

**WOJT GMINY DYWITY**  
ul. Olsztyńska 32  
11-001 Dywity  
woj. warmińsko-mazurskie

Zarządzenie Nr 2 /2011  
Wójta gminy Dywity  
z dnia 25 marca 2011 roku



w sprawie sprawozdania z realizacji budżetu Gminy Dywity za 2010 rok.

Na podstawie art.267 ust.1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami) zarządzam co następuje:

§ 1

Przedkłada się Radzie Gminy Dywity i przesyła Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie w celu zaopiniowania, sprawozdanie z realizacji budżetu Gminy Dywity za 2010 rok.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WOJT GMINY**

*Jacek Sztydo*

# WÓJT GMINY DYWITY



## ROCZNE SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

## BUDŻETU GMINY DYWITY

ZA 2010 ROK

RADA GMINY DYWITY

ul. Olsztyńska 32

11-001 Dywity

Wpłynęło do Biura Rady  
31.03.2011r.

INSPEKTOR  
d/s Obsługi Rady Gminy

mgr inż. *Grafika* Tomaszewska

DYWITY, MARZEC 2011 ROK

## II. DOCHODY

Dochody gminy Dywity zrealizowane zostały w kwocie 28 036 782,63 zł. Stanowi to wzrost o 8,75% w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2009 roku, które wyniosły 25 782 661 zł.

Struktura zrealizowanych dochodów Gminy Dywity w 2010 roku w porównaniu do dochodów w latach 2007 – 2009 przedstawia się następująco:

	<u>ROK 2007</u>	<u>ROK 2008</u>	<u>ROK 2009</u>	<u>ROK 2010</u>
Dochody własne	14 316 176 zł	16 177 779 zł	16 027 077 zł	17 526 879,77
Subwencje	5 321 002 zł	6 029 273 zł	6 556 411 zł	7 033 479,00
Dotacje	3 525 531 zł	3 275 557 zł	3 199 173 zł	3 476 423,86
<b>Razem</b>	<b>23 162 709 zł</b>	<b>25 482 609 zł</b>	<b>25 782 661 zł</b>	<b>28 036 782,63</b>

### 1. STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Dochody zaplanowane na rok 2010 w wysokości 30 019 828,18 zł zostały wykonane w kwocie 28 036 782,63 tj. 93,39% w stosunku do zaplanowanych.

Tabela 2. Dochody Gminy Dywity.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk
1.	Dochody z podatków i opłat lokalnych	14 159 706	13 644 642	96,36%
	<i>w tym: udziały w podatku dochodowym</i>	<i>7 751 906</i>	<i>7 678 925</i>	<i>99,06%</i>
2.	Dotacje	3 482 866	3 476 424	99,81%
3.	Środki ze źródeł zagranicznych	174 077	166 193	95,47%
4.	Subwencje	7 033 479	7 033 479	100,00%
5.	Dochody ze sprzedaży majątku gminy	1 320 000	288 668	21,87%
6.	Dochody z innych źródeł	3 849 700	3 427 377	89,03%
	<b>RAZEM</b>	<b>30 019 828</b>	<b>28 036 783</b>	<b>93,39%</b>

Przedstawione w tabeli nr 2 pozycje 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, planistycznej, opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu i opłat innych 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 ze sprzedaży majątku gminy,
- 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 lokalnych**

Dochody z tego źródła, z wyłączeniem dochodów z PIT i CIT, zrealizowano w kwocie 5 965 717 zł. W stosunku do planowanych dochodów w wysokości 6 407 800 zł wykonanie wyniosło 93,10% planu.

Na wysokość zrealizowanych dochodów z podatków i opłat lokalnych w roku 2010 wciąż mają wpływ kryzys i załamanie gospodarcze. Pomimo to dochody Gminy z tego tytułu systematycznie rosły, głównie na skutek zwiększania się liczby podatników oraz utrzymywanego niewielkiego (corocznie o poziom inflacji) wzrostu stawek podatków. Na przestrzeni ostatnich kilku lat kształtowały się następująco:

2006 r.	- 3 960 930 zł,
2007 r.	- 4 865 720 zł,
2008r.	- 5 369 610 zł,
2009r.	- 5 462 828 zł,
2010r.	- 5 965 717 zł,

O wzroście liczby podatników świadczy ciągle rosnąca liczba decyzji wymiarowych wystawianych na podatek rolny, leśny, podatek od nieruchomości oraz łączne zobowiązanie pieniężne. W poszczególnych latach wyglądało to następująco:

2006 r. - 4 243 decyzje,  
 2007 r. - 4 809 decyzji,  
 2008 r. - 4 999 decyzji,  
 2009 r. - 5 361 decyzji,  
 2010 r. - 5 528 decyzji.

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

Lp	Treść	Plan	Struktura [w %]	Wykonanie	Wykon. [w %]
1	Podatek rolny	546 000	8,52%	519 737	95,19%
2.	Podatek od nieruchomości	4 403 000	68,72%	3 927 481	89,20%
3.	Podatek leśny	69 800	1,09%	71 966	103,10%
4.	Podatek od środków transportowych	223 700	3,49%	200 213	89,50%
5.	Podatki opłacane w formie karty podatkowej	15 000	0,23%	8 709	58,06%
6	Podatek od spadków i darowizn	50 000	0,78%	52 747	105,49%
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	475 000	7,41%	547 158	115,19%
8	Opłata od posiadania psów	13 900	0,22%	16 467	118,47%
9	Opłata skarbową	50 000	0,78%	47 681	95,36%
10	Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	147 000	2,30%	149 239	101,52%
11	Opłata planistyczna	136 000	2,12%	122 445	90,03%
12	Opłata eksploatacyjna	43 000	0,67%	41 902	97,45%
13	Inne dochody	235 400	3,67%	259 972	110,44%
	<b>RAZEM</b>	<b>6 407 800</b>	<b>100%</b>	<b>5 965 717</b>	<b>93,10%</b>

Z przedstawionych, w powyższej tabeli, danych wynika, że zaplanowane dochody z podatków i opłat nie zostały zrealizowane w zakładanej wysokości. Dotyczy to w szczególności podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych.

### Podatek rolny

Wykonane dochody w podatku rolnym wyniosły 519 737 zł, co daje 95,19 % planu rocznego. Nie wszyscy podatnicy regulowali więc w 2010 roku na bieżąco należne podatki. W wyniku postępowania egzekucyjnego wystawiono 1714 upomnień i 172 ty-

tytuły 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 2010 14 podatników, osób fizycznych, wystąpiło do tutejszego organu podatkowego z prośbą o odroczenie terminu płatności podatku, a także rozłożenie na raty zaległości podatkowych. Rozpatrzono pozytywnie 13 wniosków na łączną kwotę 6 875 zł.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym na podstawie art.67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa, w oparciu o 23 wnioski o umorzenie (na 45 złożonych), spełniających w/w przesłanki została umorzona kwota 6 452 zł, wszystkie decyzje dotyczyły osób fizycznych.

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości wynoszące 3 927 481 zł stanowiły 89,20% planu rocznego. Z tego tytułu do budżetu nie wpłynęła kwota ponad 476 tys. zł. 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 16 786 zł. w przypadku osób fizycznych.) Dwie osoby prawne ubiegały się o prolongatę terminów płatności na kwotę 19 043 zł. Podjęto decyzje pozytywne.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym na podstawie art.67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa, 22 wnioski o umorzenie podatku od nieruchomości spełniające w/w przesłanki zostały załatwione pozytywnie na kwotę 22 978 zł.

