

WÓJT GMINY DYWITY

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

BUDŻETU GMINY DYWITY
ZA 2007 ROK

DYWITY, MARZEC 2008 ROK

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI BUDŻETU GMINY DYWITY ZA 2007 ROK

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Gospodarka finansowa Gminy Dywity w 2007 roku prowadzona była na podstawie budżetu uchwalonego przez Radę Gminy w dniu 21 lutego 2007 r.

W ciągu roku plan budżetu ulegał zmianom i ostatecznie zamknął się kwotą 22 842 829,14 zł po stronie planowanych dochodów budżetowych oraz kwotą 25 792 829,14 zł. po stronie planowanych wydatków, a także planowanym deficytem w wysokości 2 950 000 zł. sfinansowanym kredytem bankowym.

Tabela 1. Plan i wykonanie budżetu

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk.
1.	Dochody	22 842 829,14	23 162 709,56	101,40%
2.	Wydatki	25 792 829,14	23 360 494,52	90,57%
	Deficyt	- 2 950 000	- 197 784,96	6,70%

W tabeli 1 przedstawione zostały zaplanowane oraz faktycznie wykonane dochody i wydatki budżetowe.

W dalszej części sprawozdania zaprezentowane zostaną szczegółowe informacje dotyczące realizacji budżetu.

II. DOCHODY

Zaplanowane dochody gminy Dywity zrealizowane zostały w kwocie 23 162 709,56 zł. Jest to wzrost o 13,57% w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2006 roku, które wyniosły 20 394 266 zł.

Struktura zrealizowanych dochodów Gminy Dywity w 2007 roku w porównaniu do dochodów w latach 2004 - 2006 przedstawia się następująco:

	<u>ROK 2004</u>	<u>ROK 2005</u>	<u>ROK 2006</u>	<u>ROK 2007</u>
Dochody własne	9 075 848 zł	10 224 749 zł	12 465 873 zł	14 316 176 zł
Subwencje	4 471 652 zł	4 665 052 zł	5 058 864 zł	5 321 002 zł
Dotacje	1 762 109 zł	2 745 727 zł	2 869 529 zł	3 525 531 zł
Razem	15 309 609 zł	17 635 528 zł	20 394 266 zł	23 162 709 zł

1. STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Dochody zaplanowane na rok 2007 w wysokości 22 842 829,14 zł zostały wykonane w kwocie 23 162 709,56 zł tj. 101,40% w stosunku do zaplanowanych.

Tabela 2. Dochody Gminy Dywity.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Dochody z podatków i opłat lokalnych	4 946 143	4 866 312	98,38%
2.	Udziały w podatku dochodowym	6 082 187	6 557 896	107,82%
3.	Dotacje	3 647 822	3 525 531	96,64%
4.	Subwencje	5 321 002	5 321 002	100%
5	Dochody z majątku gminy	676 000	743 550	109,99%
6.	Dochody z innych źródeł	2 169 675	2 148 418	99,02%
	RAZEM	22 842 829	23 162 709	101,40%

Przedstawione w tabeli 2 składniki dochodów budżetu gminy podzielone zostały ze względu na ich źródła pochodzenia w następujący sposób:

- a) dochody z podatków i opłat pochodzą z następujących źródeł

- wpływy z podatków /rolnego, leśnego, od nieruchomości, od środków transportowych, od działalności gospodarczej/ oraz podatku od czynności cywilnoprawnych i podatku od spadków i darowizn,
 - wpływy z opłaty skarbowej i opłat lokalnych,
- b) udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych stanowią:
- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych ustalonych w trybie przewidzianym w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
 - wpływy podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, mających siedzibę na terenie gminy,
- c) dotacje celowe na dofinansowanie zadań gminy, na zadania realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej lub innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz dotacje na realizację zadań zleconych gminom,
- d) subwencja ogólna z budżetu państwa, na którą składa się część oświatowa i część wyrównawcza,
- e) dochody z majątku gminy, na które składają się dochody ze sprzedaży majątku oraz z jego dzierżawy,
- f) pozostałe dochody, w tym wpłaty mieszkańców za wodę i ścieki.

W dalszej części sprawozdania zaprezentowana jest realizacja dochodów budżetowych z uwzględnieniem źródeł ich powstawania.

1.1 Realizacja dochodów z podatków i opłat

Dochody z tego źródła zrealizowano w kwocie 4 866 312 zł. W stosunku do planowanych dochodów w wysokości 4 946 143zł zrealizowano 98,38%.

Należy nadmienić, że pomimo nie wykonania planowanych dochodów w roku 2007, dochody Gminy z podatków i opłat systematycznie rosną i na przestrzeni ostatnich kilku lat kształtowały się następująco:

2002 r. – 3 230 508 zł

2003 r. – 2 848 853 zł,
 2004 r. – 3 406 839 zł,
 2005 r. – 3 729 880 zł,
 2006 r. – 3 960 930 zł,
 2007 r. - 4 865 720 zł.

Wpływ na tę sytuację ma ciągle rosnąca liczba podatników. Odzwierciedla ten fakt rosnąca liczba decyzji wymiarowych wystawianych na podatek rolny, leśny, podatek od nieruchomości oraz łączne zobowiązanie pieniężne. W poszczególnych latach wyglądało to następująco:

2002 r. – 3 265 decyzji,
 2003 r. – 3 311 decyzji,
 2004 r. – 4 033 decyzje,
 2005 r. – 4 274 decyzje,
 2006 r. - 4 243 decyzje,
 2007 r. – 4 809 decyzji

Tabela 3. Zestawienie zaplanowanych i wykonanych dochodów z uwzględnieniem źródła ich powstania.

