

Kształtowanie się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dźwierzuty za I półrocze 2018 r. oraz opis przebiegu realizacji przedsięwzięć

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dźwierzuty została sporządzona na lata 2018–2028, 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 2018r.:

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	Dochody	29 826 183,05	15 604 880,53	52,32
	- <i>dochody bieżące</i>	27 261 282,35	15 122 919,35	55,47
	- <i>dochody majątkowe</i>	2 564 900,70	481 961,18	18,79
2	Wydatki	31 729 927,00	13 607 917,70	42,89
	- <i>wydatki bieżące</i>	26 574 540,48	12 885 963,33	48,49
	- <i>wydatki majątkowe</i>	5 155 386,52	721 954,37	14,00
	Nadwyżka / Deficyt (1-2)	-1 903 743,95	1 996 962,83	-
3	Przychody, w tym:	3 326 497,44	1 392 012,26	41,85
	- <i>pożyczki</i>	0,00	0,00	-
	- <i>kredyty</i>	1 934 485,18	0,00	0,00
	- <i>wolne środki</i>	1 392 012,26	1 392 012,26	100,00
4	Rozchody, w tym:	1 422 753,49	678 876,74	47,72
	- <i>spłaty kredytów i pożyczek</i>	1 422 753,49	678 876,74	47,72

Z powyższego zestawienia wynika, że w I półroczu 2018 r. dochody gminy ogółem wykonano w kwocie **15 604 880,53 zł**, w stosunku do planu **29 826 183,05 zł**, co stanowi **52,32 %**, z tego:

- dochody bieżące wykonano w kwocie **15 122 919,35 zł**, czyli **55,47 %** w stosunku do planu, wynoszącego 27 261 282,35 zł,
- dochody majątkowe wykonano w kwocie **481 961,18 zł**, czyli **18,79 %** w stosunku do planu rocznego wynoszącego 2 564 900,70 zł.

Natomiast wydatki w I półroczu w 2018 roku wykonano w kwocie **13 607 917,70 zł**, co stanowi 42,9 % w stosunku do planowanych wydatków w skali roku **31 729 927,00 zł**, w tym:

- wydatki bieżące na plan **26 574 540,48 zł** wykonano w kwocie **12 885 963,33 zł**, co stanowi 48,49 %,
- wydatki majątkowe na plan **5 155 386,52 zł** wykonano w kwocie **721 954,37 zł**, co stanowi 14,0 %.

W ramach wydatków bieżących na wynagrodzenia wraz z pochodnymi na plan 9 441 588,67 zł wydatkowano 4 436 027,32 zł, co stanowi 46,98 %. Pozostałe wydatki bieżące na plan 17 132 951,81 zł wykonano w kwocie 8 449 936,01 zł, co stanowi 49,32 %.

Z dochodów budżetu gminy za I półrocze 2018 roku dokonano spłat kredytów na łączną kwotę 678 876,74 zł, na plan 1 422 753,49 zł.

Ogółem kwota zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek pozostałych do końca ich spłaty wynosi **5 634 780,59 zł**, w tym część kredytów pobranych na współfinansowanie (udział własny Gminy Dźwierzuty) to kwota 1 544 456,94 zł. Wynika ona z zastosowania wyłączeń części kredytów, począwszy od 2014r. do końca okresu ich spłaty, pobranych w 2010r. 2012r. 2013r. i przeznaczonych na pokrycie wkładu własnego Gminy projektów realizowanych w tych latach z udziałem środków unijnych.

Po stronie przychodów wystąpiły wolne środki, które wynoszą 1 392 012,26 zł.

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres ich realizacji : wykonanie do końca 2017r. oraz planowane nakłady (limity zobowiązań) w latach ich przewidywanego wykonywania, tj. 2018 - 2019.

Łączne planowane nakłady finansowe w okresie realizacji wszystkich przedsięwzięć obejmują kwotę 3 449 026,96 zł. Planowany limit wydatków na 2018r. 2 552 323,34 zł, limit ten obejmuje wydatki majątkowe w wysokości 2 501 623,24 zł i wydatki bieżące w wysokości 50 700,00 zł. Na 2019 planowane są wydatki w łącznej kwocie 330 000,00 zł

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

Szczegółowy opis przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2018-2019 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 2018 – 2019 i opis przebiegu ich realizacji

I. 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

A. 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 :

Nazwa projektu	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Plan na 2018	Wykonanie na 30.06.2018
	2017	2018			
"W pogoni za wiedzą" realizowanego w ramach RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Działanie Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów	2017	2018	232 904,56	50 700,00	9 858,12
Razem			232 904,56	50 700,00	9 858,12

W ramach projektu w I półroczu 2018 r. prowadzono zajęcia dydaktyczne z uczniami oddziału gimnazjalnego przy ZSP w Dźwierzutach. Wydatki obecnego roku obejmują wkład własny gminy – dowóz dzieci na dodatkowe zajęcia szkolne oraz równowartość kosztów wynajmu sal lekcyjnych wykorzystywanych do zajęć. W ubiegłym roku w ramach projektu dokonano zakupu wyposażenia i pomocy dydaktycznych do sal lekcyjnych znajdujących się w gimnazjum w Dźwierzutach.

