

**Kształtowanie się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dźwierzuty  
za I półrocze 2020 r. oraz opis przebiegu realizacji przedsięwzięć**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dźwierzuty została sporządzona na lata 2020–2030, 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 2020r., zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Rb-NDS sporządzonym na dzień 30.06.2020r.:

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>1</b>	<b>Dochody</b>	<b>34 531 463,39</b>	<b>18 123 462,77</b>	<b>52,48</b>
	- <i>dochody bieżące</i>	32 335 027,81	17 720 545,37	54,80
	- <i>dochody majątkowe</i>	2 196 435,58	402 917,40	18,34
<b>2</b>	<b>Wydatki</b>	<b>35 239 601,15</b>	<b>15 118 183,12</b>	<b>42,90</b>
	- <i>wydatki bieżące</i>	31 882 937,96	14 859 536,72	46,61
	- <i>wydatki majątkowe</i>	3 356 663,19	258 646,40	7,71
	<b>Nadwyżka / Deficyt (1-2)</b>	<b>-708 137,76</b>	<b>3 005 279,65</b>	<b>-</b>
<b>3</b>	<b>Przychody, w tym:</b>	<b>2 040 324,14</b>	<b>2 040 324,14</b>	<b>100,00</b>
	- <i>pożyczki</i>	0,00	0,00	-
	- <i>kredyty</i>	0,00	0,00	-
	- <i>wolne środki</i>	2 040 324,14	2 040 324,14	100,00
<b>4</b>	<b>Rozchody, w tym:</b>	<b>1 332 186,38</b>	<b>1 119 770,76</b>	<b>84,06</b>
	- <i>splaty kredytów i pożyczek</i>	1 136 241,35	1 119 770,76	98,55
	- <i>inne cele</i>	195 945,03	0,00	0,00

Z powyższego zestawienia wynika, że w I półroczu 2020 r. dochody gminy ogółem wykonano w kwocie **18 123 462,77 zł**, w stosunku do planu 34 531 463,39 zł, stanowi to **52,48 %**, z tego:

- dochody bieżące wykonano w kwocie **17 720 545,37 zł**, czyli **54,80 %** w stosunku do planu, wynoszącego 32 335 027,81 zł,
- dochody majątkowe wykonano w kwocie **402 917,40 zł**, czyli **18,34 %** w stosunku do planu rocznego wynoszącego 2 196 435,58 zł.

Natomiast wydatki w I półroczu w 2020 roku wykonano w kwocie **15 118 183,12 zł**, co stanowi 42,9 % w stosunku do planowanych wydatków w skali roku **35 239 601,15 zł**, w tym:

- wydatki bieżące na plan **31 882 937,96 zł** wykonano w kwocie **14 859 536,72 zł**, co stanowi 46,61 %,
- wydatki majątkowe na plan **3 356 663,19 zł** wykonano w kwocie **258 646,40 zł**, co stanowi 7,71 %.

W wyniku wykonania dochodów i wydatków za I półrocze 2020r. wynikała nadwyżka budżetu w kwocie 3 005 279,65 zł ogółem na 2020r. planowany jest deficyt w kwocie 708 137,76 zł, który może ulec zmianie w zależności od prognozowanych dochodów i wydatków do końca 2020r.

Po stronie przychodów zaplanowano wolne środki w kwocie 2 040 324,14 zł, które wykonano w I półroczu.

Po stronie rozchodów planowana jest kwota 1 332 186,38 zł, z tego spłata przypadających na 2020 r. rat kredytów i pożyczek w wysokości 1 136 241,35 zł, wykonano je w kwocie 1 119 770,76 zł, to jest w 98,55 % w stosunku do planowanych.

Ogółem kwota zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek pozostałych do końca ich spłaty wynosi **4 518 421,14 zł**, w tym część kredytów pobranych na współfinansowanie (udział własny Gminy Dźwierzuty) to kwota 1 227 190,85 zł. Wynika ona z zastosowania wyłączeń części kredytów, poczynając od 2014r. do końca okresu ich spłaty, pobranych w 2012r., 2013r., 2018r. i przeznaczonych na pokrycie wkładu własnego Gminy projektów realizowanych w tych latach z udziałem środków unijnych.