Lp	Treść	Plan	Struktura [w %]	Wykonanie	Wykon. [w %]
1	Podatek rolny	444 000	9	438 655	98,79
2.	Podatek od nieruchomości	3 477 000	70	3 383 087	97,29
3.	Podatek leśny	67 500	1	68 497	101,47
4.	Podatek od środków transportowych	213 000	4	212 375	99,70
5.	Podatki opłacane w formie karty podatkowej	18 000	1	22 395	124,41
6	Podatek od spadków i darowizn	38 050	1	25 495	67,00
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	507 000	10	579 769	114,35
8	Podatek od posiadania psów	5 000	0	3 400	68,00
9	Opłata skarbową	38 000	1	42 281	111,26
10	Opłaty lokalne	105 100	2	50 730	48,26
11	Inne dochody	33 493	1	39 628	118,31

	RAZEM	4 946 143	100	4 866 312	98,38
--	--------------	------------------	------------	------------------	--------------

Z powyższej tabeli wynika, że zaplanowane dochody z podatków i opłat zostały zrealizowane w zakładanej wysokości.

Podatek rolny

Zrealizowane dochody w podatku rolnym wyniosły 438 655 zł, co daje 98,79 % wykonania planu rocznego. Z powodu trudnej sytuacji materialnej niektórzy podatnicy nie płacą na bieżąco należnego podatku. W 2007 roku wystawiono 1383 upomnienia i 169 tytułów wykonawczych za zaległości podatkowe. W wielu przypadkach wystawione tytuły wykonawcze wracają do tutejszego urzędu z protokołami nieściągalności. W tych przypadkach egzekucja jest bezskuteczna, a gmina ponosi dodatkowe koszty .

W roku 2007 wielu podatników wystąpiło do tutejszego organu podatkowego z prośbą o odroczenie terminu płatności podatku, a także rozłożenia na raty zaległości podatkowych. Rozpatrzone pozytywnie 24 wnioski na łączną kwotę 36 355 zł.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym na podstawie art.67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa, 34 wnioski (na 52 złożonych) o umorzenie podatku rolnego spełniające w/w przesłanki zostały załatwione pozytywnie na ogólną kwotę 9 257,40 zł, w przypadku osób fizycznych 7 633,10zł oraz 1 624,30 zł w przypadku osób prawnych.

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości wynoszące 3 383 087 zł stanowiły 97,29% planu rocznego. Część podatników, zarówno osób fizycznych jak i osób prawnych nie uiściła należnego podatku. Spłatę części zaległości podatkowych rozłożono na raty lub odroczone termin zapłaty na kwotę 85 659 zł w przypadku osób fizycznych oraz 29 260 zł w stosunku do osób prawnych.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym na podstawie art.67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa, 33 wnioski o umorzenie

podatku od nieruchomości spełniające w/w przesłanki zostały załatwione pozytywnie na kwotę 47 292,80 zł.

Podatek leśny

Osiągnięte wpływy z tytułu podatku leśnego wyniosły 68 497 zł, co dało wskaźnik wykonania planu wynoszący 101,47 %. Do wyliczenia wysokości dochodów z podatku leśnego za 2007 rok przyjęto powierzchnię liczoną w hektarach fizycznych lasów podlegających opodatkowaniu. Na wysoki wskaźnik wykonania planu wpływ miał fakt uregulowania zaległych zobowiązań z lat ubiegłych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatków od środków transportowych wyniosły 212 375 zł, co dało wskaźnik realizacji planu na poziomie 99,70 % planu. Na koniec 2007 roku 29 podatników wykazywało zaległości w spłatach . W ramach postępowania windykacyjnego wysłano 34 upomnienia . Skierowano również do komornika 18 tytułów wykonawczych na ogólną kwotę 27 766,50 zł. Wpłynęły też 2 podania o umorzenie zaległości na kwotę 2 069 zł., z tego decyzją Wójta umorzono kwotę 1 529 zł.

Podatek opłacany w formie karty podatkowej

Zrealizowane dochody z tego źródła wynoszą 22 395 zł, co stanowi 124,41% zakładanego planu rocznego. Wymiarem i poborem należności z tytułu karty podatkowej zajmują się urzędy skarbowe.

Podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą uiszczają bezpośrednio do właściwego urzędu skarbowego. Następnie urząd skarbowy przekazuje pobrane dochody z tego tytułu do budżetu gminy.

Podatek od spadków i darowizn

Zaplanowane dochody z tego tytułu zrealizowano w kwocie 25 495 zł, tj. 67 % planu.

Wymiarem, poborem i egzekwowaniem należności z tytułu podatku od spadków i darowizn zajmują się urzędy skarbowe. Planując dochody przyjęto średnie wykonanie z lat poprzednich.

Obowiązek podatkowy podatku od spadków i darowizn powstaje w zależności od zdarzenia (np. przyjęcia spadku). Z tego powodu wpływy z tego podatku planowane są na podstawie szacunków i prognoz.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Zrealizowane dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych wyniosły ogółem 579 769 zł. Wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wyniósł 114,35 % planu. Wysokość tego podatku jest uzależniona od ilości czynności podlegających opodatkowaniu oraz wartości rzeczy lub praw majątkowych.

Podatkiem od czynności cywilnoprawnych opodatkowane są niektóre czynności cywilnoprawne. Płatnikami tego podatku są notariusze i nabywcy rzeczy a organem podatkowym jest urząd skarbowy, który pobrane wpływy przekazuje do budżetu gminy.

Oplata skarbowa

Wpływy z opłaty skarbowej wyniosły 42 281 zł, co daje wskaźnik wykonania planu 111,26 %. Opłacie skarbowej podlegają niektóre dokumenty i czynności urzędowe określone w ustawie o opłacie skarbowej. Wysokość tych wpływów jest, więc uzależniona od ilości wydanych dokumentów i dokonanych czynności urzędowych podlegających opłacie.