### **Podatek leśny**

Osiągnięte wpływy z tytułu podatku leśnego wyniosły 71 966 zł, co dało wskaźnik wykonania planu wynoszący 103,10 %. Do wyliczenia wysokości dochodów z podatku leśnego za 2010 rok przyjęto powierzchnię liczoną w hektarach fizycznych lasów podlegających opodatkowaniu. Zaległości z tytułu podatku leśnego wyniosły ogółem 3 005 zł i dotyczyły zarówno osób prawnych (276 zł), jak i osób fizycznych (2 729 zł).

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatków od środków transportowych wyniosły 200 213 zł, co dało wskaźnik realizacji planu na poziomie 89,50 % planu. Na koniec 2010 roku aż 30 podatników wykazywało zaległości w spłatach na łączną kwotę 91 328 zł. W ramach postępowania windykacyjnego wysłano 30 upomnień. Skierowano również do komornika 12 tytułów wykonawczych. Wpłynęło 5 podań o umorzenie zaległości na kwotę 11 311 zł, z tego decyzją Wójta umorzono kwotę 2 426 zł. Ponadto wpłynęły 2 podania o rozłożenie zaległości na raty na łączną wartość 10 346 zł.

### **Podatek opłacany w formie karty podatkowej**

Zrealizowane dochody z tego źródła wynoszą 8 709 zł, co stanowi 58,06 % zakładanego planu rocznego. Wymiarem i poborem należności z tytułu karty podatkowej zajmują się urzędy skarbowe.

Wielkość tych dochodów zmniejsza się z roku na rok.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Zaplanowane dochody z tego tytułu w wysokości 50 000 zł zrealizowano w kwocie 52 747 zł, tj. 105,49 % 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 547 158 zł. Wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wyniósł 115,19 % 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 47 681 zł, co daje wskaźnik wykonania planu 95,36 %. 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.

### **Oplata za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu**

Dochody z tytułu opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu pochodzą od przedsiębiorców prowadzących sprzedaż napojów alkoholowych. Wysokość opłaty uzależniona jest od wartości sprzedaży w roku poprzednim. Opłata wnoszona jest w trzech równych ratach; do dnia 31 stycznia, 31 maja i 30 września. W roku ubiegłym wysokość dochodów z tego tytułu wyniosła 149 239 zł.

### **Oplata planistyczna**

Dochody z tytułu opłaty planistycznej zaplanowane w wysokości 136 000 zł. wykonano w wysokości 122 445 zł. (90,03% planu). W ubiegłym roku wystawione zostały kolejne 4 decyzje na kwotę 26 780 zł. Na dzień 31.12.2010r. stan należności z tego tytułu wynosi 8 663 zł. W stosunku do dłużników nieterminowo regulujących swoje zobowiązania prowadzone jest postępowanie windykacyjne.

### **Oplata eksploatacyjna**

Dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej, które zostały zaplanowane w wysokości 43 000 zł wyniosły 41 902 zł. (97,45% planu) .

### **Oplata od posiadania psów**

Zaplanowane dochody w wysokości 13 900 zł , z tytułu opłaty od posiadania psów zrealizowano w kwocie 16 467 zł, tj. w 118,47%. Oznacza to, że ponad 410 osób uiszcilo to zobowiązanie. Z roku na rok dyscyplina mieszkańców w uiszczaniu tej opłaty jest coraz większa.

### **Inne dochody**

Na dochody inne, które wyniosły w całym 2010 r. 259 972 zł. składają się wpływy z tytułu należnych odsetek za zwłokę ( 59 478 zł ) oraz wpływ ze zlikwidowanego gminnego funduszu ochrony środowiska (200 494 zł).

## **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

<b>Lp.</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	7 601 906	7 439 432	97,86%
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	150 000	239 493	159,66%
	<b>RAZEM</b>	<b>7 751 906</b>	<b>7 678 925</b>	<b>99,06%</b>

Przekazany gminie udział w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosi 7 439 432 zł co stanowi 97,86% założonego planu. Wielkość tego podatku systematycznie rosła i na przestrzeni ostatnich lat kształtowała się następująco:

2004 r. - 3 108 973 zł,  
2005 r. - 3 519 039 zł,  
2006 r. - 4 076 982 zł,  
2007 r. - 6 024 550 zł,



2008r. - 7 064 635 zł,  
 2009 r. - 7 145 493 zł,  
 2010 r. - 7 439 432 zł.

Podatek dochodowy jest pobierany przez urzędy skarbowe. Wpływy z tego podatku są gromadzone na centralnym rachunku bieżącym budżetu państwa i podlegają przekazywaniu 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 239 493 zł i stanowiły 159,66 % zakładanego planu.

### 1.3 Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone

Z zaplanowanych dotacji w łącznej kwocie 3 482 866 zł otrzymano dotacje w łącznej kwocie 3 476 424 zł, w tym dotacje na realizację zadań zleconych wyniosły ogółem 2 793 777 zł. Pozostała kwota w wysokości 682 647 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	% wyk
1	Dotacja celowa na realizację programu „Radosna Szkoła”	5 968	5 968	100%
2	Komisje kwalifikacyjne na awans zawodowy nauczycieli	380	380	100%
3	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	12 956	12 932	99,82%
4	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpiecz. społ. i zdrowotne	68 891	68 891	100%
5	Funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	84 550	84 550	100%
6	Wypłata zasiłków stałych	160 654	160 654	100%
7	Dożywianie dzieci w szkołach i doposażenie stołówek	135 000	135 000	100%
8	Pomoc materialna dla uczniów	57 388	55 473	96,66%
9	Dotacja Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej na projekt „ Aktywne formy przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu”	90 000	89 800	99,78%

10	Dotacja na urządzenie placu zabaw przy Zespole Szkół w Dywitach	49 453	49 453	100%
11	Dotacja ze Starostwa na utrzymanie dróg powiatowych	19 300	19 546	101,28%
12	Dotacja z powiatu na realizację zadania „Bądź zdrowy, piękny i szczęśliwy”	1 200	0	100%
	<b>RAZEM</b>	<b>685 740</b>	<b>682 647</b>	<b>99,55%</b>

## 1.4 Środki ze źródeł zagranicznych

W uchwalonym na 2010 rok budżecie zaplanowano wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi w wysokości 7 774 895,48zł, zaś zaplanowana kwota zwrotu do budżetu gminy wynosiła 5 295 908,74 zł. W trakcie realizacji budżetu, zarówno wydatki, jak i zakres planowanych poszczególnych zadań ulegały zmianom. Ostatecznie planowane wydatki wyniosły 2 747 790,60zł (wydatkowano 2 651 936,63 zł), a planowana kwota do pozyskania przez gminę 1 205 747,52 zł (wpłynęło do budżetu 166 836 zł). Zmiany te są przede wszystkim wynikiem przesunięcia terminów zakończenia inwestycji. Zgodnie z obowiązującymi procedurami dopiero po zamknięciu inwestycji gmina będzie mogła ubiegać się o refundację poniesionych nakładów. Środki te zasilą budżet 2011 roku.

W roku 2010 pozyskaliśmy ze źródeł zagranicznych środki w wysokości 166 193 zł. na realizację następujących zadań:

- Kwotę 96 836 zł na realizację zadania pod nazwą „Wspólnie przeciwko bezrobociu i wykluczeniu społecznemu”. Realizatorem projektu był GOPS w Dywitach, beneficjentami zaś osoby bezrobotne z terenu Gminy w wieku aktywności zawodowej, korzystające z pomocy GOPS-u. Celem głównym projektu było zaktywizowanie bezrobotnych i ograniczenie zjawiska wykluczenia społecznego. Projekt realizowany od 2009 roku będzie kontynuowany i zakończony w roku bieżącym.
- Kwotę 59 722 zł. tytułem zwrotu wydatków poniesionych w 2009 roku na zadanie inwestycyjne „Przygotowanie strefy przedsiębiorczości – uzbrojenie terenu”.
- Kwotę 4 636 zł jako częściowe dofinansowanie wydatków poniesionych na utworzenie chóru gminnego działającego przy GCI w Tuławkach,
- Kwotę 4 999 zł. tytułem częściowego zwrotu wydatków poniesionych na remont świetlicy w Kieźlinach.

