kredytów i pożyczek	1 086 829,58	543 414,79	50,00
	- inne cele	0,00	0,00	0,00

Z powyższego zestawienia wynika, że w I półroczu 2021 r. dochody gminy ogółem wykonano w kwocie **22 462 832,07 zł**, w stosunku do planu 39 448 874,71 zł, stanowi to **56,94 %**, z tego:

- dochody bieżące wykonano w kwocie **17 052 023,61 zł**, czyli **54,48 %** w stosunku do planu, wynoszącego 31 301 975,89 zł,
- dochody majątkowe wykonano w kwocie **5 410 808,46 zł**, czyli **66,42 %** w stosunku do planu rocznego wynoszącego 8 146 898,82 zł.

Natomiast wydatki w I półroczu w 2021 roku wykonano w kwocie **21 635 833,50 zł**, co stanowi 45,97 % w stosunku do planowanych wydatków w skali roku **47 067 533,02 zł**, w tym:

- wydatki bieżące na plan **31 772 003,59 zł** wykonano w kwocie **14 867 104,46 zł**, co stanowi 46,79 %,
- wydatki majątkowe na plan **15 295 529,43 zł** wykonano w kwocie **6 768 729,04 zł**, co stanowi 44,25 %.

W wyniku wykonania dochodów i wydatków za I półrocze 2021 r. wynikała nadwyżka budżetu w kwocie 826 998,57 zł, ogółem na 2021 r. planowany jest deficyt w kwocie 7 618 658,31 zł, który może ulec zmianie w zależności od prognozowanych do końca 2021r. dochodów i wydatków.

Przychody zaplanowano w kwocie 8 705 487,89 zł, w tym:

- kredyty i pożyczki w kwocie 4 895 856,42 zł, w I półroczu 2021 r. pobrano kredyt w kwocie 1 500 000,00 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, wyliczone w oparciu o wykonanie budżetu za 2020 r. w kwocie 1 766 674,44 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, wyliczone z wykonania budżetu za 2020 r. w kwocie 2 042 957,03 zł.

Po stronie rozchodów planowana jest kwota spłaty rat kredytów w wysokości 1 086 829,58 zł, spłacono zgodnie z harmonogramem płatności rat, łącznie w wysokości 543 414,79 zł, tj. w 50 %.

Ogółem kwota zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek pozostałych do końca ich spłaty wynosi **5 458 535,76 zł**, w tym część kredytów pobranych na współfinansowanie (udział własny Gminy Dźwierzuty) to kwota 2 630 069,35 zł. Wynika ona z zastosowania wyłączeń części kredytów, poczynając od 2014r. do końca okresu ich spłaty, pobranych w 2012r., 2013r., 2018r. oraz w 2021r. i przeznaczonych na pokrycie wkładu własnego Gminy do projektów realizowanych w tych latach z udziałem środków unijnych. Wyliczenie kwoty wyłączeń oparto na obliczeniu wskaźnika udziału danego kredytu w finansowaniu tylko wkładu własnego projektu unijnego (w 2012r. 48,00%, w 2013r. 39,21%, w 2018r. 37,82% pobranego ogółem kredytu, w roku 2021r. – kwotę 1 500 000,00 zł kredytu pobranego na pokrycie projektu realizowanego w ramach PROW "Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Śledzie - etap I i II oraz przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie").

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres ich realizacji : wykonanie do końca 2020r. łącznie z planowanymi nakładami w okresie realizacji oraz wykonanie wydatków planowanych na 2021r., według stanu na dz. 30.06.2021r.

Łączne planowane nakłady finansowe w okresie realizacji wszystkich przedsięwzięć obejmują kwotę 7 632 324,28 zł. Planowany limit wydatków na 2021 r. 6 868 833,93 zł, limit ten obejmuje wydatki majątkowe w wysokości 6 704 882,37 zł i wydatki bieżące w wysokości 163 951,56 zł. Na 2022 rok planowany jest limit wydatków w kwocie 53 816,00 zł, na 2023 r. 32 355,52 zł - jako kontynuacja przedsięwzięć z 2021 r.