B. Wydatki majątkowe

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

Nazwa projektu	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Wydatki planowane na 2018	Wydatki wykonane na 30.06.2018
	2016	2018			
Przebudowa stacji uzdatniania wody oraz budowa sieci wodociągowej w gminie Dźwierzuty - Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów (określenie nazwy i celu programu)	2016	2018	955 027,01	762 095,20	1 476,00
Budowa instalacji fotowoltaicznej w Gminie Dźwierzuty - RPO W i M na lata 2014-2020 Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów (określenie nazwy i celu programu)	2017	2018	442 151,69	415 403,94	1 476,00
Razem			1 397 178,70	1 177 499,14	2 952,00

Przebieg realizacji przedsięwzięć:

1) Przebudowa stacji uzdatniania wody oraz budowa sieci wodociągowej w gminie Dźwierzuty - planowane nakłady 762.095,20 zł, wykonanie 1.476,00 zł, z tego ze środków własnych 456,00 zł, ze środków UE 1.020,00 zł – wykonano tablicę informacyjną projektu. Zadanie planowane do realizacji na podstawie zawartej umowy o dofinansowanie w ramach RPO WiM na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 5 Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów, działanie 5.2 Gospodarka wodno-ściekowa, dofinansowanie 85% wydatków kwalifikowalnych. Na obecnym etapie wykonano:

- mapy do celów projektowych;
- uzyskano wszelkie zgody, dokonano uzgodnień decyzji;
- projekt techniczny przebudowy SUW ;
- uzyskano pozwolenia na budowę;
- zrealizowano I etap – budowa studni głębinowej wraz z rurociągiem wod. – kan. i przebudowano wewnętrzną instalację elektryczną;
- przygotowano do realizacji II etap – przebudowa SUW w zakresie zmiany technologii i budowy dwóch zewnętrznych zbiorników wody.

Zadanie jest na etapie wyłonienia wykonawcy projektu – II etap.

2) Budowa instalacji fotowoltaicznej w Gminie Dźwierzuty, planowana realizacja z udziałem środków UE w ramach RPO WiM na lata 2014-2020 – 415.403,94 zł. W obecnym roku poniesiono wydatki w kwocie 1.476,00 zł, z tego ze środków własnych 456,00 zł, ze środków UE 1.020,00 zł – wykonano tablicę informacyjną projektu. Wcześniej wykonano dokumentację projektowo-techniczną zadania. Trwają prace w kierunku wyłonienia wykonawcy projektu.

Z uwagi na brak możliwości pozyskania dofinansowania zrezygnowano z realizacji wymienionych poniżej przedsięwzięć pod nazwą:

- 1) Budowa ścieżki rowerowej na obszarze nieczynnej linii kolejowej Szczytno-Biskupiec na terenie gminy Dźwierzuty, realizowane w ramach RPO działanie 6.2,
- 2) Rozbudowa i przebudowa budynku GOK z siedzibą gminnej biblioteki oraz centrum integracji społecznej w Dźwierzutach, projekt w ramach RPO Oś 6, działanie 6.1.

II. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

W tej grupie na obecnym etapie, nie planuje się wydatków bieżących.

A. Wydatki majątkowe

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

Lp	Nazwa projektu	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Wydatki planowane na 2018	Wydatki wykonane na 30.06.2018	Wydatki planowane na 2019
		2017	2018				
1	Dokumentacja projektowa przebudowy Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie dz. nr 368 i 369 obr. Rумы, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2017	2018	90 000,00	60 000,00	0,00	0,00
2	Przebudowa drogi gminnej nr 195024N Dąbrowa kolonia - Dąbrowa w ramach programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019 (określenie nazwy i celu programu)	2016	2018	711 499,99	686 000,00	0,00	0,00
3	Projekty techniczne dwóch budynków na cele mieszkaniowe (lokale socjalne) (określenie nazwy i celu programu)	2017	2018	76 139,10	65 645,20	65 645,20	0,00
4	Projekt techniczny budowy przedszkola przy ZSP w Orzynach (określenie nazwy i celu programu)	2017	2018	51 583,49	40 344,00	40 344,00	0,00
5	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (określenie nazwy i celu programu)	2017	2019	375 000,00	42 500,00	10 361,10	330 000,00
6	Dokumentacja projektowa rozbudowy sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w m. Śledzie, obręb Rańsk (określenie nazwy i celu programu)	2017	2018	28 413,00	26 445,00	26 445,00	0,00
7	Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej dz. nr 98/2 wraz z budową odwodnienia w m. Miętkie (określenie nazwy i celu programu)	2017	2018	63 373,12	35 000,00	0,00	0,00
8	Przebudowa części parteru na cele mieszkalne ośrodka zdrowia w budynku położonym na dz. nr 72/23 w Orzynach (określenie nazwy i celu programu)	2017	2018	36 900,00	3 690,00	3 690,00	0,00
9	Wykonanie przebudowy instalacji wewnętrznej co w budynku szkoły podstawowej w Orzynach (określenie nazwy i celu programu)	2017	2018	136 500,00	120 500,00	0,00	0,00
10	Przebudowa gminnej drogi wewnętrznej dz. nr 971/4 w Dźwierzutach - II etap (określenie nazwy i celu programu)	2017	2018	249 535,00	244 000,00	0,00	0,00
Razem				1 818 943,70	1 324 124,20	146 485,30	330 000,00