## 1.5 Subwencja ogólna dla gminy

Należne gminie subwencje przyznane decyzjami Ministra Finansów wpłynęły do budżetu w pełnej wysokości i wynosiły 7 033 479 zł. W porównaniu z rokiem 2009 wzrosły o 7,28 %, tj. o kwotę 477 068 zł.

Tabela 6. Zestawienie subwencji

<b>Lp</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
1	Część oświatowa subwencji ogólnej	6 018 679	6 018 679	100%
2	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	1 014 800	1 014 800	100%
	<b>RAZEM</b>	<b>7 033 479</b>	<b>7 033 479</b>	<b>100%</b>

## **1.6 Dochody ze sprzedaży majątku gminy**

Wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego zaplanowano w budżecie na kwotę 1 320 000 zł., wykonanie zaś wyniosło 288 668 zł tj. 21,87 %. Kolejny z rzędu rok gmina nie wykonuje zaplanowanych dochodów ze sprzedaży majątku. Trwający wciąż kryzys gospodarczy spowodował dużą ostrożność w podejmowaniu nowych inwestycji przez inwestorów.

W roku budżetowym 2010 sprzedane zostały następujące nieruchomości:

w formie bez przetargowej:

- 2 nieruchomości gruntowe nie zabudowane w Dywitach ( wykup prawa użytkowania wieczystego) o łącznej powierzchni 7 227 m<sup>2</sup>,
- 2 nieruchomości gruntowe nie zabudowane na polepszenie warunków zagospodarowania w Mykach i Sętalu o łącznej powierzchni 1 692 m<sup>2</sup>,

w trybie przetargu:

- 1 nieruchomość nie zabudowana w Nowych Włókach o pow. 4700 m<sup>2</sup>,
- 1 nieruchomość zabudowana budynkiem byłej szkoły w Tuławkach o pow. 146 m<sup>2</sup>.

Dokonano zamiany 3 działek w Różnowie, Ługwałdzie i Słupach za dopłatą o łącznej powierzchni 2 127 m<sup>2</sup>. Zniesiono współużytkowanie wieczyste w Słupach 2 działek o powierzchni 1 130 m<sup>2</sup>.

Szczegółowe dane dotyczące sprzedaży, numery działek i ich wielkości zawarte zostały w załączniku Nr 16, „Informacja o stanie mienia”.

## **1.7 Dochody z innych wpływów**

Nie wymienione wcześniej dochody wynoszą kwotę 3 427 377 zł. Wysokość wpływów z poszczególnych tytułów, realizację planu oraz strukturę tych dochodów prezentuje tabela nr 7.

Tabela 7. Zestawienie dochodów pozostałych

<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% Wyk.</b>	<b>% Struk.</b>
1	Wpływy za dostarczaną wodę	1 120 000	948 683	84,70%	27,68%
2	Wpływy za odprowadzanie ścieków	950 000	861 405	90,67%	25,13%
3	Wpłaty z opłat za przedszkola	202 200	209 684	103,70%	6,11%
4	Wpłaty stołówek szkolnych i przedszkolnych	523 858	521 395	99,53%	15,21%
5	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	52 200	59 087	113,20%	1,72%
6	Odsetki od środków na rachunkach bankowych	65 000	29 315	45,10%	0,85%
7	Wpływy za wynajem sali gimnastycznej	12 542	14 115	112,54%	0,41%
8	Kary umowne od wykonawców za nieterminowe wykonanie robót	0	170 863	0,00%	4,98%
9	Zaliczka alimentacyjna oraz dochody z funduszu alimentacyjnego	33 000	34 720	101,51%	1,01%
10	Wpływy za podłączenie do gminnych sieci	35 000	38 705	110,59%	1,13%
11	Wpływy z tytułu wieczystego użytkowania	65 000	52 326	80,50%	1,52%
12	Współfinansowanie przez mieszkańców budowy kanalizacji w Tuławkach	170 000	98 606	58,00%	2,88%
13	Współfinansowanie przez mieszkańców budowy sieci kanalizacyjnej i wodociąg. w Kieźlinach	0	5 855	0,0%	0,17%
14	Współfinansowanie przez mieszkańców budowy kanalizacji w Dywitach	140 000	93 670	66,91%	2,73%
15	Współfinansowanie przez mieszkańców budowy kanalizacji w Różnowie	50 000	2 133	45,27%	0,06%
16	Udział mieszkańców w Gminnym Programie Budowy Przydomowych Oczyszczalni Ścieków	100 000	0	0,00%	0,00%
17	Współfinansowanie przez mieszkańców budowy parkingu w Kieźlinach	24 000	24 000	100,00%	0,70%

18	Pomoc finansowa gmin na realizację projektu modernizacji drogi 51	134 500	134 500	100,00%	3,92%
19	Mandaty wymierzone przez Straż Gminną	10 000	3 120	31,20%	0,09%
20	Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego	5 000	5 000	100,00%	0,14%
21	Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego	4 000	4 000	100,00%	0,11%
22	Odsetki	27 000	21 101	70,32%	0,61%
23	Pozostałe	126 400	97 209	76,91%	2,84%
	<b>RAZEM</b>	<b>3 849 700</b>	<b>3 427 377</b>	<b>95,62%</b>	<b>100%</b>

W strukturze dochodów pozostałych największe pozycje to:

- 948 683 zł wpływy za dostarczoną wodę (tj.27,68% )
- 961 405 zł wpływy za odprowadzanie ścieków (tj.25,13% ).

Zawartych jest obecnie 2760 umów na dostawę wody i odbiór ścieków. W roku 2010 przybyło 97 odbiorców. Około 85% mieszkańców terminowo reguluje swoje zobowiązania. W stosunku do nieterminowych wierzycieli wszczynane jest postępowanie windykacyjne. W roku ubiegłym wystawiono 120 wezwań do zapłaty. W 12 przypadkach wystąpiono na drogę postępowania sądowego a w 8 z nich sprawę skierowano do windykacji komorniczej.

- 521 395 zł odpłatność za korzystanie ze stołówek szkolnych i przedszkolnych ( 15,21% ),
- 209 684 zł wpłaty rodziców za pobyt dzieci w przedszkolach (tj. 6,11% ),
- 170 863 zł naliczone wykonawcom robót budowlanych kary umowne za nieterminową ich realizację (tj. 4,98%) .

### 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 36 689 828 zł faktycznie zrealizowano w wysokości 34 875 949 zł, co daje wskaźnik wykonania wynoszący 95,05% planu rocznego. Rok budżetowy 2010 Gmina Dywity zamknęła deficytem w wysokości 6 839 167 zł , wobec planowanego deficytu budżetowego w wysokości 6 670 000 zł.

Na wykonanie deficytu wyższego niż zaplanowany wpłynęły dochody wykonane poniżej planu.

Poniesione wydatki gminy Dywity w roku 2010 w porównaniu do wydatków w latach 2007 -2009 i w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia tabela 8.

Tabela 8. Zestawienie wydatków gminy Dywity w latach 2007-2010

<b>TREŚĆ</b>	<b><u>ROK 2007</u></b>	<b><u>ROK 2008</u></b>	<b><u>ROK 2009</u></b>	<b><u>ROK 2010</u></b>
Wydatki majątkowe	5 058 706	3 436 065	8 562 182	9 115 939
Wydatki bieżące	18 301 788	20 448 675	22 361 914	25 760 010
<b>Razem</b>	<b>23 360 495</b>	<b>23 884 740</b>	<b>30 924 096</b>	<b>34 875 949</b>

### III.1 WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zaplanowane w 2010 roku w wysokości 9 517 255 zł , zrealizowane zostały w kwocie 9 115 939 zł , tj. w 95,78 % . W strukturze wydatków ogółem stanowiło to 26,13% . Na przestrzeni ostatnich lat Gmina Dywity zachowuje wysoki poziom wydatków majątkowych. W roku 2010 wykonane zostały zaplanowane inwestycje drogowe, inwestycje w oświacie, inwestycje w infrastrukturę wodno-kanalizacyjną a także budowa nowych świetlic i rozbudowa budynku Urzędu Gminy.