Gmina Dźwierzuty na obecnym etapie nie planuje zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

Szczegółowy opis przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2021-2023 w ujęciu tabelarycznym i opisowym, w tym z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (środków unijnych), przedstawiono poniżej.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 – 2023 i opis przebiegu ich realizacji

A. Wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych

1. Wydatki bieżące

W ramach **wydatków bieżących** na wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi **z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych**, wydatki planowane i wykonane przedstawiają się następująco:

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków	Wykonanie na 30.06.2021	Limity wydatków	Limity wydatków
		od	do		2021		2022	2023
1.1.1.1	RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, z udziałem środków EFS projekt pn. "Jesteśmy razem - możemy więcej!", Oś Priorytetowa 11 Włączenie społeczne, Działanie 11.02, Poddziałanie 11.02.03 Ułatwienie dostępu do usług społecznych, w tym integracja ze środowiskiem lokalnym - projekty konkursowe, GOPS w Dźwierzutach	2020	2021	93 496,00	28 081,00	28 081,00	0,00	0,00

1.1.1.2	RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, z udziałem środków EFS projekt pn. W przyszłość z uśmiechem", Oś Priorytetowa 11 Włączenie społeczne, Poddziałanie 11.01.01 Aktywizacja społeczna i zawodowa osób wykluczonych oraz zagrożonych wykluczeniem społecznym - projekty konkursowe nr RPWM.11.01.01-28-0034/20 - GOPS w Dźwierzutach (określenie nazwy i celu programu)	2022	2023	77 971,52	0,00	0,00	45 616,00	32 355,52
1.1.1.3	Akademia kompetencji w Szkołach Podstawowych Gminy Dźwierzuty - projekt Nr RPWM.02.02.01-28-0179/17, Doskonalenie i rozwijanie kluczowych kompetencji wśród uczniów klas I-VIII, projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WiM na lata 2014-2020	2019	2021	224 809,87	81 058,07	15 767,82	0,00	0,00
1.1.1.4	Akademia kompetencji w Szkole Podstawowej w Dźwierzutach - projekt Nr RPWM.02.02.01-28-0181/17, Doskonalenie i rozwijanie kluczowych kompetencji wśród uczniów klas I-VIII, projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WiM na lata 2014-2020	2019	2021	277 206,02	54 812,49	5 821,96	0,00	0,00
Razem				673 483,41	163 951,56	49 670,78	45 616,00	32 355,52

Przebieg realizacji przedsięwzięć:

- 1) projekt pn. "Jesteśmy razem - możemy więcej!" realizowany w ramach RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, z udziałem środków EFS, Oś Priorytetowa 11 Włączenie społeczne, Działanie 11.02, Poddziałanie 11.02.03, przez GOPS w Dźwierzutach, ma na celu ułatwienie dostępu do usług społecznych, w tym integracji ze środowiskiem lokalnym. Projekt obejmuje pracę z rodzinami lub osobami przejawiającymi problemy społeczne, tj. znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej, zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym. Istota projektu polega na świadczeniu dla tych osób i rodzin zintegrowanych usług społecznych oraz na wsparciu finansowym poprzez wypłaty docelowych zasiłków. Realizację projektu zakończono w I półroczu 2021 r.
- 2) projekt pn.: "W przyszłość z uśmiechem", Oś Priorytetowa 11 Włączenie społeczne, Poddziałanie 11.01.01 Aktywizacja społeczna i zawodowa osób wykluczonych oraz zagrożonych wykluczeniem społecznym - projekty konkursowe nr RPWM.11.01.01-28-0034/20, realizowany przez GOPS w Dźwierzutach, w 2021r. prowadzone są prace przygotowawcze, faktyczna realizacja będzie miała miejsce w latach 2022 - 2023.
- 3) W ramach projektów realizowanych od 2019r., współfinansowanych ze środków RPO WiM na lata 2014-2020, pn.: „Akademia kompetencji w Szkołach Podstawowych Gminy Dźwierzuty” i „Akademia kompetencji w Szkole Podstawowej w Dźwierzutach”, zakupiono niezbędne wyposażenie i pomoce dydaktyczne do realizacji zajęć w szkołach na terenie gminy Dźwierzuty oraz prowadzono zajęcia mające na celu doskonalenie i rozwijanie kluczowych