Oplaty lokalne

Wpływy do budżetu gminy z tytułu opłat lokalnych wyniosły 50 730 zł i w porównaniu do planowanej kwoty 105 100 zł zrealizowane zostały w 48,26 %. Na tak niską

realizację planu wpłynął brak dochodów z tytułu opłaty planistycznej, które zaplanowano na kwotę 50 000zł.

Podatek od posiadania psów

Zaplanowane dochody w wysokości 5 000 zł , z tytułu podatku od posiadania psów zrealizowano w kwocie 3 400 zł, tj. w 68%.

Inne dochody

Na dochody inne, które wyniosły w całym 2007 r. 39 628 zł. składają się głównie wpływy z tytułu należnych odsetek za zwłokę .

1.2 Realizacja dochodów z tytułu udziału Gminy w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa.

Tabela 4. Udział podatków od osób fizycznych i osób prawnych w dochodach gminy

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	5 572 187	6 024 550	108,12%
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	510 000	533 346	104,58%
	RAZEM	6 082 187	6 557 896	107,82%

Przekazany gminie udział w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosi 6 024 550 zł co stanowi 108,12 % założonego planu. Wielkość tego podatku systematycznie rośnie i na przestrzeni ostatnich lat kształtowała się następująco:

2002 r. - 2 133 687 zł

2003 r. - 2 419 163 zł

2004 r. - 3 108 973 zł

2005 r. - 3 519 039 zł

2006 r. - 4 076 982 zł.

2007 r. - 6 024 550 zł.

Podatek dochodowy jest pobierany przez urzędy skarbowe. Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych są gromadzone na centralnym rachunku bieżącym budżetu państwa i podlegają przekazaniu dla poszczególnych gmin w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po dniu, w którym podatek wpłynął.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest pobierany również przez właściwy urząd skarbowy i przekazywany do budżetu gminy w terminie nie później niż 20 dnia po pobraniu podatku. Wpływy z tego tytułu wyniosły 533 346 zł i stanowiły 104,58 % zakładanego planu.

1.3 Dotacje na zadania własne zlecone i powierzone

Z otrzymanych dotacji w łącznej kwocie 3 525 531 zł dotacje na realizację zadań zleconych wyniosły ogółem 2 585 908 zł. Pozostała kwota w wysokości 939 623 zł to dotacje pozyskane z różnych źródeł na realizację zadań własnych gminy. Tabela 5 przedstawia kwoty oraz planowane i wykonane zadania własne gminy, na które pozyskano dotacje z zewnątrz.

Tabela 5. Zestawienie dotacji i zadań własnych gminy.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	Dotacja celowa na zadania własne – nauka języka ang. w klasach I i II	43 000	43 000	100%
2	Dotacja celowa na zadania własne – kształcenie młodocianych pracowników	74 440	52 897	71,06%
3	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpiecz. społ. i zdrow.	45 000	45 000	100%
4	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	88 795	88 795	100%
5	Dożywianie dzieci w szkołach	125 416	125 416	100 %
6	Pomoc materialna dla uczniów	99 863	83 717	83,83%
7	Dotacje Zarządu Woj. Warmińsko-Mazurskiego na świetlicę w Sętalu	13 700	13 700	100%

8	Dotacja z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej na świetlicę w Sętału	10 000	10 000	100%
9	Dotacja Ministerstwa Pracy i Polityki społecznej na Wiejski Klub Integracji Społecznej	15 000	15 000	100%
10	Dotacja ze Starostwa na utrzymanie dróg powiatowych	18 807	18 807	100%
11	Dotacja ze środków ZPORR na modernizację budynku GOK	68 077	68 077	100%
12	Dotacja ze środków ZPORR na modernizację i remont stadionu	156 430	156 430	100%
13	Dotacja Starostwa na budowę chodnika w Bukwałdzie i zatok autobusowych	40 000	40 000	100%
14	Dotacja Starostwa na budowę chodnika w Gadach	64 500	50 000	77,52%
15	Dotacja z GFOŚiGW na budowę wodociągu w N.Włókach i Dąbrówce Wielkiej	127 284	127 283	100%
16	Inne dotacje	1 600	1 600	100%

1.4 Subwencja ogólna dla gminy

Należne gminie subwencje przyznane decyzjami Ministra Finansów wpłynęły do budżetu w pełnej wysokości i wynosiły 5 321 002 zł. W porównaniu z rokiem 2006 wzrosły o 5,19 %, tj. o kwotę 262 138 zł.

Tabela 6. Zestawienie subwencji

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	Część oświatowa subwencji ogólnej	4 598 524	4 598 524	100%
2	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	722 478	722 478	100%
	RAZEM	5 321 002	5 321 002	100%

1.5 Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy zaplanowano z następujących źródeł:

1. Wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych w kwocie 50 000 zł, zaś rzeczywista realizacja wyniosła 60 660 zł. Dochody zaplanowano w oparciu o opłaty roczne z tytułu użytkowania wieczystego zbytych w latach poprzednich.
2. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowane zostały na poziomie 45 000 zł., zaś realizacja ich wyniosła 60 865 zł., czyli 135,25 % planu.
3. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano w kwocie 5 000 zł, wykonano 7 287 zł. Wpływy do budżetu planowano w oparciu o wydane decyzje w sprawie przekształcenia z uwzględnieniem rozłożenia na raty należnych opłat.
4. Wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego zaplanowano w budżecie na kwotę 575 000 zł., wykonanie zaś wyniosło 611 197 zł tj. 106,30 %.