Szczegółowe dane dotyczące planu oraz realizacji wydatków poszczególnych inwestycji w podziale na działy, rozdziały i paragrafy przedstawia załącznik nr 3. Poniżej opisane zostały najważniejsze zadania inwestycyjne zrealizowane w 2010 roku.

Wzorem lat ubiegłych najwięcej inwestycji zrealizowano w dziale „**Transport i łączność**”. Na zaplanowaną sumę 3 056 660 zł. zrealizowano wydatki w wysokości 3 011 712 zł., tj. 98,53% planu. Wydatki te stanowiły 33% wszystkich wydatków majątkowych.

Z inwestycji w tym dziale wymienić należy następujące zadania:

- Droga przy AGRO-Helenie w Dywitach - w ramach prac wykonano odwodnienie tej drogi i utwardzenie kostką betonową (400 126 zł),
- Budowa ulicy Domagały w Kieźlinach – wykonano odwodnienie i utwardzono kostką betonową drogę o szerokości 5m. (497 020 zł),
- Budowa drogi na osiedlu komunalnym w Różnowie - skanalizowano i utwardzono kostką betonową odcinek o długości ok.680 m2. Poniesione nakłady to 773 844 zł. Oświetlenie drogi wykonane zostanie w roku 2011.
- Utwardzenie nawierzchni ulicy Ługwałdzkiej (na odcinku 900 mb wykonano warstwę ścierną o grubości 4 cm z betonu asfaltowego) za kwotę 156 489 zł,

- Dokończenie budowy kanalizacji deszczowej z wykonaniem nawierzchni ulic Sowy i Malewskiego w Kieźlinach. Inwestycja rozpoczęta w 2009 roku. Kwota wydatku 395 436 zł.

Znaczące inwestycje zrealizowane zostały również w dziale „**Rolnictwo i Leśnictwo**”, dotyczące infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, a mianowicie :

- Budowa kanalizacji sanitarnej w Tuławkach II etap z oczyszczalnią ( budowa sieci o długości 2154 mb ) na kwotę 616 225 zł,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Dywitach na osiedlu Zielony Stok - sieć sanitarna, o łącznej długości 1643 mb grawitacyjna i tłoczna z przepompowniami, koszt 383 622 zł, przy wsparciu finansowym mieszkańców,
- Przygotowanie strefy przedsiębiorczości - uzbrojenie terenu; wykonano I etap inwestycji, który obejmował położenie sieci wodociągowej poniesiony koszt 458 687 zł,
- Rozbudowa kanalizacji w Różnowie II etap - inwestycja realizowana wspólnie z komitetem społecznym mieszkańców. Protest jednego z mieszkańców blokował przez dwa lata jej realizację. Kwota wydatku 204 748 zł.

W dziale „**Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego**” zrealizowano wydatki w wysokości 1 917 832 zł, realizując plan w 97,20%. W efekcie czego powstały w gminie trzy nowe świetlice wiejskie oraz trzy zostały wyremontowane. Za wyjątkiem jednego zadania (modernizacja świetlicy w Zalbkach), na wszystkie pozyskaliśmy środki unijne.

Nowe obiekty to:

- Świetlica w Barkwedzie wybudowano budynek o pow. użytkowej 94 m<sup>2</sup>, z kwoty wydatkowanej 327 536 zł gmina otrzyma refundację w wysokości 90 444 zł,
- Świetlica w Spręcowie – budynek parterowy o pow. 192 m<sup>2</sup>, kwota wydatku 620 363 zł, kwota refundacji 302 958 zł,
- Świetlica w Gadach – budynek parterowy o pow. użytkowej 222,2 m<sup>2</sup>. Wysokość nakładów 605 800 zł, przewidywana kwota dotacji 263 493 zł. Realizatorem inwestycji był GOK w Dywitach.

Kluczowe inwestycje w dziale „**Oświata i Wychowanie**” to :

- Budowa sali gimnastycznej w Spręcowie – wykonano I etap inwestycji obejmujący stan surowy. Poniesione nakłady wyniosły 515 711 zł. Zakończenie prac przewidziane jest na 2011 rok.
- Rozbudowa przedszkola w Kieźlinach. Uzyskano dodatkową salę na 1 oddział, zmodernizowano pomieszczenia socjalne dla personelu. Koszt inwestycji 287 315 zł.

W dziale „**Kultura Fizyczna i Sport**” największym przedsięwzięciem była budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego przy Zespole Szkół w Dywitach. Dzięki położonej

sztucznej nawierzchni funkcjonują 2 boiska do koszykówki, 2 boiska do siatkówki, boisko do piłki ręcznej i do tenisa ziemnego. Boisko w całości ogrodzone piłkochwytem. Koszt inwestycji 343 431 zł, przewidywana kwota refundacji 149 379 zł.

W dziale „**Administracja publiczna**” dużym przedsięwzięciem było dokończenie inwestycji rozbudowy budynku Urzędu Gminy. II etap obejmował prace wykończeniowe i zagospodarowanie terenu. Kwota wydatku to 529 900 zł. W dobudowanej części urzędu funkcjonują dwa referaty. Powstała również nowoczesna sala konferencyjna.

### **III. 2 WYDATKI BIEŻĄCE**

Wydatki bieżące wykonane w roku budżetowym 2010 w wysokości 25 760 010 zł w stosunku do roku 2009 ( 22 361 913 zł) wzrosły o 15,20%. Znaczny wzrost tych wydatków spowodowany został pojawieniem się nowych, dotychczas nie występujących w budżecie, pozycji. Należy tu wskazać chociażby utworzenie straży miejskiej (112 604 zł), uczestnictwo finansowe gminy w kosztach utrzymania komunikacji miejskiej (237 921 zł), pomoc finansowa w utworzeniu w Dywitach powiatowej szkoły muzycznej (73 531 zł), wsparcie parafii w Brąswaldzie i we Frączkach w pozyskaniu środków unijnych na remont dachów w kościołach (udzielono 403 981 zł dotacji), czy wzrost kosztów spowodowany zwiększeniem liczby oddziałów przedszkolnych w przedszkolach w Dywitach i Kieźlinach. Tylko koszty związane z dodatkowym zatrudnieniem personelu wzrosły o ponad 116 tys.zł. Ponadto konieczność wyposażenie pomieszczeń w nowo dobudowanej części Urzędu (wydatek ok. 70 tys.zł), jak również powstanie przedszkola niepublicznego w Różnowie i związany z tym obowiązek częściowego refundowania kosztów utrzymania uczęszczających tam dzieci. W podobny sposób wpłynął na budżet utworzony fundusz sołecki. We wcześniejszych latach na sołectwa przeznaczaliśmy ok.100 tys. zł, zaś po wyodrębnieniu funduszu sołeckiego wydatki wzrosły do wysokości ok.280 tys.zł. Wydatki bieżące zrealizowane w poszczególnych działach opisano poniżej.

#### **2.1 Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo**

Wydatki bieżące zaplanowane w wysokości 246 332 zł zostały wykonane w kwocie 241 852 zł , tj. w 98,19%. Największą pozycją był wydatek z tytułu zwrotu podatku akcyzowego ( 231412 zł), na który otrzymaliśmy 100% dotację z budżetu państwa, oraz wpłaty na rzecz Izby Rolniczej (10 920 zł).