Przebieg realizacji przedsięwzięć:

- 1) Dokumentacja projektowa przebudowy Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie dz. nr 368 i 369 obr. Rумы, gm. Dźwierzuty, planowane nakłady 60.000,00 zł, na obecnym etapie ze środków własnych gminy.

Na zadanie złożyło się:

- wykonanie mapy do celów projektowych;

- uzyskanie wszelkich zgód, uzgodnień i decyzji;
 - wykonanie projektu technicznego przebudowy SUW;
 - oczekujemy na uzyskanie pozwolenia na budowę.
- 2) Przebudowa drogi gminnej nr 195024N odc. Dąbrowa kolonia – Dąbrowa – planowane nakłady 686.000,00 zł, zadanie wykonano w I półroczu 2018r., realizacja finansowa II półrocze 2018r.

Na zadanie złożyło się:

- wykonanie mapy do celów projektowych;
 - uzyskanie wszelkich zgód, uzgodnień i decyzji;
 - wykonanie projektów technicznych przebudowy drogi I i II etap;
 - realizacja I etapu – przebudowa odcinka drogi dofinansowana w ramach Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019, z udziałem dofinansowania krajowego w kwocie 311.690,00 zł;
- 3) Projekty techniczne dwóch budynków na cele mieszkaniowe (lokale socjalne), planowane wydatki 65.645,20 zł, wykonanie 65.645,20 zł, kwota obejmuje wydatki, dotyczące sporządzenia dokumentacji projektowo-technicznej budynków.
- 4) Projekt techniczny przedszkola przez ZSP w Orzynach – wykonano planowane wydatki w wysokości 40.344,00 zł, kwota obejmuje nakłady, dotyczące sporządzenia dokumentacji projektowo-technicznej budynku.
- 5) Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - 42.500,00 zł, wykonano na kwotę 10.361,10 zł, obejmującą sporządzenie: map do celów projektowych, projektu koncepcyjnego oraz wniosku o dofinansowanie projektu. Planowana realizacja zadania 2019 r.
- 6) Dokumentacja projektowa rozbudowy sieci wodociągowej w m. Śledzie, obręb Rańsk, planowane nakłady 26.445,00 zł, wykonano na kwotę 26.445,00 zł ze środków własnych gminy. Na zadanie złożyło się:
- wykonanie mapy do celów projektowych;
 - uzyskanie wszelkich zgód, uzgodnień i decyzji;
 - wykonanie projektu technicznego rozbudowy gminnej sieci wod-kan, dwa etapy;
 - uzyskanie pozwolenia na budowę.
- 7) Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej dz. nr 98/2 wraz z budową odwodnienia w m. Miętkie, planowane wydatki 35.000,00 zł.
- Na zadanie złożyło się:
- wykonanie prac związanych z odwodnieniem i zabezpieczających przed zalewaniem gospodarstw;

- wykonanie mapy do celów projektowych;
 - projekt techniczny wraz z uzgodnieniami w trakcie realizacji.
- 8) Przebudowa części parteru na cele mieszkalne ośrodka zdrowia w budynku położonym na dz. nr 72/23 w Orzynach, wykonano w planowanej kwocie 3.690,00 zł – wykonano projekt techniczny i uzyskano pozwolenia na przebudowę, realizacja ze środków własnych gminy.
- 9) Wykonanie przebudowy instalacji wewnętrznej co w budynku szkoły podstawowej w Orzynach planowane wydatki 120.500,00 zł, sporządzono niezbędną dokumentację techniczną zadania, obecnie trwają prace w kierunku wyłonienia wykonawcy robót - planowana realizacja II półrocze 2018r.
- 10) Przebudowa gminnej drogi wewnętrznej dz. nr 971/4 w Dźwierzutach - II etap, planowane nakłady 244.000,00 zł.

Na zadanie złożyło się:

- wykonanie mapy do celów projektowych;
- uzyskanie wszelkich zgód, uzgodnień i decyzji;
- wykonanie projektu technicznego przebudowy drogi wewnętrznej;
- uzyskanie zaświadczenia ze Starostwa Powiatowego.

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

Analizując wykonanie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów Gminy Dźwierzuty, jak też biorąc pod uwagę poziom zadłużenia na dzień 30.06.2018r., należy stwierdzić, że realizacja przedsięwzięć objętych wieloletnią prognozą w I półroczu 2018 r., przebiega zgodnie z założeniami planu na 2018 r.