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres ich realizacji : wykonanie do końca 2019r. oraz planowane nakłady (limity zobowiązań) w latach ich przewidywanego wykonywania, tj. 2020 - 2021.

Łączne planowane nakłady finansowe w okresie realizacji wszystkich przedsięwzięć obejmują kwotę 5 501 812,19 zł. Planowany limit wydatków na 2020 r. 2 467 588,31 zł, limit ten obejmuje wydatki majątkowe w wysokości 2 072 210,71 zł i wydatki bieżące w wysokości 395 377,60 zł. Na 2021 rok planowany jest limit wydatków w kwocie 2 548 954,02 zł, jako kontynuacja przedsięwzięć z 2020r.

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

Szczegółowy opis przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2020-2021 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 2020 – 2021 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		2020	na 30.06.2020	2021
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	69 050,00	67 600,00	0,00	1 450,00
1.1.1.2	RPO WiM na lata 2014-2020, z udziałem środków EFS projekt pn. "Nowoczesne przedszkolaki w Dźwierzutach", Oś Priorytetowa 2 "Kadry dla gospodarki", Działanie 2.1 Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej"	2018	2020	47 591,85	13 018,86	8 963,24	0,00
1.1.1.3	RPO WiM na lata 2014-2020, z udziałem środków EFS projekt pn. "Nowoczesne przedszkolaki w oddziale przedszkolnym w Dźwierzutach", Oś Priorytetowa 2 "Kadry dla gospodarki", Działanie 2.1 Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej"	2018	2020	32 967,84	8 520,48	6 050,70	0,00
1.1.1.4	RPO WiM na lata 2014-2020, z udziałem środków EFS projekt pn. "Nowoczesne przedszkolaki w Orzynchach", Oś Priorytetowa 2 "Kadry dla gospodarki", Działanie 2.1 Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej"	2018	2020	24 853,01	9 734,67	3 704,30	0,00
1.1.1.5	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	201 780,98	161 971,25	101 471,40	26 276,09
1.1.1.6	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	164 126,73	126 532,34	16 433,99	27 126,17
<b>Razem</b>				<b>540 370,41</b>	<b>387 377,60</b>	<b>136 623,63</b>	<b>54 852,26</b>

### 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. W I półroczu 2020 projekt realizowany był w formie rzeczowej, kontynuacja i rozliczenia finansowe nastąpią w II półroczu 2020r. Planowana realizacja projektu do 31.03.2021r.
- 2) W ramach projektów typu: "Nowoczesne przedszkolaki w Dźwierzutach i w Orzynch", prowadzono zajęcia wychowawcze i dydaktyczne z udziałem przedszkolaków Przedszkola i Oddziału Przedszkolnego przy ZSP w Dźwierzutach oraz Przedszkola przy ZSP w Orzynch, z wykorzystaniem materiałów dydaktycznych oraz wyposażenia pozyskanego w ramach projektu, do 11 marca 2020r., tj. do okresu czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem epidemii COVID-19. Obecnie realizacja projektu została wstrzymana do 31.12.2020r.;
- 3) W ramach projektów 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.

### 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	Limity wydatków
		od	do		2020	na 30.06.2020	2021
1.1.2.1	PROW na lata 2014-2020 Działanie : Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich, Operacje typu: Gospodarka wodno-ściekowa, projekt pn. "Poprawa warunków bytowych społeczności lokalnej poprzez budowę sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami do budynków w miejscowości Śledzie - etap I i II, oraz przebudowę Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie" (określenie nazwy i celu programu)	2018	2021	3 393 762,47	790 466,71	0,00	2 479 101,76
1.1.2.2	Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowości Linowo obręb Linowo - I etap dz. nr 219 do 301/118; II etap od dz. nr 301/118 do 179/71 (określenie nazwy i celu programu)	2019	2020	696 212,13	671 772,03	7 380,00	0,00
1.1.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w m.Orzyny dz. nr 171/103 oraz budowa kanalizacji sanitarnej w m.Jeleniowo dz. nr 197, 241 i 239 (określenie nazwy i celu programu)	2019	2020	143 855,97	142 871,97	7 380,00	0,00
<b>Razem</b>				<b>4 233 830,57</b>	<b>1 605 110,71</b>	<b>14 760,00</b>	<b>2 479 101,76</b>