#### **2.2 Dział 400 - Wytwarzanie i zaopatrzenie w wodę**

Wydatki bieżące w tym dziale to kwota 595 284 zł. i dotyczyły utrzymania sieci. Długość sieci wodociągowych, wraz z przyłączami wynosi 208 km i w roku 2010



przybyło jej 2,6 km. W wymienionej kwocie wydatków można wyodrębnić: zakupu energii (208 013zł) , zakupu usług remontowych związanych z utrzymaniem sieci i stacji uzdatniania wody (160 153 zł). Ponadto kwotę 160 724 zł wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla konserwatorów i inkasenta, kwotę 7 741 zł na zakup materiałów i wyposażenia oraz kwotę 38 009 zł na zakup usług pozostałych. Pozostałe wydatki czyli kwota 20 644zł dotyczą kosztów podróży służbowych, telefonów komórkowych, opłat i składek.

### 2.3 Dział 600 - Transport i łączność

Wydatki bieżące w tym dziale wyniosły 1 284 489 zł. W porównaniu z rokiem ubiegłym wzrosły o blisko 190 %.

Poniesione w tym dziale wydatki przeznaczono na :

1. **Lokalny transport zbiorowy** – wydatki w tym rozdziale pojawiły się w związku z koniecznością dofinansowania do autobusów MPK kursujących na terenie naszej Gminy. Zrealizowane wydatki stanowiły:
  - kwota 227 055 zł wynikała z podpisanego porozumienia z Miastem Olsztyn oraz uchwały Rady Gminy Dywity w tej sprawie,
  - kwota 10 866 zł dotyczyła zleconych do wykonania analiz potrzeb oraz funkcjonowania linii komunikacyjnych MPK.
2. Wydatki na **drogi powiatowe** w kwocie 26 945 zł, dotyczyły bieżącego utrzymania tych dróg, w ramach porozumienia ze Starostwem Powiatowym w Olsztynie ( otrzymana na ten cel dotacja z powiatu wyniosła 19 546 zł ).
3. Na bieżące utrzymanie **dróg gminnych** wydatkowano 720 603 zł., w tym:
  - 314 625 zł utrzymanie nawierzchni /żwir, pospółka, żużel/
  - 92 583 zł odśnieżanie,
  - 9 585 zł utrzymanie przystanków,
  - 10 672 zł oznakowanie dróg i ulic ( ustawiono 16 nowych znaków ),
  - 206 419 zł remonty dróg gminnych /zakup usług/,
  - 76 791 zł wynagrodzenia wraz z pochodnymi,
  - 9 928 zł pozostałe koszty.

W ramach utrzymania dróg zrealizowano:

- dostarczono pospółkę do naprawy dróg na terenie gminy ( 49 dostaw) o łącznym tonażu 3827 ton,
- wystawiono 10 zleceń na wykonanie mechanicznego równania dróg o łącznej długości 178,3 km,
- podjęto interwencyjne naprawy części dróg (78 razy) obejmujące naprawę korony drogi, rozścielenie dostarczonej pospółki, tłucznia ceglano – betonowego lub tłucznia kamiennego,
- dostarczono około 1001 ton tłucznia kamiennego sortowanego do częściowych napraw dróg,

- wbudowano podczas naprawy dróg gruntowych gruz ceglano – betonowy w ilości około 1560 ton,
  - naprawiono 2 przepusty pod drogami,
  - dostarczono około 100 ton ziemi roślinnej na utrzymanie terenów zieleni,
  - wyremontowano drogę ze wsi Zalbki do ujęcia wody na Wadągu przy wsparciu finansowym przez PWiK w wysokości 50% kosztów,
  - wykonano remont cząstkowy i łatanie ubytków nawierzchni drogi asfaltowej do miejscowości Myki.
4. W roku 2010 Uchwałą Rady Gminy udzielono gminie Limanowa poszkodowanej w powodzi dotacji bezzwrotnej w wysokości 30 000 zł. na usuwanie jej skutków z przeznaczeniem na naprawę dróg gminnych.
  5. W ramach podpisanego w styczniu 2009 roku porozumienia pomiędzy gminami korzystającymi z drogi 51, miastem Olsztyn oraz GDDKiA, wydatkowano kwotę 269 020 zł. na opracowanie dokumentacji „Studium Techniczno – Ekonomiczno – Środowiskowego – Etap I i II wraz z materiałami do decyzji środowiskowej dla inwestycji polegającej na „ **Budowie drogi krajowej nr 51 na odcinku Spręcowo – Olsztyn** „, o długości około 10 km. W ramach tej umowy gminy uczestniczące w porozumieniu przekazały Gminie Dywity (wyznaczonej do działania w ich imieniu) dotację w łącznej wysokości 134 500 zł.

#### **2.4 Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa**

Bieżące wydatki budżetowe w wysokości 164 661 zł na zadania związane z gospodarką mieszkaniową to głównie wydatki związane ze sprzedażą nieruchomości, a mianowicie dotyczące opracowywanych dokumentacji niezbędnych do celów prawnych nieruchomości (56 977 zł), ogłoszeń w prasie o sprzedaży nieruchomości komunalnych (11 736 zł), wycinka drzew (10 813 zł), itp.

#### **2.5 Dział 710 - Działalność usługowa**

Zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 250 235 zł poniesione były na:

- 27 225 zł przygotowanie projektów warunków zabudowy przez urbanistę,
- 159 121 zł opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego,
- 20 800 zł opracowanie warunków zabudowy,
- 7 442 zł Komisję Urbanistyczno-Architektoniczną,
- 35 647 zł koszty związane z opracowaniami geodezyjnymi i kartograficznymi.

#### **2.6 Dział 750 – Administracja publiczna**

Wydatki bieżące z zakresu administracji ponoszone są na działalność organów gminy oraz jej promocję. W roku 2010 wynosiły 3 605 512 zł i dotyczyły :

- Realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Przyznana na ten cel dotacja wynosiła 88 000 zł, natomiast poniesione wydatki to kwota - 170 884 zł,
- Finansowanie działalności Rady Gminy kwota - 180 583 zł ,  
w tym: - diety sołtysów 4 370 zł,  
- ryczałty radnych 171 640 zł,  
- zakup materiałów 4 036 zł,
- Funkcjonowanie Urzędu Gminy  
Koszty w tym rozdziale wyniosły 3 052 382 zł i w stosunku do roku ubiegłego znacznie wzrosły. Zwiększone wydatki wiązały się przede wszystkim z wypo-

sa

żeniem sali konferencyjnej oraz nowych pokoi biurowych powstałych w dobowanej części budynku urzędu.

Niektóre rodzaje wydatków wymieniono poniżej:

- wynagrodzenia i pochodne	- 2 296 361 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia	- 183 707 zł,
- zakup usług pozostałych	- 245 996 zł,
- ryczałty samochodowe i delegacje	- 52 777 zł,
- zakup programów komput. i akcesoriów	- 38 350 zł,
- szkolenia pracowników	- 22 675 zł,
- zakup energii	- 75 728 zł,
- opłaty za telefony	- 39 339 zł,
- różne opłaty i składki	- 16 034 zł.