W roku budżetowym 2007 sprzedane zostały następujące nieruchomości:

Dywity – działki o numerach: 302, 733

Różnowo – działki o numerach: 650, 651

Spręcowo – działki o numerach: 193/2, 195

Tuławki – działki o numerach: 35/1, 198/2

Redykajny – działki o numerach: 22/9, 22/10

Brąswałd – działki o numerach : 154/2, 154/1

Kieźliny – działki o numerach: 269/2, 303/6

Dąbrówka W.– działka numer 184/2,

Nowe Włóki – działka numer 162/4

Bukwałd – działka numer 47/14

1.6 Dochody z innych wpływów

Inne dochody

Nie wymienione wcześniej dochody wynoszą kwotę 2 148 418 zł. i są to, między innymi, wpływy z następujących tytułów:

- wpływy za dostarczaną wodę	- 605 397 zł
- wpływy za odprowadzanie ścieków	- 666 445 zł.
- opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	- 127 674 zł,
- wpłaty z opłat za przedszkola	- 223 026 zł,
- wpłaty stołówek szkolnych	- 194 894 zł,
- odsetki od środków na rachunkach bankowych	- 50 380 zł,
- wpływy za wynajem sali gimnastycznej	- 17 564 zł,
- wpływy za podłączenie do gminnych sieci	- 93 382 zł,
- kary i odszkodowania	- 18 341 zł,
- współfins. przez mieszkańców budowy wodociągu w Nowych Włókach	- 29 510 zł.
- współfins. przez mieszkańców budowy kanalizacji w Rożnowie	- 36 500 zł,
- odsetki	- 16 531 zł,
- inne	- 68 774 zł.

Największy wzrost nastąpił w opłatach za wodę i ścieki (wzrost o 174 tys. zł), co jest wynikiem poprawienia ściągalności należnych opłat i wdrożenia nowego systemu rozliczeń.

III. WYDATKI

Wydatki budżetowe mogą być wykonywane w granicach kwot określonych w budżecie do wysokości środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Zaplanowane ostatecznie w budżecie wydatki w kwocie 25 792 829 zł faktycznie zrealizowano w wysokości 23 360 495 zł, co daje wskaźnik wykonania wynoszący 90,57% planu rocznego. Rok budżetowy 2007 gmina Dywity zamknęła deficytem w wysokości 197 785 zł, wobec planowanego deficytu budżetowego w wysokości 2 950 000 zł.

Oszczędności znacząco pomniejszające deficyt dotyczyły głównie wydatków bieżących, które zmniejszono o kwotę 1 815 462 zł.

Poniesione wydatki gminy Dywity w roku 2007 w porównaniu do wydatków w latach 2004 -2006 i w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia tabela 7.

Tabela 7. Zestawienie wydatków gminy Dywity w latach 2004-2007

TREŚĆ	<u>ROK 2004</u>	<u>ROK 2005</u>	<u>ROK 2006</u>	<u>ROK 2007</u>
Wydatki majątkowe	3 127 027	7 286 671	4 644 999	5 058 706
Wydatki bieżące	12 703 794	14 245 502	16 374 381	18 301 788
Razem	15 830 821	21 532 173	21 019 380	23 360 495

III.1 WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zaplanowane w 2007 roku w wysokości 5 675 578 zł , zrealizowane zostały w kwocie 5 058 706 zł , tj. w 89,13 % . W strukturze wydatków ogółem stanowiło to 21,65% . Na przestrzeni ostatnich lat gmina zachowuje wysoki poziom wydatków majątkowych. Pomimo wzrostu , ich udział w strukturze zachowany jest na zbliżonym poziomie (w roku 2006 wynosił 22,09 % w wydatkach ogółem).

Tabela 8. Zestawienie inwestycji gminnych w 2007 roku

LP	NAZWA ZADANIA	PLAN	WYKONANIE	%
1	Budowa sieci wodociągowej w N Włó- kach	367 540	347 778	%
2	Modernizacja wodociągu i stacji w Dywi- tach oraz Ługwałdzie	100 000	0	0%
3	Wstawianie zasuw na sieci	10 000	5 906	100%
4	Modernizacja przyłączy wodociągowych	30 000	9 121	30,40%
5	Modernizacja przyłączy - wodomierze	10 000	2 261	22,61%
6	Budowa sieci wodociągowej w Dąbrówce Wielkiej	20 000	18 300	91,50%
7	Modernizacja stacji Sętań i Gradki	52 460	37 030	70,59%
8	Modernizacja przepompowni w Ługwał- dzie	30 000	0	0%
9	Rozbudowa kanalizacji w Różnowie	174 000	161 696	92,93%

