

**Część opisowa do Informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbie
na lata 2020–2024.**

Przebieg realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych

Informacje ogólne

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Dąbie według stanu na dzień 30.06.2020 r. została sporządzona w formie tabelarycznej w szczególności zgodnej z załącznikiem nr 1 do Uchwały Nr XII/72/2019 Rady Gminy Dąbie z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia WPF na lata 2020-2024.

Stosownie do art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2019 r. poz. 869 ze zm.) wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Budżet Gminy Dąbie ustanowiono na mocy Uchwały Nr XII/73/2019 Rady Gminy Dąbie z dnia 18 grudnia 2019 r. Zgodnie z powyższymi uchwałami plan dochodów budżetu na dzień 1 stycznia 2020 r. ustalony został w kwocie 23 352 152,87 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 23 030 652,87 zł, a majątkowe w kwocie 321 500,00 zł. Planowane wydatki budżetu stanowiły 23 798 753,24 zł, przy czym wydatki bieżące 23 003 601,70 zł, natomiast majątkowe 795 151,54 zł. Prognozowane na dzień 1 stycznia br. wydatki związane z obsługą długu stanowiły kwotę 81 000,00 zł. Wynik budżetu stanowił deficyt w wysokości 446 600,37 zł, który założono sfinansować przychodami pochodzącymi z kredytów i pożyczek w kwocie 236 000,00 zł oraz wolnych środków w kwocie 210 600,37 zł. Przychody ustalono w wysokości 1 146 600,37 zł, z tego planowane do zaciągnięcia pożyczka i kredyt stanowiły 726 000,00 zł, a przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 420 600,37 zł. Przyjęte w uchwale budżetowej oraz uchwale w sprawie WPF rozchody stanowiły kwotę 700 000,00 zł, w całości dotyczące spłaty zobowiązań z tytułu przychodów zwrotnych zaciągniętych w latach ubiegłych. Na dzień 1 stycznia 2020 r. planowano nadwyżkę operacyjną w kwocie 27 051,17 zł, czym spełniono wymóg art. 242 ww. ustawy.

Zgodnie z przyjętą uchwałą w sprawie WPF w każdym roku objętym prognozą relacja łącznej kwoty spłat zobowiązań do planowanych dochodów bieżących budżetu nie przekroczyła średniej arytmetycznej obliczonej wg wzoru wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W 2020 r. Gmina Dąbie może zastosować wyłączenia z ww. wskaźnika w kwocie 125 300,00 zł z uwagi na spłatę kredytów zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia na sfinansowanie wkładu własnego zadań współfinansowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W okresie od 01.01. do 30.06.2020 r. budżet zmieniano na mocy podejmowanych uchwał Rady Gminy Dąbie, jak również zarządzeń Wójta Gminy Dąbie. W wyniku dokonanych zmian planowane dochody wzrosły do kwoty 23 345 773,10 zł, z czego dochody bieżące do kwoty 22 974 678,90 zł, a majątkowe do kwoty 371 094,20 zł. Wydatki budżetu na dzień 30.06.2020 r. zwiększono do kwoty 23 812 178,19 zł, w tym wydatki bieżące do kwoty 22 898 418,65 zł, a majątkowe do kwoty 913 759,54 zł. Deficyt budżetu zwiększono o 19 804,72 zł do 466 406,09 zł w wyniku zwiększenia wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy finansach publicznych, o kwotę wydatków niewykonanych w roku 2019 w ramach zadania pn. „Projekt na rzecz integracji osób wykluczonych i zagrożonych wykluczeniem ukierunkowany na aktywizację społeczno-zawodową

w Gminie Dąbie”. Zwiększenie deficytu sfinansowano nadwyżką z tytułu rozliczenia środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO-L2020 za rok 2019 w ramach ww. projektu, stosownie do art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