- W minionym roku przeprowadzony został powszechny spis rolny, w którym uczestniczyła również nasza gmina. Na realizację tego zadania zleconego gminie otrzymaliśmy środki w wysokości 17 389 zł w pełni pokrywające wydatki.
- Promocja jednostek samorządu terytorialnego  
Wydatki w tym rozdziale wyniosły 145 475 zł i między innymi przeznaczone zostały na :  
- nagrody dla uczestników imprez gminnych (Kiermas Warmiński i Kulinarne Dziedzictwo) 6 000 zł,  
- organizacja konkursu "Moja Wieś"(nagrody dla sołectw) 10 000 zł,  
- artykuły w prasie promujące gminę 40 000 zł,  
- spoty reklamowe emitowane w telewizji lokalnej i w internecie 30 000 zł,  
- wydanie kalendarza „Nasi mieszkańcy” 11 492 zł,  
- organizacja Gminnego Forum Przedsiębiorców 5 000 zł,

- impreza z okazji 20-lecia Samorządu Terytorialnego 10 000 zł,
- udział w konkursie „Gmina Fair Play” 8 685 zł,
- ufundowanie nagrody dla 10-tysięcznego mieszkańca gminy 2 500 zł,
- przedsięwzięcie zachęcające mieszkańców do meldowania się w gminie Dywity „Nawigacja dla mieszkańca” 10 500 zł.
- Pozostała działalność  
Wydatki w tym rozdziale wyniosły 38 799 zł i dotyczyły opłaconych składek członkowskich na rzecz związków gmin i organizacji, w których gmina jest zrzeszona (38 344 zł).

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

Zrealizowane wydatki w kwocie 67 991 zł dotyczyły zadań zleconych tj.:

- aktualizacji rejestru wyborców 1 580 zł,
- przygotowanie i przeprowadzenie wyborów prezydenta RP 28 909 zł,
- Przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do rad gmin, rad powiatowych, sejmiku województwa, wójtów i burmistrzów 37 502 zł.

Wydatki te w całości pokryte zostały z dotacji celowej z budżetu państwa.

## **2.8 Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

Bieżące wydatki w kwocie 244 652 zł były poniesione na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych a także Straż Miejską oraz obronę cywilną. W ramach tych wydatków sfinansowano:

- 20 992 zł to wypłaty ekwiwalentów członkom OSP za udział w akcjach ratowniczych,
- 59 010 zł zakup materiałów i wyposażenia, w tym głównie zakup paliwa, części zamiennych do wozów bojowych oraz na doposażenie gminnych formacji , w tym zakup 11 kompletów ubrań ochronnych, pompy szlamowej, 2 pomp pływających, piły spalinowej, agregatu prądotwórczego, sprzętu hydraulicznego do ratownictwa drogowego, 7 kompletów obuwia specjalnego, 10 kompletów mundurów, 9 węży tłocznych, 7 kompletów ubrań koszarowych, 3 komplety peger'ów i inne,
- 18 280 zł zakup energii elektrycznej,
- 4 757 zł ubezpieczenia pojazdów i strażaków biorących udział w akcji,
- 21 871zł zakup usług pozostałych, w tym wymiana drzwi garażowych OSP Brąswałd (7 200 zł), naprawa autopompy w samochodzie OSP Kieźliny (7 161

zł), uczestnictwo w obozach szkoleniowych (2 050 zł), naprawa samochodu OSP Kieźliny (2 264 zł),

- 1 495 zł badania profilaktyczne członków OSP,
- 5 382 zł wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi przeznaczone na wynagrodzenia dla kierowców wozów bojowych,
- 112 604 zł wydatkowano na utrzymanie Straży Miejskiej.

## **2.9 Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane i ich poborem**

Wydatki w wysokości 121 751 zł poniesiono na pokrycie kosztów związanych z poborem podatków i opłat, w tym na wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne wypłacane inkasentom podatków 118 991 zł.

## **2.10 Dział 757 - Obsługa długu publicznego**

Wydatki budżetowe w kwocie 498 933 zł były przeznaczone na opłacenie odsetek bankowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz prowizji bankowych od udzielanych kredytów.

## **2.11 Dział 801 - Oświata i wychowanie**

### **854 - Edukacyjna opieka wychowawcza**

Znaczącą pozycją w wydatkach bieżących gminy stanowią wydatki na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą. W roku 2010 wyniosły one 11 047 123 zł. co stanowiło 42,89 % wszystkich poniesionych wydatków bieżących. W porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o 11,17%. W ramach wydatków bieżących z zakresu oświaty pwydatkowano na:

- 362 300 zł przekazano w formie dotacji podmiotowej dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Słupach,
- 14 097 zł kwota przekazana dla niepublicznego przedszkola w Różnowie działającego od listopada 2010 roku,
- 73 531 zł dotacja przekazana dla powiatu na dofinansowanie szkoły muzycznej,
- 375 146 zł to opłata wniesiona do budżetu Miasta Olsztyn za dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli,
- 7 444 724 zł to kwota, jaką wydano na wynagrodzenia i pochodne,
- 452 363 zł przeznaczono na dodatki do płac nauczycieli,
- 397 449 zł to wydatek na odpisy na zfśś,
- 89 961 zł przeznaczono na remonty bieżące placówek oświatowych,
- 198 407 zł na zakup biletów dla uczniów,
- 425 477 zł na zakup żywności do stołówek szkolnych i przedszkoli,

- 390 915 zł na zakup energii ( w tym energia elektryczna 187 328 zł oraz gaz 203 587 zł),
- 424 761 zł zakup materiałów i wyposażenie, w tym wyposażenie do nowego oddziału przedszkolnego w Kieźlinach ( 31 737 zł), zakup opału ( 135 947 zł) oraz paliwa do autobusów szkolnych ( 61 297 zł ),
- 102 189 zł stypendia oraz inne formy pomocy dla uczniów,
- 32 776 zł dotacje dla stowarzyszeń na realizację zadań z zakresu nauki, edukacji i wychowania ,w których uczestniczyło 8 stowarzyszeń. W ramach działań przyznano 5 stypendiów dla dzieci i młodzieży szczególnie uzdolnionej, 3 nagrody rzeczowe, zorganizowano zajęcia świetlicowe , zajęcia muzyczne, naukę gry w szachy, warsztaty turystyczne i fotografii cyfrowej,
- 33 480 zł zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,
- 20 388 zł opłata za telefony stacjonarne i komórkowe,
- 17 060 zł na naukę pływania uczniów klas drugich,
- 8 383 zł dostarczanie mleka do szkół akcja „szklanka mleka”,
- 19 820 zł na dofinansowanie do doskonalenia zawodowego nauczycieli,
- 17 785 zł na zakup akcesoriów komputerowych i programów,
- 33 056 zł inne formy pomocy dla uczniów ( w tym zakup podręczników oraz stypendia za wyniki w nauce),
- 113 055 zł to pozostałe koszty utrzymania obiektów szkolnych i przedszkoli.

Szczegółowe dane dotyczące realizacji budżetu w poszczególnych placówkach oświatowych zawierają dołączone sprawozdania z realizacji ich budżetów .

## **2.12 Dział 851 - Ochrona zdrowia**

Wydatki bieżące na ochronę zdrowia to kwota 140 332 zł. W ramach tej kwoty 136 443zł wydatkowano na realizację „Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych”, oraz 1 085 zł na program przeciwdziałania narkomanii . Środki na realizację tych programów pochodziły z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. W ramach tych programów zrealizowano:

- zorganizowano wyjazd na letni wypoczynek dla 77 dzieci (50 000 zł),
- objęto dożywianiem w świetlicach środowiskowych, na zimowiskach i półkoloniach dla ok. 90 dzieci (6 411zł),
- zakupiono materiały biurowe, książki, czasopisma, drobny sprzęt do świetlic i punktów terapeutycznych (9 203 zł),
- na wynagrodzenia dla pracowników prowadzących świetlice profilaktyczne, półzimowiska i półkolonie (31 683 zł),
- wynagrodzenie psychologa ( 7 200 zł),
- wynagrodzenie terapeuty (5 760 zł),

### **2.13 Dział 852 - Pomoc społeczna**

Zadania z zakresu pomocy społecznej, na realizację, których wydatkowano kwotę 3 334 437 zł były finansowane z dwóch źródeł:

1. realizacja zadań w ramach środków otrzymanych w formie dotacji z budżetu wojewody - otrzymano dotację w wysokości 2 389 329 zł,
2. realizacja zadań z budżetu gminy - wydatkowano kwotę 945 108 zł.