#### Przebieg realizacji przedsięwzięć:

- 1) Poprawa warunków bytowych społeczności lokalnej poprzez budowę sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami do budynków w miejscowości Śledzie - etap I i II, oraz przebudowę Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie, złożono wniosek o dofinansowanie zadania 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. Wniosek przeszedł pozytywną ocenę merytoryczną. Wyłonienie wykonawcy robót inwestycyjnych nastąpi w II półroczu 2020r., po podpisaniu umowy o dofinansowanie. Do końca obecnego roku planowane jest wykonanie sieci w miejscowości Śledzie - etap I i II, natomiast w 2021r. przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie;
- 2) Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowości Linowo obręb Linowo - I etap dz. nr 219 do 301/118; II etap od dz. nr 301/118 do 179/71 – zadanie planowane do realizacji w ramach RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 5 Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów, działanie 5.2 Gospodarka wodno-ściekowa; złożono wniosek o dofinansowanie, który przeszedł pozytywną ocenę merytoryczną. Wyłonienie wykonawcy robót inwestycyjnych nastąpi w II półroczu 2020r., po podpisaniu umowy o dofinansowanie;
- 3) Budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Orzyny dz. nr 171/103 oraz budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Jeleniowo dz. nr 197, 241 i 239 złożono wniosek o dofinansowanie w ramach RPO

Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 5 Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów, działanie 5.2 Gospodarka wodno-ściekowa, wniosek nie został zakwalifikowany do dofinansowania;

## B. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

### 1. Wydatki bieżące

W ramach **wydatków bieżących** zaplanowane zostało przedsięwzięcie pod nazwą „Remont drogi przy ul. Kościelnej w Dźwierzutach”, plan wydatków na 2020r. to kwota 8.000 zł. Na obecnym etapie realizacji zadania zawarto umowę w dniu 27.04.2020 na wykonanie dokumentacji projektu budowlanego kwota brutto 8.000,00 zł, z terminem wykonania do 30.09.2020r.

### 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 30.06.2020	Limity wydatków
		od	do		2020		2021
1.3.2.1	Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowościach Sąpląty, Julianowo, Mycielin, gmina Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2020	2021	21 500,00	20 500,00	2 400,00	1 000,00
1.3.2.2	Budowa drogi dojazdowej gminnej do działki nr 386 w Dźwierzutach, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2020	2021	21 200,00	20 000,00	0,00	1 200,00
1.3.2.3	Przebudowa fragmentu drogi gminnej Nr 195036N, działka nr 17/22 w miejscowości Stankowo, gmina Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2019	2020	15 000,00	9 000,00	8 760,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 195007N w Sąplątach, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2020	2021	19 000,00	17 000,00	0,00	2 000,00
1.3.2.5	Budowa zjazdu z drogi gminnej działka nr 210 w msc. Linowo, obr. 0006 Linowo, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2020	2021	7 000,00	6 000,00	0,00	1 000,00
1.3.2.6	Budowa drogi wewnętrznej na działkach nr 11, 19, 20 i 39 w m. Małszewko, gmina Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2020	2021	14 000,00	12 100,00	1 400,00	1 900,00
1.3.2.7	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. 659/2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej (określenie nazwy i celu programu)	2020	2021	96 500,00	95 500,00	0,00	1 000,00
1.3.2.8	Monitoring cyfrowy miejsc publicznych w miejscowości Dźwierzuty z udziałem środków funduszu sołeckiego sołectwa Dźwierzuty w ramach przedsięwzięcia - Monitoring w miejscowości Dźwierzuty (przy ul. Sienkiewicza i w parku) (określenie nazwy i celu programu)	2019	2020	130 500,00	127 000,00	1 067,90	0,00