Kwota planowanych rozchodów nie uległa zmianie w stosunku do wielkości przyjętych w Uchwale budżetowej.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej została dokonana Zarządzeniem Nr 83/2020 Wójta Gminy Dąbie z dnia 30 czerwca 2020 r., na mocy którego zaktualizowano kwoty poszczególnych wielkości prognozy w ramach dochodów i wydatków budżetu. Na dzień 30.06.2020 w całym okresie prognozowania spełniona jest relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Mimo wprowadzenia stanu epidemicznego i związanych z nim trudności w realizacji dochodów i wydatków budżetu Gminy, prognozowana sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia, zapewniając jednocześnie wzrost poziomu inwestycji i pozyskiwania środków spoza budżetu Gminy niezbędnych na ich sfinansowanie.

Przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF na lata 2020-2024

Wykaz przedsięwzięć zawartych w WPF zawiera odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy i celu, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującą jego wykonywanie, okres realizacji i łącznych nakładów finansowych, limit wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań. Przedsięwzięcia przyjęte w WPF na lata 2020-2024 obejmują:

- Wydatki bieżące i majątkowe na 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 bieżące i majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe.

Zadania o charakterze majątkowym współfinansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych

1. **„Projekt na rzecz integracji osób i rodzin wykluczonych i zagrożonych wykluczeniem społecznym ukierunkowany na aktywizację społeczno-zawodową w Gminie Dąbie”.** Jednostką odpowiedzialną za realizację przedsięwzięcia jest Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbiu. Planowana kwota wydatków w okresie realizacji projektu (lata 2019-2020) stanowi 180 000,00 zł, z tego w roku 2020 – 112 054,72 zł. Projekt współfinansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO Lubuskie 2020 w wysokości 85% wydatków kwalifikowalnych. Jego celem jest aktywizacja społeczno-zawodowa osób trwale bezrobotnych, objętych opieką OPS w Dąbiu. Na dzień 30.06.2020 r. wykorzystano limit wydatków w kwocie 14 287,99 zł.
2. **„Utworzenie nowych miejsc przedszkolnych w Gminie Dąbie”.** Celem przedsięwzięcia jest poprawa dostępności i jakości edukacji przedszkolnej w Gminie Dąbie. Projekt współfinansowany ze środków EFS w ramach RPO Lubuskie 2020. Całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych stanowi 356 524,20 zł, z tego dofinansowanie 303 045,57 zł. W ramach ww. przedsięwzięcia przyjęto limity wydatków zarówno o charakterze bieżącym (funkcjonowanie Punktu Przedszkolnego i bieżące koszty pośrednie), jak i majątkowym (zakup urządzenia wielofunkcyjnego – tylko koszty pośrednie). Limity wydatków bieżących wykorzystano w 100% tj. w kwocie 135 213,75 zł. Realizację projektu zakończono w dniu 30.06.2020 r.

3. **„Gmina Dąbie wspiera maluchów!”** Przedsięwzięcie realizowane w celu umożliwienia powrotu na rynek pracy osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3. Projekt współfinansowany ze środków EFS w ramach RPO-L2020. Całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych stanowi 381 487,25 zł, z tego dofinansowanie 324 264,16 zł. Projekt realizowany będzie w latach 2020-2022. W wierszu 1.1.1.3 „Wykazu przedsięwzięć” ustalono limit wydatków na 2020 r. w kwocie 7 040,05 zł w ramach kosztów pośrednich sfinansowanych ze środków EFS, których wykonanie na dzień 30.06.2020 r. stanowi kwotę 1 057,88 zł. Z uwagi na różne źródła finansowania przedsięwzięcie ujęto w załączniku nr 2 do Uchwały w sprawie uchwalenia WPF na lata 2020-2024 zarówno jako wydatki współfinansowane ze środków zagranicznych, jak i środków krajowych.