kompetencji wśród uczniów klas I-VIII. W okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, zajęcia prowadzone były z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość. Planowane zakończenie projektu w II połowie 2021r.

2. Wydatki majątkowe

W grupie **wydatków majątkowych**, planowane są wyszczególnione poniżej projekty:

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków	Wykonanie na 30.06.2021	Limity wydatków
		od	do		2021		2022
1.1.2.1	PROW na lata 2014-2020 Działanie : Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich, Operacje typu: Gospodarka wodno-ściekowa, operacja pn. "Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Śledzie - etap I i II oraz przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie" (określenie nazwy i celu programu)	2018	2022	3 576 114,49	3 446 105,49	1 922 898,84	5 200,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach; RPO WiM na lata 2014-2020 (określenie nazwy i celu programu)	2019	2021	697 536,84	656 067,34	0,00	0,00
Razem				4 273 651,33	4 102 172,83	1 922 898,84	5 200,00

Przebieg realizacji przedsięwzięć:

- 1) "Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Śledzie - etap I i II oraz przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie" – projekt realizowany w ramach PROW na lata 2014-2020 Działanie : Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich, Poddziałanie: Inwestycje związane z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii, Operacje typu: Gospodarka wodno-ściekowa. Projekt realizowany etapami. Wykonano etap I - zakończono budowę sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Śledzie oraz wykonano część etapu II dotyczącego przebudowy SUW w Laurentowie (zrealizowano roboty budowlane i dostawę urządzeń technologii, wykonano częściowy montaż technologii i zbiorników). Planowane zakończenie inwestycji przewidziane na przełomie miesięcy sierpnia i września 2021r.;
- 2) Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach; RPO WiM na lata

2014-2020, w ramach działania: „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków”, poddziałanie: "Efektywność energetyczna w budynkach publicznych", sporządzono kompletną dokumentację projektu, prowadzone jest III postępowanie przetargowe w zakresie zamówienia publicznego, mające na celu wyłonienie wykonawcy robót budowlanych;

B. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

1. Wydatki bieżące

W grupie wydatków bieżących nie planuje się przedsięwzięć.

2. Wydatki majątkowe

W grupie **wydatków majątkowych**, planowane są wyszczególnione poniżej zadania:

Lp	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków	Wykonanie na 30.06.2021	Limity wydatków
		od	do		2021		2022
1.3.2.1	Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowościach Sąplaty, Julianowo, Mycielin, gmina Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2017	2022	51 813,00	21 000,00	1 000,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na odcinkach w miejscowościach: Dźwierzuty, Orzyny, Kulka, Jeleniowo, Sąplaty, na terenie gminy Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2018	2021	50 212,00	40 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Dźwierzutach, dz. nr 693/2 (określenie nazwy i celu programu)	2020	2021	151 500,00	150 000,00	0,00	1 500,00
1.3.2.4	Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej (określenie nazwy i celu programu)	2020	2022	116 500,00	115 000,00	0,00	1 500,00
1.3.2.5	Przebudowa fragmentu drogi gminnej Nr 195036N, działka nr 17/22 w miejscowości Stankowo, gmina Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2019	2022	1 393 837,90	1 379 077,90	430,50	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi wewnętrznej na potrzeby dojazdu i dojścia do świetlicy gminnej oraz miejsc postojowych na dz. nr 971/4, 973/2 i 975/2 w Dźwierzutach (określenie nazwy i celu programu)	2019	2021	292 666,64	287 131,64	275 010,33	0,00
1.3.2.7	Budowa drogi gminnej do budynku OSP w Linowie, działki nr 234/1, 234/2 i 57/1 (określenie nazwy i celu programu)	2020	2021	13 300,00	12 500,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. 659/2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej (określenie nazwy i celu programu)	2019	2021	615 360,00	598 000,00	10 360,00	0,00
Razem				2 685 189,54	2 602 709,54	286 800,83	3 000,00