10	Kanalizacja sanitarna w Tuławkach - projekt	10 000	6 400	64%
11	Kanalizacja deszczowa Różnowo osiedle	14 800	12 131	81,97%
12	Zakupy inwestycyjne /koszty przejęcia sieci /	5 000	5 000	100%
12	Zakupy inwestycyjne / zakup pomp i hydroforów /	40 000	39 598	98,99%
13	Budowa zatok autobusowych w Gadach, Wadągu i N. Włókach	141 370	140 169	99,15%
14	Budowa przystanków w Wadągu i Różnowie	15 000	9 110	60,73%
15	Budowa chodnika w Gadach	129 000	128 960	99,97%
16	Budowa chodnika w Bukwałdzie	21 500	21 295	99,05%
17	Budowa chodnika we Frączkach	50 000	41 565	83,13%
18	Udział Gminy w modernizacji drogi Dywity-Różnowo	200 000	200 000	100,%
19	Udział Gminy w regeneracji drogi Dywity - Bukwałd	161 859	161 859	100%
20	Udział Gminy w budowie zatok autobusowych Myki i Wadąg	73 630	73 624	99,99%
21	Projekty drogowe	20 000	18 176	90,88%
22	Oświetlenie ulicy Sowy i Baczyńskiego w Kieźlinach	20 000	0	0%
23	Budowa drogi osiedlowej w Słupach	33 000	32 479	98,42%
24	Zjazd w Brąswałdzie - projekt	5 000	0	0%
25	Budowa ulic Dziwoty i Stein w Kieźlinach	1 260 505	1 260 504	100%
26	Budowa ulic osiedle Różnowo	127 605	127 605	100%
27	Modernizacja wyjazdu z osiedla nad jeziorem w Dywitach	72 000	70 839	98,39%
28	Budowa drogi w Zalbkach	550 000	549 103	99,84%
29	Budowa ulic na osiedlu Wadąg	50 000	5 758	11,52%
30	Budowa ulic w Dywitach – Grzybowa Polna i Słoneczna /projekt/	25 000	1 586	6,34%
31	Budowa ulicy Ługwałdzkiej	167 000	166 842	99,91%
32	Utwardzenie drogi Brąswałd-Redykajny	18 400	18 390	99,94%
33	Budowa pętli autobusowej Różnowo os.	5 000	976	19,52%
34	Zakup gruntów	110 000	42 383	38,53%
35	Gminne Centrum Informacji w Tuławkach	28 000	10 096	36,06
36	Modernizacja Urzędu Gminy	109 400	49 566	45,31%
37	Zakupy inwestycyjne	35 000	32 383	92,52%

38	Udział w projekcie Wrota Warmii i Mazur	26 000	26 000	100%
39	Dotacja dla Komendy Woj. Policji	5 000	0	0%
40	Remont remizy strażackiej w Tuławkach	30 000	28 690	95,63%
41	Budowa Sali gimnastycznej w Spręcowie - projekt	18 500	18 300	98,92%
42	Nadbudowa SP w Dywitach - projekt	54 000	52 500	97,22%
43	Modernizacja pomieszczeń SP w Dywitach	38 530	38 107	98,90%
44	Remont SP w Bukwałdzie	195 700	195 502	99,90%
45	Monitoring w SP Dywity	25 000	22 914	91,66%
46	Modernizacja Przedszkola w Dywitach	386 900	386 836	99,98%
47	Modernizacja ZOZ w Tuławkach	10 000	8 540	85,40%
48	Zakupy inest. świetlica w Sętału	9 100	8 790	96,59%
49	Gospodarka ściekowa – zakupy inest.	25 000	18 553	74,21%
50	Rekultywacja składowiska odpadów	20 000	9 100	45,50%
51	Uzupełnienie oświetlenia ulic	30 000	14 316	47,72%
52	Remont i adaptacja pałacu w Słupach	46 000	45 741	99,44%
53	Adaptacja byłej szkoły w Tuławkach na cele mieszkaniowe	24 000	23 489	97,87%
54	Budowa świetlicy wiejskiej w Gadach	15 000	0	0%
55	Świetlica w Brąswałdzie	10 000	2 684	26,84%
56	Budowa świetlicy w Barkwedzie	10 000	0	0%
57	Odnowienie stadionu i boiska w Dywitach	321 779	321 772	100%
58	Budowa boiska w Tuławkach	23 000	22 283	96,88%
59	Projekt budowy basenu	10 000	6 100	61%0
60	Rezerwa inwestycyjna	50 000	0	0%
	Razem	5 675 578	5 058 706	89,13%

Najwięcej wydatków inwestycyjnych poniesionych zostało w dziale „Transport i łączność”. Na zaplanowaną kwotę 3 145 869 zł. zrealizowano 3 028 840 zł., tj. 96,28%. Wydatki te stanowiły blisko 60% ogółu wydatków inwestycyjnych.

Największą zrealizowaną w ubiegłym roku inwestycją była budowa ulic Stein i Dziwoty w Kielinach. Na budowę tych ulic wydatkowano kwotę 1 260 504 zł., z czego 1 000 000 zł pokryto kredytami bankowymi, 260 504 zł. stanowiły środki własne gminy. Z innych inwestycji w dziale Transport i łączność wymienić należy:

- budowę drogi w Zalbkach , na którą wydatkowano kwotę 549 103 zł.,
- budowę ulic na osiedlu w Różnowie , wydatkowana kwota to 127 605 zł,
- budowa ulicy Ługwałdzkiej , poniesiony koszt 166 842 zł,
- budowa chodnika w Gadach , poniesiony koszt 128 960 zł,
- budowa zatok autobusowych w Gadach, Wadągu i N. Włókach, koszt 140 169zł,
- udział Gminy w modernizacji drogi Dywity-Różnowo , kwota przekazanej Starostwu dotacji 200 000 zł ,
- udział Gminy w regeneracji drogi Dywity – Bukwałd , kwota przekazanej Starostwu dotacji 161 859 zł.

Pozostałe większe inwestycje zrealizowane w innych działach to:

- termomodernizacja dachu i ocieplenie budynku Przedszkola w Dywitach. Poniesiony wydatek to kwota 386 836 zł.
- budowa sieci wodociągowej w N. Włókach , koszt inwestycji 347 778 zł,
- rozbudowa kanalizacji w Różnowie. Wydatek wyniósł 161 696 zł, zaś udział finansowy mieszkańców w tej inwestycji to kwota 36 500 zł (do końca roku 2007 powinna wpłynąć kwota ok.80 tys.zł , większość zaległych kwot wpłynęła w styczniu 2008r.),
- modernizacja Szkoły Podstawowej w Bukwałdzie, wydatkowano 195 502 zł,
- odnowienie stadionu i boiska w Dywitach - w I kwartale 2007r. nastąpił odbiór inwestycji i rozliczenie finansowe. Koszt całkowity wyniósł 321 772 zł, w tym udział środków unijnych 156 430 zł.