Zadania zlecone obejmowały głównie:

- realizacja świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego (2 384 104 zł),
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne (4 566 zł),

Z zakresu zadań własnych realizowano następujące zadania:

- realizacja programu dożywianie dzieci w szkołach (205 212 zł),
- wypłata zasiłków celowych (61 992 zł),
- odpłatność za pobyt mieszkańców gminy Dywity w DPS (36 226 zł),
- zasiłki okresowe (68 891 zł)
- zasiłki stałe ( 160 654 zł)
- usługi opiekuńcze (54 506 zł),
- dofinansowanie prac społecznie użytecznych (27 866 zł),
- dodatki mieszkaniowe (27 588 zł),
- składki na ubezpieczenie zdrowotne osób pobierających zasiłek stały (12 932 zł),
- działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej ( 195 784 zł),
- realizacja projektu „Aktywne formy przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu” (86 245 zł),
- działalność Klubu Integracji Społecznej w Tuławkach (5 130 zł),
- pozostała działalność (2 082 zł),

### **2.14 Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

W ramach tego działu wydatkowano kwotę 96 836 zł. na realizację projektu w całości sfinansowanego ze środków unijnych, a mianowicie projektu „Wspólnie przeciwko bezrobociu i wykluczeniu społecznemu” szerzej opisanego w punkcie 1.4.

### **2.15 Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Z wydatków bieżących w wysokości 2 546 262 zł poniesionych przez gminę w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska kwota 1 807 855 zł to należność za ścieki odprowadzane do Olsztyna. Pozostałe wydatki w tym dziale przedstawiały się następująco:

- W zakresie gospodarki ściekowej i ochrony wód
  - 132 740 zł na zakup usług remontowych,

- 63 721 zł zakup energii,
- 17 148 zł zakup usług pozostałych,
- 3 018 zł opłaty za telefony komórkowe,
- 908 zł zakup materiałów.

W roku 2010 usunięto 187 awarii na sieciach wodno – kanalizacyjnych. W stosunku do roku 2009 (166 awarii) odnotowano 12,6 % wzrost. Zwiększona awaryjność sieci jest wynikiem przemarzania i pęknięcia sieci na skutek występujących niskich temperatur w okresie miesiąca stycznia i lutego ubiegłego roku,

- W zakresie gospodarki odpadami
  - 3 498 zł na zakup materiałów i wyposażenia,
  - 53 448 zł na zakup usług (głównie to wywóz śmieci) i materiałów,
- W zakresie oczyszczania miast i wsi
  - 18 324 zł na wywóz nieczystości z posesji gminnych,
- Utrzymanie zieleni w gminie
  - 16 791 zł wynagrodzenia wraz z pochodnymi osób zatrudnionych przy pielęgnacji zieleni,
  - 45 444 zł na zakup sadzonek i środków do pielęgnacji zieleni, narzędzi itp.,
  - 21 145 zł zakup usług ,
  - 5 875 zł to pozostałe wydatki,
- Oświetlenie ulic placów i dróg
  - 193 808 zł na zakup energii elektrycznej,
  - 33 581 zł konserwacje i remonty oświetlenia,
  - 879 zł zakup materiałów i wyposażenia,
  - 16 955 zł zakup usług,
- Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska
  - 7 922 zł na opłacenie kar i odszkodowań za korzystanie ze środowiska,
- Pozostała działalność
  - 34 507 zł na remonty budynków komunalnych,
  - 4 491 zł szczepienie psów,
  - 17 625 zł zakup materiałów i wyposażenia,
  - 15 000 zł dotacje przekazane stowarzyszeniom na realizację projektów propagujących ochronę środowiska i dziedzictwa przyrodniczego,
  - 24 298 zł zakup usług pozostałych,
  - 6 334 zł wynagrodzenia osobowe,
  - 945 zł zakup energii.

W ramach tych kwot wykonano:

- podjęto interwencyjne naprawy dachów na 5 budynkach komunalnych obejmujące przełożenie dachówki, wymianę części łączenia dachu, wymianę



obróbek blacharskich itp.

- wykonano nową stolarkę okienną do budynku Nr 7 w Brąswałdzie
- wymieniono stolarkę okienną w świetlicy wiejskiej w Ługwałdzie szt. 5,
- wykonano projekt przebudowy poddasza budynku nr 7 w Brąswałdzie na cele mieszkalne,
- wykonano przeglądy techniczne placów zabaw, budynków komunalnych, świetlic wiejskich, budynków OSP, szkół, przedszkoli i ZOZ-ów.

## **2.16 Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Zadania z zakresu kultury realizują głównie Gminny Ośrodek Kultury oraz biblioteki gminne. Część zadań jest realizowana również przez świetlice wiejskie. Wydatki na ich utrzymanie są ponoszone bezpośrednio z budżetu a także w ramach funduszu sołeckiego.

Wydatki bieżące zrealizowane w tym dziale wyniosły 1 238 072 zł, z tego:

- 328 300 zł stanowiła dotacja podmiotowa dla GOK,
- 160 000 zł to dotacja podmiotowa dla bibliotek gminnych,
- 52 800 zł dotacja celowa przekazana dla GOK na organizację gminnych imprez kulturalnych; Dzień Dziecka, Kiermas Warmiński i Dziedzictwo Kulinarne,
- 324 981 zł kwota przekazana Parafii Rzymskokatolickiej w Brąswałdzie na remont dachu w zabytkowym kościele,
- 79 000 zł kwota przekazana Parafii Rzymskokatolickiej we Frączkach również na remont dachu w kościele,
- 231 254 zł to koszty związane z utrzymaniem i wyposażeniem świetlic wiejskich,
- 14 407 zł kwota wydatkowana na organizację chóru gminnego (pozyskano środki unijne),
- 47 330 zł przekazano w formie dotacji stowarzyszeniom na realizację zadań zleconych przez gminę z zakresu kultury, sztuki, oraz ochrony dóbr kultury i tradycji. Ze wsparcia skorzystało 9 organizacji pozarządowych, które zorganizowały 3 festyny, imprezy integracyjne podnoszące wartość regionalną, konkursy poetyckie, imprezy integracyjne kultywujące tradycje wiejskie, warsztaty aktywizujące mieszkańców wsi.

## **2.17 Dział 926 – Kultura fizyczna i sport**

Wydatki bieżące na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu zostały poniesione w kwocie 281 590 zł. Z tej kwoty 52 516 zł stanowiły wydatki na bieżące utrzymanie stadionu komunalnego; w tym zakup gazu i energii elektrycznej (7 601 zł), wynagrodzenia i pochodne (29 774 zł), remonty bieżące (6 949 zł, w tym wymiana ławeczek, wałowanie boiska, naprawa ciągnika), zakup materiałów i wyposażenia (6 386, zł, w tym zakup sprzętu sportowego, nawozów trawy).

Kwotę 229 074 zł wydatkowano na realizację zadań z zakresu sportu masowego, a w szczególności:

- 118 785 zł przekazano w formie dotacji celowych stowarzyszeniom na realizację zadań zleconych przez gminę ,  
Z dotacji skorzystało 13 organizacji pozarządowych. Z otrzymanych środków zorganizowano zajęcia z piłki nożnej i siatkowej pod opieką profesjonalnej kadry, wybudowano nowy tor do kolarstwa górskiego, zorganizowano biegi olimpijskie, przeprowadzono zloty rowerowe, rozpoczęto budowę zaplecza sportowego przy stadionie w Słupach.
- 31 949 zł to kwota wynagrodzeń wraz z pochodnymi (w tym wynagrodzenie instruktora zajęć ju-jitsu),
- 36 657 zł wydatki przeznaczone na zakup materiałów i wyposażenia,
- 35 011 zł zakup usług,
- 5 788 zł remonty boisk wiejskich,

W roku 2010 wykonano dwa boiska do piłki siatkowej plażowej: w Bukwałdzie oraz w Kieźlinach. W ramach utrzymania istniejących obiektów wykonano bramki piłkarskie, wiatę na boisku w Różnowie, scenę na boisku w Sętału, piłkochwyty oraz prace ziemne i pielęgnacyjne tych obiektów.