1.3.2.9	Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na odcinkach w miejscowościach: Dźwierzuty, Orzyny, Kulka, Jeleniowo, Sąpląty, na terenie gminy Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2018	2020	268 011,21	40 000,00	1 000,00	0,00
1.3.2.10	Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach (określenie nazwy i celu programu)	2020	2021	125 900,00	120 000,00	28 594,50	5 900,00
<b>Razem</b>				<b>718 611,21</b>	<b>467 100,00</b>	<b>43 222,40</b>	<b>14 000,00</b>

Przebieg realizacji przedsięwzięć:

- 1) Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowościach Sąpląty, Julianowo, Mycielin, gmina Dźwierzuty – zadanie planowane jest do realizacji etapami, w 2019r. została zawarta umowa na sporządzenie dokumentacji projektowej, przewidywany termin wykonania dokumentacji 28.08.2020r.;
- 2) Budowa drogi dojazdowej gminnej do działki nr 386 w Dźwierzutach, gm. Dźwierzuty – sporządzono dokumentację projektową oraz niezbędne uzgodnienia, przygotowujący jest wniosek o dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych i z KOWRU;
- 3) Przebudowa fragmentu drogi gminnej Nr 195036N, działka nr 17/22 w miejscowości Stankowo, gmina Dźwierzuty - sporządzono dokumentację techniczną zadania ;
- 4) Przebudowa drogi gminnej nr 195007N w Sąplątach, gm. Dźwierzuty – trwa przygotowywanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej zadania;
- 5) Budowa zjazdu z drogi gminnej działka nr 210 w msc. Linowo, obr. 0006 Linowo, gm. Dźwierzuty – na obecnym etapie sporządzana jest niezbędna dokumentacja projektowo - budowlana zadania;
- 6) Budowa drogi wewnętrznej na działkach nr 11, 19, 20 i 39 w msc. Małszewko, gmina Dźwierzuty, została zawarta umowa na wykonanie dokumentacji projektowej z terminem wykonanie do 31.07.2020;
- 7) Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. 659/2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej ; zostały zawarte umowy na wykonanie dokumentacji projektowej branży elektrycznej, drogowej, sanitarnej i kanalizacji deszczowej oraz umowa na sporządzenie dokumentacji projektu budowlanego w zakresie architektury i konstrukcji. Obecnie trwają prace związane z przygotowaniem i kompletowaniem dokumentacji;
- 8) Monitoring cyfrowy miejsc publicznych w miejscowości Dźwierzuty – dnia 10.02.2020r. została zawarta umowa na wykonanie zadania inwestycyjnego, na kwotę brutto 118.845,00 zł, z planowanym terminem wykonania do 18.09.2020r. Równoległe prowadzone są uzgodnienia z Wodami Polskimi na przejście z urządzeniem przez Strugę Dźwierzucką;
- 9) Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na odcinkach w miejscowościach: Dźwierzuty, Orzyny,

Kulka, Jeleniowo, Sępłaty, 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 Sępłatach – budowa zakończona; sieć wod.-kan. do Kulki – Nadleśnictwo, nadal nie przekazało Gminie drogi – zawieszono realizację zadania;

- 10) Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach - zawarto umowa dnia 04.02.2020 na wykonanie studium, analizy ekonomiczno-finansowej i przygotowanie wniosku, usługę wykonano 21.04.2020r. Ponadto na podstawie umowy zawartej dnia 14.02.2020 zlecono ekspertyzę ornitologiczną i chiropterologiczną budynku GOK w Dźwierzutach, został złożony wniosek o dofinansowanie;

Źródłem finansowania zadań wieloletnich w ramach których są realizowane przedmiotowe przedsięwzięcia są dochody własne, dochody majątkowe, w tym dofinansowanie udzielone z realizacji projektów unijnych oraz wolne środki.

Analizując wykonanie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów Gminy Dźwierzuty, jak też biorąc pod uwagę poziom zadłużenia na dzień 30.06.2020r., należy stwierdzić, że realizacja przedsięwzięć objętych wieloletnią prognozą w I półroczu 2020 r., przebiegała zgodnie z założeniami planu na 2020 r.