III. 2 WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące w roku budżetowym 2007 wysokości 18 301 788 zł w stosunku do roku 2006 (16 374 381 zł) wzrosły o 11,77%.

Wydatki bieżące w poszczególnych działach kształtowały się następująco:

2.1 Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki bieżące w kwocie 179 801 zł poniesiono na dofinansowanie mieszkańcom budowy przydomowych oczyszczalni ścieków (dofinansowano 1 oczyszczalnię na kwotę 1 500 zł), oraz za kwotę 18 300 zł zakupiono dokumentację i licencję na przydomowe oczyszczalnie ścieków, które są obecnie upowszechniane wśród mieszkańców gminy , dofinansowanie budowy studni dla siedlisk jej pozbawionych (dofinansowano budowę 6 studni na kwotę 36 992zł), wpłaty na rzecz Izby Rolniczej (8 680 zł), zwrot podatku akcyzowego (114 453 zł), inne wydatki 2 876 zł.

2.2 Dział 400 - Wytwarzanie i zaopatrzenie w wodę

Wydatki bieżące w tym dziale to kwota 378 158 zł. W większości dotyczyły zakupu energii (140 084 zł) oraz zakupu usług remontowych (170 142 zł) związanych z utrzymaniem sieci i stacji uzdatniania wody. Ponadto kwotę 44 179 zł wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne dla konserwatorów, zaś kwotę 23 753 zł na zakup materiałów i wyposażenia oraz usług pozostałych.

2.3 Dział 600 - Transport i łączność

Wydatki bieżące w tym dziale wyniosły 424 701 zł. W porównaniu z rokiem ubiegłym wzrosły o blisko 17 %.

Poniesione wydatki w kwocie 26 368 zł na drogi powiatowe dotyczyły bieżącego utrzymania tych dróg, w ramach porozumienia ze Starostwem Powiatowym w Olsztynie (dotacja z powiatu to 18 807 zł).

Na bieżące utrzymanie dróg gminnych wydatkowano 398 333 zł., w tym:

- 157 097 zł utrzymanie nawierzchni /żwir, pospółka, żużel/
- 12 287 zł odśnieżanie
- 13 016 zł utrzymanie przystanków
- 5 993 zł oznakowanie dróg i ulic.
- 188 821 zł remonty dróg gminnych /zakup usług/
- 21 119 zł pozostałe koszty

2.4 Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Bieżące wydatki budżetowe w wysokości 180 846 zł na zadania związane z gospodarką mieszkaniową to głównie podatek VAT (148 662 zł), należny od sprzedanych w 2007 roku działek pod budownictwo mieszkaniowe oraz sprzedaży wody i ścieków. Pozostałe poniesione koszty (32 184 zł) dotyczą opracowywanych dokumentacji niezbędnych do celów prawnych nieruchomości.

2.5 Dział 710 - Działalność usługowa

Zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 262 208 zł poniesione były na:

- 97 771 zł opracowanie warunków zabudowy,
- 138 600 zł opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego,
- 18 163 zł Komisję Urbanistyczno-Architektoniczną,
- 7 674 zł koszty usług na opracowania geodezyjne i kartograficzne.

2.6 Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki bieżące z zakresu administracji ponoszone są na działalność organów gminy oraz jej promocję. W roku 2007 wynosiły 2 759 798 zł, a dotyczyły one:

- Zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Przyznana na ten cel dotacja wynosiła 75 884 zł, natomiast poniesione wydatki to kwota - 119 680 zł,
- Finansowanie działalności Rady Gminy kwota - 142 590 zł,
w tym: - diety sołtysów 5 094zł,

- ryczałty radnych 133 204 zł,

- Funkcjonowanie Urzędu Gminy kwota - 2 406 590 zł,
w tym: - wynagrodzenia i pochodne - 1 899 985 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia - 94 869 zł,
- zakup usług pozostałych - 158 987 zł,
- ryczałty samochodowe i delegacje - 51 220 zł,
- Wpłaty na rzecz związków gmin - 24 249 zł.

2.7 Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

Zrealizowane wydatki w kwocie 17 863 zł dotyczyły zadań zleconych tj. aktualizacji rejestru wyborców oraz prac przygotowawczych i przeprowadzenia wyborów do Sejmu i Senatu. Wydatki te w całości pokryte zostały z dotacji celowej na realizację wymienionych zadań.

2.8 Dział 752 – Obrona narodowa

Wydatki poniesione w tym dziale zamknęły się kwotą 992,27 zł. i dotyczyły szkolenia formacji obronnych. W całości pokryte zostały z otrzymanej dotacji celowej na realizację tych zadań.

2.9 Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Bieżące wydatki w kwocie 95 193 zł były poniesione na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych, obronę cywilną a także jednostki terenowej Policji. W ramach tych wydatków sfinansowano:

- zakup alkomatu dla miejscowej Policji 10 000 zł,

- 12 345 zł to wypłaty ekwiwalentów członkom OSP za udział w akcjach ratowniczych,
- 50 097 zł zakup materiałów i wyposażenia, w tym głównie zakup paliwa, części zamiennych do wozów bojowych, oraz prawie 30 000zł na doposażenie gminnych formacji , w tym zakup wentylatora oddymiającego, aparatów powietrznych, pagerów, radiotelefonu, agregatu prądotwórczego, specjalistycznych ubrań i butów, węży, przecinarki, piły i innych.
- 8 264 zł zakup energii elektrycznej,
- 2 770 zł ubezpieczenia
- 4 379 zł zakup usług pozostałych
- 1 190 zł badania profilaktyczne członków OSP,
- 5 848 zł wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi przeznaczone na wynagrodzenia dla kierowców wozów bojowych.

