

Kształtowanie się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dźwierzuty za I półrocze 2022 r. oraz opis przebiegu realizacji przedsięwzięć

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dźwierzuty została sporządzona na lata 2022–2035, 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 2022 r., zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Rb-NDS sporządzonym na dzień 30.06.2022 r.:

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	Dochody ogółem, w tym:	35 865 544,10	20 248 194,80	56,46
	- <i>dochody bieżące</i>	29 228 876,74	17 703 935,93	60,57
	- <i>dochody majątkowe</i>	6 636 667,36	2 544 258,87	38,34
2.	Wydatki ogółem, w tym:	43 216 761,15	19 292 982,05	44,64
	- <i>wydatki bieżące</i>	30 325 630,03	16 358 937,53	53,94
	- <i>wydatki majątkowe</i>	12 891 131,12	2 934 044,52	22,76
3.	Wynik budżetu - Nadwyżka / Deficyt (1-2)	-7 351 217,05	955 212,75	-
4.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 096 753,29	1 344 998,40	-
5.	Przychody ogółem, w tym:	8 588 046,62	7 371 226,47	85,83
	- <i>kredyty i pożyczki</i>	1 216 820,15	0,00	0,00
	- <i>niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych</i>	4 590 371,87	4 590 371,87	100,00
	- <i>wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych</i>	2 780 854,60	2 780 854,60	100,00
6.	Rozchody, w tym:	1 236 829,57	996 864,79	80,60
	- <i>spłaty kredytów i pożyczek</i>	1 236 829,57	996 864,79	80,60
	- <i>inne cele</i>	0,00	0,00	0,00

Z powyższego zestawienia wynika, że w I półroczu 2022 r. dochody gminy ogółem wykonano w kwocie **20 248 194,80 zł**, w stosunku do planu 35 865 544,10 zł, stanowi to **56,46 %**, z tego:

- dochody bieżące wykonano w kwocie **17 703 935,93 zł**, czyli **60,57 %** w stosunku do planu, wynoszącego 29 228 876,74 zł,

- dochody majątkowe wykonano w kwocie **2 544 258,87 zł**, czyli **38,34 %** w stosunku do planu rocznego wynoszącego 6 636 667,36 zł.

Natomiast wydatki w I półroczu w 2022 roku wykonano w kwocie **19 292 982,05 zł**, co stanowi 44,64 % w stosunku do planowanych wydatków w skali roku **43 216 761,15 zł**, w tym:

- wydatki bieżące na plan **30 325 630,03 zł** wykonano w kwocie **16 358 937,53 zł**, co stanowi 53,94 %,
- wydatki majątkowe na plan **12 891 131,12 zł** wykonano w kwocie **2 934 044,52 zł**, co stanowi 22,76 %.

W wyniku wykonania dochodów i wydatków za I półrocze 2022 r. wynikła nadwyżka budżetu w kwocie 955 212,75 zł, na 2022 r., na podstawie podjętych uchwał Rady Gminy na dz. 30.06.2022 r. planowany jest deficyt budżetu w kwocie 7 351 217,05 zł, który może ulec zmianie w trakcie 2022 r., w zależności od prognozowanych dochodów i wydatków.

Przychody zaplanowano w kwocie 8 588 046,62 zł, w tym:

- kredyty i pożyczki w kwocie 1 216 820,15 zł, w I półroczu 2022 r. nie pobierano kredytów i pożyczek,
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, wyliczone w oparciu o wykonanie budżetu za 2021 r. w kwocie 4 590 371,87 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, wyliczone z wykonania budżetu za 2021 r. w kwocie 2 780 854,60 zł.

Po stronie rozchodów planowana jest spłata rat kredytów w wysokości 1 236 829,57 zł, z uwagi na rosnące oprocentowanie, raty spłacono łącznie w wysokości 996 864,79 zł, tj. w 80,6 %.

Wykonane dochody bieżący przewyższyły wydatki bieżące, dzięki czemu uzyskano nadwyżkę operacyjną w wysokości 1 344 998,40 zł.