Z wydatkowanych środków zorganizowano też szereg imprez sportowych, w których rywalizacja odbywała się głównie na zasadzie zawodów między sołectwami. Wiele z tych wydarzeń odbywa się już cyklicznie i na stałe wpisało się w kalendarz gminnych wydarzeń sportowych. Wśród tych imprez wymienić należy Turniej Siatkówki MIX, Mistrzostwa Gminne w Tenisie Stołowym, Gminny Turniej „Zbijaka”, Turniej Piłkarski Samorządowców, Biegi Przełajowe, Turniej Siatkówki na Trawie, Turniej Gminnych Szóstek Piłkarskich, Turniej Gminny Siatkarski Open. Zawody cieszyły się ogromną popularnością wśród mieszkańców Gminy o czym świadczy wysoka frekwencja. Łącznie we wszystkich tych imprezach wzięło udział ponad 1 000 uczestników. W zajęciach ju-jitsu bierze udział młodzież szkolna powyżej 13 roku życia. Zajęcia prowadzone są w ZS w Dywitach (trzy razy w tygodniu) oraz w ZS w Tuławkach (2 razy w tygodniu), uczestniczy w nich ponad 40 osób.

### **III. 3 FUNDUSZ SOŁECKI**

W roku 2010 po raz pierwszy w budżecie Gminy wyodrębniony został fundusz sołecki. O jego utworzeniu zdecydowała Rada Gminy podejmując w tej sprawie stosowną uchwałę. Zaplanowany fundusz sołecki ogółem stanowił kwotę 276 845,84 zł. Dla poszczególnych sołectw ustalony został zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Wysokość funduszu, zaplanowane zadania oraz zrealizowane wydatki przedstawione zostały w załączniku Nr 6. Realizacja wydatków odbywała się zgodnie z wcze-

śniej podjętymi przez zebrania wiejskie uchwałami o podziale środków. W roku 2011 wystąpimy o zwrot 20% wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego.

#### **IV. REALIZACJA PLANU PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU**

Stan zadłużenia gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji na dzień 31.12.2010r. wynosił 16 249 866 zł. W roku 2010 spłacono raty w łącznej kwocie 1 733 673 zł. Na pokrycie planowanego deficytu oraz spłatę zobowiązań zaciągnięto kredyty w wysokości 5 200 000 zł oraz wyemitowano obligacje w kwocie 3 000 000 zł.

#### **V. UWAGI OGÓLNE**

##### **1. Zobowiązania Gminy**

Gmina nie posiada wymagalnych zobowiązań na dzień 31.12.2010 r.

##### **2. Jednostki sektora finansów publicznych, które nie są bezpośrednio finansowane z budżetu Gminy to:**

- Samodzielny publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Dywitach,
- Gminny Ośrodek Kultury w Dywitach.

Wykonanie planu finansowego jednostek sektora finansów publicznych nie finansowanych bezpośrednio z budżetu gminy przedstawia tabela poniżej;

Tabela 9 . Przychody i koszty GOK i SG ZOZ

Lp	Nazwa	Przychody		Koszty		Należności na dzień 31.12.2010r	Zobowiązania na 31.12.2010r. tym:	
		plan	wykonanie	plan	wykonanie		ogółem	wymagalne
1	GOK	1 170 150	1 162 252	1 170 150	1 170 087	51 680	64 906	x
2	SG ZOZ	979 500	973 176	974 830	973 414	78 816	56 236	x

Dochody i wydatki zrealizowane w 2010 roku przez **Gminny Ośrodek Kultury w Dywitach** wraz z gminnymi bibliotekami oraz **Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Dywitach** przedstawiają sprawozdania tych jednostek stanowiące załącznik nr 15 do niniejszego dokumentu.

## **VI UWAGI KOŃCOWE**

*Miniony rok, to rok w którym odnotowaliśmy wzrost dochodów budżetowych. W stosunku do roku ubiegłego dochody gminy zwiększyły się o 8,75%, co stanowiło kwotę 2 254 141 zł. Wzrost dochodów dotyczył przede wszystkim dochodów własnych gminy. W głównej mierze zaś, wzrostu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych( o kwotę 417 tys .zł), oraz od osób prawnych ( o kwotę 123 tys.zł.) . Dochody z podatków własnych, tj. uchwalanych przez Radę Gminy, wykonane zostały średnio na poziomie ok. 93%. Przewidując słabą koniunkturę gospodarczą Rada Gminy przyjęła na 2010 rok wzrost stawek podatków i opłat lokalnych jedynie o wskaźnik inflacji. Pomimo to wykonanie wykonanie tych dochodów wzrosło w stosunku do roku 2009 o kwotę ok. 500 tys. zł.*

*W roku 2010 odnotowaliśmy też znaczny wzrost wydatków bieżących. Poziom tych wydatków stał się o tyle istotny, że zgodnie z nową ustawą i finansach publicznych, w całości muszą one zostać pokryte dochodami bieżącymi. Rok 2010 zamknęliśmy jeszcze nadwyżką wynoszącą prawie 1 900 tys.zł. Jednakże w stosunku do roku 2009 wydatki bieżące wzrosły aż o 15%, pomimo zaostrożonej dyscypliny finansowej. Zrealizowane inwestycje, głównie w infrastrukturę społeczną, pociągają za sobą ogromny wzrost kosztów bieżących dotyczących utrzymania nowych obiektów (świetlice, szkoły i przedszkola, oświetlenie, itp.). Ponadto w planie wydatków bieżących pojawiły się zupełnie nowe pozycje, dotychczas nie występujące w budżecie, jak straż miejska, dofinansowanie do komunikacji zbiorowej, szkoła muzyczna, oraz fundusz sołecki.*

*Zaplanowane zadania inwestycyjne zostały wykonane w 96%. Łącznie wydatki na inwestycje wyniosły 9 115 939 zł, co stanowiło 26,13% wydatków ogółem. Jest to bardzo wysoki wskaźnik i oznacza, że Gmina Dywity rozwija się, szuka inwestorów i pretenduje do podolsztyńskiego centrum wzrostu gospodarczego.*

## VII SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

- Załącznik Nr 1 - Dochody,
- Załącznik Nr 2 - Wydatki,
- Załącznik Nr 3 - Wydatki majątkowe plan i wykonanie,
- Załącznik Nr 4 - Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami,
- Załącznik Nr 5 - Źródła sfinansowania deficytu i rozdysponow. nadwyżki budżetowej,
- Załącznik Nr 6 - Wydatki z funduszu sołeckiego,
- Załącznik Nr 7 - Realizacja budżetu – Zespół Szkół w Dywitach,
- Załącznik Nr 8 - Realizacja budżetu – Zespół Szkół w Tuławkach,
- Załącznik Nr 9 – Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa w Spręcowie,
- Załącznik Nr 10 – Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa w Bukwałdzie,
- Załącznik Nr 11 – Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa we Frączkach,
- Załącznik Nr 12 – Realizacja budżetu – Przedszkole w Dywitach,
- Załącznik Nr 13 – Realizacja budżetu – Przedszkole w Słupach,
- Załącznik Nr 14 – Realizacja budżetu – Przedszkole w Kieźlinach,
- Załącznik Nr 15 - Sprawozdanie z realizacji budżetu jednostek sektora finansów publicznych nie finansowanych z budżetu Gminy Dywity,
- Załącznik Nr 16 – Informacja o stanie mienia.