Wydatki na obronę cywilną wyniosły 300 zł.

2.10 Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.

Wydatki w wysokości 86 594 zł poniesiono na pokrycie kosztów związanych z poborem podatków i opłat, w tym na wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne wypłacane inkasentom podatków 84 826 zł.

2.11 Dział 757 - Obsługa długu publicznego

Wydatki budżetowe w kwocie 310 068 zł były przeznaczone na opłacenie odsetek bankowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz prowizji bankowych od kredytów a także za obsługę rachunków bankowych.

2.12 Dział 801 - Oświata i wychowanie

854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Podobnie jak w latach ubiegłych największą pozycję w wydatkach bieżących gminy stanowią wydatki na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą. W

roku 2007 wyniosły 8 114 835 zł. co stanowiło 44,33 % wszystkich poniesionych wydatków bieżących. W ramach wydatków bieżących z zakresu oświaty przeznaczono na:

- 288 000 zł przekazano w formie dotacji podmiotowej dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Słupach,
- 5 596 625 zł to kwota, jaką wydano na wynagrodzenia i pochodne,
- 321 464 zł przeznaczono na dodatki do płac nauczycieli,
- 342 500 zł to wydatek na odpisy na zfsś,
- 125 798 zł na pomoc materialną dla uczniów,
- 130 317 zł przeznaczono na remonty bieżące,
- 272 826 zł na zakup biletów dla uczniów,
- 252 296 zł na zakup żywności do stołówek szkolnych i przedszkoli,
- 252 582 zł zakup energii,
- 293 603 zł zakup materiałów i wyposażenie, w tym również opału,
- 238 824 zł na pozostałe koszty utrzymania obiektów szkolnych i przedszkoli.

Szczegółowe dane dotyczące realizacji budżetu w poszczególnych placówkach oświatowych zawierają dołączone do sprawozdania załączniki.

2.13 Dział 851 - Ochrona zdrowia

Wydatki bieżące na ochronę zdrowia to kwota 129 568 zł. W ramach tej kwoty wydatków 112 032 zł poniesiono na realizację „Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych”, oraz 4 400 zł na program przeciwdziałania narkomanii . Środki na realizację tych programów pochodziły z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Kwota 13 136 zł to pozostałe wydatki , w tym przeprowadzenie remontu w ZOZ Tuławki 5 734 , zakup opału 6 670 zł.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Zadania z zakresu pomocy społecznej, na realizację, których wydatkowano kwotę 2 967 077 zł były finansowane z dwóch źródeł:

- 1) realizacja zadań w ramach środków otrzymanych w formie dotacji z budżetu wojewody - otrzymano dotację w wysokości 2 377 150 zł.

2) realizacja zadań z budżetu gminy - wydatkowano kwotę 589 927 zł.

Zadania zlecone obejmowały głównie:

- wypłatę świadczeń rodzinnych,
- wypłatę zasiłków stałych, rent socjalnych, zasiłków okresowych, składki na ubezpieczenia społeczne za osoby uprawnione do zasiłku stałego i okresowo gwarantowanego,

Z zakresu zadań własnych realizowano następujące zadania:

- dożywianie dzieci w szkołach,
- wypłata zasiłków celowych i pomoc w naturze,
- świadczenie pomocy rzeczowej,
- dofinansowanie prac społecznie użytecznych,
- organizowanie posiłków.

2.14 Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Z wydatków bieżących w wysokości 1 602 500 zł poniesionych przez gminę w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska - 1 109 695 zł jest to opłata za odprowadzane do Olsztyna ścieki. Pozostałe wydatki w tym dziale przedstawiały się następująco:

- W zakresie gospodarki ściekowej i ochrony wód
 - 93 215 zł na zakup usług remontowych,
 - 31 157 zł zakup energii,
 - 19 849 zł zakup usług pozostałych,
 - 2 722 zł pozostałe,
- W zakresie gospodarki odpadami
 - 36 266 zł na zakup usług i materiałów,
- W zakresie oczyszczania miast i wsi
 - 3 624 zł na wywóz nieczystości z posesji gminnych,
- Utrzymanie zieleni w gminie
 - 20 663 zł na zakup sadzonek i środków do pielęgnacji zieleni,

- Oświetlenie ulic placów i dróg
 - 113 111 zł na zakup energii elektrycznej,
 - 52 838 zł konserwacje i remonty oświetlenia,
 - 14 542 zł zakup materiałów,
- Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska
 - 22 238 zł na opłacenie kar i odszkodowań za korzystanie ze środowiska,
- Pozostała działalność
 - 56 987 zł na remonty budynków komunalnych,
 - 4 035 zł szczepienie psów,
 - 21 527 zł to pozostałe wydatki.

2.15 Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zadania z zakresu kultury realizują głównie Gminny Ośrodek Kultury i biblioteki gminne. Część zadań jest realizowana również przez świetlice wiejskie. Wydatki na ich utrzymanie są ponoszone bezpośrednio z budżetu a także w ramach środków wyodrębnionych do dyspozycji sołectw.

Wydatki bieżące zrealizowane w tym dziale wyniosły 650 309 zł, z tego:

- 230 000 zł stanowiła dotacja podmiotowa dla GOK,
- 135 000 zł to dotacja podmiotowa dla bibliotek gminnych,
- 172 476 zł to inne koszty związane z utrzymaniem i wyposażeniem świetlic wiejskich (w tym również środki przekazane do dyspozycji sołectwom),
- 112 833 zł przekazano w formie dotacji stowarzyszeniom na realizację zadań zleconych przez gminę (w tym 58 560 zł to dotacja przekazana parafiom na opracowanie dokumentacji dotyczącej remontów kościołów) .