Ogółem kwota zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek pozostałych do końca ich spłaty wynosi **7 398 695,45 zł**, w tym część kredytów pobranych na współfinansowanie (udział własny Gminy Dźwierzuty) to kwota 1 695 141,59 zł. Wynika ona z zastosowania wyłączeń części kredytów, począwszy 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 2021 r. łącznie z planowanymi nakładami w okresie realizacji oraz wykonanie wydatków planowanych na 2022 r., według stanu na dz. 30.06.2022 r.

Łączne planowane nakłady finansowe w okresie realizacji wszystkich przedsięwzięć obejmują kwotę 9 786 976,39 zł. Planowany limit wydatków na 2022 r. 9 443 916,74 zł, limit ten obejmuje wydatki majątkowe w wysokości 9 425 716,74 zł i wydatki bieżące w wysokości 18 200,00 zł. Na 2023 rok planowany jest limit wydatków w kwocie 45 355,52 zł, w tym wydatki majątkowe w kwocie 13 000,00 zł, wydatki bieżące 32 355,52 zł - jako kontynuacja przedsięwzięć z 2022 r.

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

Szczegółowy opis przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2022-2023 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 2022 – 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	Limity wydatków
		od	do		2022	na dz. 30.06.2022	2023

1.1.1.1	"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	50 555,52	18 200,00	0,00	32 355,52
Razem				50 555,52	18 200,00	0,00	32 355,52

Przebieg realizacji przedsięwzięć:

- 1) 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, projekt adresowany do osób znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej, objętych pomocą GOPS.

W I półroczu 2022 r. zostały podjęte następujące działania: osoby zgłoszone brały aktywny udział w tworzeniu indywidualnej ścieżki reintegracji, poprzez korzystanie indywidualnie z fachowej pomocy psychologicznej i doradcy zawodowego, poprzez uczestnictwo w grupowych warsztatach prowadzonych przez psychologów i doradców zawodowych, a także udział w stażach zawodowych i współpracę z pracownikami socjalnymi w ramach świadczonej pracy socjalnej. Realizacja finansowa projektu będzie miała miejsce w II półroczu 2022r. i w 2023 r.

2. Wydatki majątkowe

W grupie **wydatków majątkowych**, planowany jest wyszczególniony poniżej projekt:

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków	Wykonanie
		od	do		2022	na dz. 30.06.2022
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach; RPO WiM na lata 2014-2020 (określenie nazwy i celu programu)	2019	2022	920 318,34	878 281,34	818 174,21
Razem				920 318,34	878 281,34	818 174,21

Przebieg realizacji przedsięwzięć:

- 1) 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", w I półroczu 2022 r. wykonano prace remontowe budynku, zakupiono i zamontowano piec grzewczy, a także zamontowano na budynku instalację Fotowoltaiczną o mocy do 5kW. Przedsięwzięcie zostało zakończone, sporządzono wniosek dotyczący rozliczenia końcowego projektu i uzyskania środków z dofinansowania;

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 dz. 30.06.2022	Limity wydatków
		od	do		2022		2023
1.3.2.1	Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowościach Sąplaty, Julianowo, Mycielin, gmina Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2017	2022	24 400,00	21 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa studni głębinowej nr 3 do obsługi SUW Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2022	50 423,00	38 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej (określenie nazwy i celu programu)	2020	2022	2 604 150,00	2 564 100,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa fragmentu drogi gminnej Nr 195036N, działki nr 3 i 17/22 w miejscowości Stankowo, gmina Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2019	2022	801 968,12	786 777,62	792 243,35	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej dz. nr 350 w Targowie, gm. Dźwierzuty, gmina Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2022	20 845,00	20 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi wewnętrznej dz. nr 772/1 w miejscowości Dźwierzuty, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2022	17 000,00	11 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty oraz budowa sieci kanalizacji deszczowej na dz. 659/2, 655, 668, 669, 420 - Etap I (określenie nazwy i celu programu)	2021	2022	670 192,97	560 382,97	600,00	0,00
1.3.2.8	Budowa przedszkola z dwoma oddziałami i dwiema salami na potrzeby szkoły podstawowej w miejscowości Orzyny dz. nr 166/4, 167/2 i 167/7 (określenie nazwy i celu programu)	2017	2023	4 585 758,30	4 521 174,81	5 726,00	13 000,00
1.3.2.9	Wykonanie boiska sportowego w Kałęczynie dz. nr 66/71 obr. Rańsk, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2022	41 365,14	25 000,00	12 054,00	0,00
Razem				8 816 102,53	8 547 435,40	810 623,35	13 000,00