Przebieg realizacji przedsięwzięć:

- 1) Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowościach Sąplaty, Julianowo, Mycielin,

gmina Dźwierzuty – zadanie planowane jest do realizacji etapami, w 2019r. została zawarta umowa na sporządzenie dokumentacji projektowej, obecnie przedłużono termin wykonania dokumentacji;

- 2) Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na odcinkach w miejscowościach: Dźwierzuty, Orzyny, Kulka, Jeleniowo, Sąpłaty, na terenie gminy Dźwierzuty - rozbudowa wod. – kan. w Dźwierzutach dz. nr 747 - zakończona; Orzyny dz. nr 171/103, Jeleniowo dz. nr 197, 241 i 239- wykonano projekty (nie otrzymaliśmy dofinansowania na realizację); wodociąg w Spłatach – budowa zakończona; sieć wod.-kan. do Kulki - jesteśmy w trakcie uzgodnień z Nadleśnictwem w sprawie przejęcia drogi do OW Kulka;
- 3) Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Dźwierzutach, dz. nr 693/2 – trwają prace na etapie sporządzania dokumentacji projektowej;
- 4) Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej – trwają prace na etapie sporządzania dokumentacji projektowej. Pozyskano dofinansowanie do realizacji rzeczowej zadania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dla gmin z przeznaczeniem na inwestycje realizowane w miejscowościach, w których funkcjonowały zlikwidowane państwowe przedsiębiorstwa gospodarki rolnej w kwocie 2 000 000,00 zł;
- 5) Przebudowa fragmentu drogi gminnej Nr 195036N, działki nr 3 i 17/22 w miejscowości Stankowo, gmina Dźwierzuty (etap I wykonano w 2019r na kwotę 6.000 zł ; etap II kwiecień 2020 na kwotę 8.760 zł łącznie 14.760zł, sporządzono dokumentację). Podpisano umowę z Wykonawcą na budowę drogi, planowana realizacja w II półroczu 2021r. ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg;
- 6) Przebudowa drogi wewnętrznej na potrzeby dojazdu i dojścia do świetlicy gminnej oraz miejsc postojowych na dz. nr 971/4,973/2 i 975/2 w Dźwierzutach z udziałem środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – zadanie wykonano i zakończono w I półroczu 2021r.;
- 7) Budowa drogi gminnej nr 195019N gminnej do budynku OSP w Linowie, działki nr 234/1, 234/2 i 57/1 - planowana realizacja dokumentacji projektowo-kosztorysowej w II półroczu 2021 r.;
- 8) Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. 659/2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej z dofinansowania z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz ze środków własnych gminy, kompletna dokumentacja projektowa została złożona w Starostwie Powiatowym w Szczytnie w celu uzyskania pozwolenia na budowę.

Źródłem finansowania zadań wieloletnich w ramach których są realizowane przedmiotowe przedsięwzięcia są dochody własne, dochody majątkowe, w tym

dofinansowanie udzielone z realizacji projektów unijnych, wolne środki oraz środki pochodzące z kredytu.

Analizując wykonanie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów Gminy Dźwierzuty, jak też biorąc pod uwagę poziom zadłużenia na dzień 30.06.2021r., należy stwierdzić, że realizacja przedsięwzięć objętych wieloletnią prognozą w I półroczu 2021 r., przebiegała zgodnie z założeniami planu na 2021 r.