Dochody i wydatki zrealizowane w 2007 roku przez **Gminny Ośrodek Kultury w Dywitach** wraz z gminnymi bibliotekami przedstawiały się następująco:

1. DOCHODY

- 365 000 zł dotacja z budżety Gminy Dywity
- 15 000 zł środki pozyskane na realizację projektu „Równać szanse”,
- 21 180 zł środki pozyskane na realizację projektu „Wędrowni Trubadurzy”,
- 19 800 zł dotacja stowarzyszenia LGD Warmiński Zakątek,
- 2 200 zł wpływy za wynajem Sali,
- 2 400 zł wpływy z czynszu,
- 2 000 zł dotacja Starostwa Powiatowego,
- 975 zł odsetki bankowe,
- 9 595 zł dotacja Biblioteki Narodowej na zakup książek,
- 252 zł pozostałe wpływy.

Razem dochody wyniosły 438 402 zł.

2. WYDATKI

- 282 336 zł wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
- 40 664 zł zakup materiałów i wyposażenia,
- 23 577 zł zakup energii
- 45 096 zł zakup usług pozostałych,
- 17 589 zł zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,
- 7 300 zł odpis na zfs
- 5 578 zł podróże służbowe krajowe,
- 4 230 zł zakup usług remontowych,
- 2 841 zł zakup usług internetowych,
- 5 512 zł telefony stacjonarne,
- 5 553 zł zakup programów i akcesoriów komputerowych,
- 1 237 zł ubezpieczenie mienia,
- 200 zł badania profilaktyczne pracowników,
- 4 157 zł pozostałe.

Wydatki razem zamknęły się kwotą 445 870 zł.

2. 16 Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Wydatki bieżące na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu zostały poniesione w kwocie 144 306 zł. Z tej kwoty 49 267 zł stanowiły wydatki na bieżące remonty boisk wiejskich. Dotacje celowe przekazane z budżetu stowarzyszeniom na realizację zadań zleconych przez gminę to kwota 36 242 zł. Z okazji Dnia Dziecka zorganizowano ogólnodostępną imprezę gminną. Na jej organizację przeznaczono 22 926 zł.

Pozostałe wydatki w wysokości 35 871 zł dotyczyły kosztów utrzymania oraz wyposażenia boisk wiejskich i stadionu komunalnego.

IV UWAGI KOŃCOWE

W stosunku do 2006 roku dochody budżetu gminy zwiększyły się o 13,57 %, tj. o kwotę 2 768 446 zł. W kwocie tej największy udział, miały dochody własne, które w stosunku do 2006 roku wzrosły o 1 850 303 zł. Dochody te to najbardziej stabilne źródło dochodów budżetowych gminy. Rosnący udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz podatek od nieruchomości mają zdecydowany wpływ na sytuację finansową. Skala ich wzrostu spowodowana jest znacznym przyrostem liczby mieszkańców związanym z budownictwem mieszkaniowym oraz ożywionym rynkiem obrotu nieruchomościami, w tym działkami pod zabudowę mieszkaniową. W stosunku do 2006r. udział w podatku dochodowym od osób fizycznych wzrósł aż o 48 %. Nastąpił też bardzo znaczny wzrost podatku dochodowego od osób prawnych ze 131 tys. w 2006 roku do 553 tys. w 2007 roku.

Duże zainteresowanie inwestorów terenami gminy to również ich większe oczekiwania na dalszy rozwój infrastruktury technicznej i społecznej. Na te cele gmina w strukturze wydatków w 2007 r. przeznaczyła ponad 20 % środków. Zaostrzona dyscyplina finansowa pozwoliła również na znaczne zmniejszenie w 2007 roku deficytu budżetowego co poprawiło sytuację finansową gminy, a jest to ważne przy zamiarze szerszego skorzystania z dostępnych dla gmin wiejskich środków UE na lata 2007-2013.

V SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

- Załącznik Nr 1 - Dochody
- Załącznik Nr 2 - Wydatki
- Załącznik Nr 3 - Wydatki majątkowe plan i wykonanie
- Załącznik Nr 4 - Zadania inwestycyjne w 2007 roku
- Załącznik Nr 5 - Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne gminy Dywity
w latach 2007 – 2009
- Załącznik Nr 6 - Wydatki na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych
- Załącznik Nr 7 - Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji
rządowej i zleconych gminie
- Załącznik Nr 8 - Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych
- Załącznik Nr 9 - Pozostałe wydatki majątkowe
- Załącznik Nr 10 - Źródła sfinansowania deficytu i rozdysponowania nadwyżki budżetowej
- Załącznik Nr 11 - Prognozowana kwota długu gminy Dywity na rok 2007 i lata następne
- Załącznik Nr 12 - Sytuacja finansowa Gminy Dywity w latach spłaty długu
- Załącznik Nr 13 - Dotacje dla samorządowych instytucji kultury
- Załącznik Nr 14 - Wykaz zadań własnych zleconych do realizacji podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku
- Załącznik Nr 15 - Dotacje dla niepublicznych przedszkoli, szkół i placówek oświatowych
- Załącznik Nr 16 - Przychody i wydatki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska
- Załącznik Nr 17 - Realizacja budżetu – Zespół Szkół w Dywitach
- Załącznik Nr 18 - Realizacja budżetu – Zespół Szkół w Tuławkach
- Załącznik Nr 19 – Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa w Spręcowie
- Załącznik Nr 20 – Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa w Bukwałdzie
- Załącznik Nr 21 – Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa we Frączkach
- Załącznik Nr 22 – Realizacja budżetu – Przedszkole w Dywitach
- Załącznik Nr 23 – Realizacja budżetu – Przedszkole w Słupach
- Załącznik Nr 24 – Realizacja budżetu – Przedszkole w Kielinach