Przebieg realizacji przedsięwzięć:

- 1) Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowościach Sąpląty, Julianowo, Mycielin, gmina Dźwierzuty – zadanie planowane do realizacji etapami, w 2019 r. została zawarta umowa na sporządzenie dokumentacji projektowej, przedłużono termin wykonania dokumentacji, prace w trakcie realizacji;
- 2) Rozbudowa Budowa studni głębinowej nr 3 do obsługi SUW Dźwierzuty – wykonano odwiert rozpoznawczy do głębokości 202 m; podpisano umowę na wykonanie dokumentacji projektowej na realizację zadania, prace w trakcie;
- 3) Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej – została zawarta umowa RR-I.41.2020.MZD w dniu 14.12.2020 r. na wykonanie projektu budowlanego prace w trakcie - finansowanie zadania środkami własnymi oraz pochodzącymi z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (edycja - tereny po PGR) w kwocie 2 001 600,00 zł, oraz w kwocie 562 500,00 zł z uzupełnienia subwencji na inwestycje w zakresie kanalizacji, prace wynikające z umowy są w trakcie realizacji;
- 4) Przebudowa fragmentu drogi gminnej Nr 195036N, działki nr 3 i 17/22 w miejscowości Stankowo, gmina Dźwierzuty, zadanie zakończono i rozliczono w I półroczu 2022 r. na łączną kwotę 792 243,35 zł, finansowane z udziałem środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 392 319,31 zł;
- 5) Przebudowa drogi gminnej dz. nr 350 w Targowie, gm. Dźwierzuty – zawarto umowę na wykonanie dokumentacji technicznej, prace w trakcie;
- 6) Przebudowa drogi wewnętrznej dz. nr 772/1 w miejscowości Dźwierzuty – zawarto umowę na sporządzenie projektu budowlanego, kosztorysu inwestorskiego, projektu Stałej Organizacji Ruchu, celem uzyskania zaświadczeń ze Starostwa Powiatowego;
- 7) Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty oraz budowa sieci kanalizacji deszczowej na dz. 659/2, 655, 668, 669, 420 - Etap I, zadanie przewidziane do realizacji ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz własnych gminy Dźwierzuty, sporządzono dokumentację techniczno-projektową, obecnie trwają prace w kierunku sporządzenia dokumentacji przetargowej i wyłonienia wykonawcy I etapu;
- 8) Budowa przedszkola z dwoma oddziałami i dwiema salami na potrzeby szkoły podstawowej w miejscowości Orzyny dz. nr 166/4, 167/2 i 167/7, zadanie finansowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład oraz ze środków własnych, w I półroczu wyłoniono wykonawcę robót budowlanych, zawarto umowy na nadzory budowlane, w miesiącu lipcu 2022 r. wykonawca robót budowlanych przedstawi do rozliczenia roboty wykonane w ramach I etapu, płatne ze

środków własnych gminy;

- 9) Wykonanie boiska sportowego w Kałęczynie dz. nr 66/71 obr. Rańsk, gm. Dźwierzuty, uporządkowano i przygotowano teren przeznaczony pod boisko oraz zakupiono i zamontowano piłkochwyty

Źródłem finansowania zadań wieloletnich w ramach których są realizowane przedmiotowe przedsięwzięcia są dochody własne gminy oraz środki pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, środki pochodzące z uzupełnienia subwencji dla gmin na zadania wodno-kanalizacyjne, dofinansowanie 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 30.06.2022 r., należy stwierdzić, że realizacja przedsięwzięć objętych wieloletnią prognozą w I półroczu 2022 r., przebiegała zgodnie z założeniami planu na 2022 r.