Zadania o charakterze majątkowym współfinansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych

1. **„Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dąbie”.** Przedsięwzięcie realizowane w celu modernizacji i rozbudowy systemu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odbioru ścieków na terenie Gminy, na który uzyskano dofinansowanie ze środków PROW na lata 2014-2020 w kwocie 1 007 482,00 zł. Okres realizacji przyjęty we wniosku o dofinansowanie przypada na lata 2020-2022. Na rok 2020 zaplanowano wydatki w kwocie 243 000,00 zł, natomiast założony na dzień 30.06.2020 r. limit zobowiązań na lata 2020-2022 stanowi kwotę 2 091 000,00 zł. Wykonanie wydatków na dzień 30.06.2020 r. wyniosło 6 150,00 zł, które poniesiono w związku z uzupełnieniem dokumentacji projektowej sporządzonej w 2019 r. Rozpoczęto procedury przetargowe na realizację zadania, w związku z czym przewiduje się zmiany w załączniku „Wykaz przedsięwzięć” z uwagi na prognozowane wyższe koszty realizacji od zakładanych na moment złożenia wniosku o dofinansowanie ze środków PROW.
2. **„Utworzenie nowych miejsc przedszkolnych w Gminie Dąbie”.** Wydatki majątkowe w ramach tego przedsięwzięcia wykazane w wierszu 1.1.1.2 „Wykazu przedsięwzięć” dotyczą wyłącznie kosztów pośrednich, w ramach których zakupiono urządzenie wielofunkcyjne do powielania, skanowania i drukowania na potrzeby Biura Projektu. Koszt zakupu urządzenia wyniósł 15 000,00 zł, co stanowi 100% limitu wydatków założonych w załączniku nr 2 do Uchwały Rady Gminy Dąbie w sprawie uchwalenia WPF na lata 2020-2024.
3. **„Gmina Dąbie wspiera maluchów!”.** Wydatki majątkowe ponoszone w ramach przedsięwzięcia związane są z modernizacją pomieszczeń przeznaczonych na funkcjonowanie Klubu Dziecięcego „Maluszek”. Wydatki objęte limitem w wierszu 1.1.2.3. w kwocie 28 160,00 zł finansowane są w 100% ze środków EFS.

Wydatki bieżące pozostałe:

1. **Usługa oświetlenia na terenie Gminy Dąbie** – zadanie służące poprawie infrastruktury technicznej na terenie Gminy oraz jakości życia mieszkańców. Część budowlaną wykonano w roku 2016, natomiast obecnie dokonywana jest spłata zobowiązania, która obejmuje lata 2017 – 2022. Na dzień 30.06.2020 r. pozostało do spłaty 653 160,75 zł.
2. **„Gmina Dąbie wspiera maluchów!”.** Limit ustalony w wierszu 1.3.1.2 w kwocie 10 260,20 zł związany jest z bieżącym funkcjonowaniem Klubu Dziecięcego „Maluszek”. Powyższe wydatki są wydatkami niekwalifikowalnymi w ramach środków EFS, ale stanowią koszty kwalifikowalne w ramach środków z Funduszu Pracy przekazywanych w formie dotacji z budżetu państwa poprzez Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do

lat 3 „Maluch +” 2020. Wydatki finansowane z dotacji z budżetu państwa wyniosą 7 200,00 zł, a wkład własny Gminy 3 060,20 zł.

Wydatki majątkowe pozostałe:

1. **„Gmina Dąbie wspiera maluchów!”** W ramach przedsięwzięcia przewidziano wydatki majątkowe związane z modernizacją pomieszczeń przeznaczonych na funkcjonowanie Klubu Dziecięcego „Maluszek”. Wydatki ustalone w wierszu 1.3.2.1 współfinansowane są z programu „Maluch +” w kwocie 223 200,00 zł oraz wkładu własnego Gminy w kwocie 27 639,80 zł. Na dzień 30.06.2020 r. limit wydatków wykorzystano w kwocie 15 000,00 zł na pokrycie kosztów dokumentacji projektowej.