

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Wójta Gminy Dywity Nr 28/13
z dnia 25.03.2012r.

WÓJT GMINY DYWITY

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

BUDŻETU GMINY DYWITY ZA 2012 ROK

Wpłynęło dn. 28.03.2013

RADA GMINY DYWITY
ul. Olsztyńska 32
11-001 Dywity

INSPEKTOR
d/s Obsługi Rady Gminy
[Signature]
mgr inż. Grażyna Tomaszewska

DYWITY, MARZEC 2013 ROK

Zarządzenie Nr 28/ 13
Wójta Gminy Dywity
z dnia 25 marca 2013 roku

**W sprawie przedstawienia sprawozdania z realizacji budżetu Gminy Dywity za 2012 rok
oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.**

Na podstawie art.267 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240; zmiany: Dz.U. z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 96, poz. 620, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726; Dz.U. z 2011 r. Nr 201, poz. 1183, Nr 185, poz. 1092, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707; Dz.U. z 2012r. poz. 1456, poz. 1530, poz.1548) Wójt Gminy Dywity zarządza co następuje:

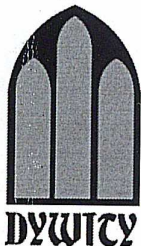
§ 1

Przedkłada się Radzie Gminy Dywity i przesyła Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie w celu zaopiniowania sprawozdanie z realizacji budżetu Gminy Dywity za 2012 rok stanowiące załącznik Nr 1, a także informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz przebiegu realizacji przedsięwzięć stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJT GMINY
Jacek Seydło



Dywity, dnia 29.03.2013r.

Urząd Gminy Dywity
ul. Olsztyńska 32
11-001 Dywity
tel.: +48 (89) 524 76 40
fax +48 (89) 512 01 24
www.gminadywity.pl

Regionalna Izba Obrachunkowa
Al. Piłsudskiego 7/9
10-950 Olsztyn

Nasz znak: F.3021. 10.2013.TK

W załączeniu przesyłam informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Dywity za 2012 rok wraz z zarządzeniem Wójta Gminy Dywity Nr 28/13 z dnia 25.03.2013r. w sprawie przedstawienia sprawozdania z przebiegu realizacji budżetu Gminy Dywity za 2012r. oraz zarządzenia Nr 29/13 z dnia 25 .03. 2013 r. w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego SG ZOZ w Dywitach oraz GOK w Dywitach celem dokonania ich merytorycznej oceny.

Z up. WÓJTA GMINY
[Signature]
mgr Teresa Koptel
SKARBNIK GMINY

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

BUDŻETU GMINY DYWITY

ZA 2012 ROK

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Gospodarka finansowa Gminy Dywity w 2012 roku prowadzona była na podstawie budżetu uchwalonego przez Radę Gminy w dniu 20 grudnia 2011 r.

W ciągu roku plan budżetu ulegał zmianom i ostatecznie zamknął się kwotą **36 044 329,38** zł. po stronie planowanych dochodów budżetowych oraz kwotą **37 194 329,38** zł. po stronie planowanych wydatków, a także planowanym **deficytem** w wysokości **1 150 000** zł. sfinansowanym kredytem bankowym.

Tabela 1. Plan i wykonanie budżetu

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk.
1.	Dochody, w tym:	36 044 329,38	34 274 757,25	95,09%
	- bieżące	33 305 960,38	32 276 900,83	96,91%
	- majątkowe	2 738 369,00	1 997 856,42	72,96%
2.	Wydatki	37 194 329,38	35 256 949,16	94,76%
	- bieżące	30 844 488,63	29 381 850,11	95,26%
	- majątkowe	6 349 840,75	5 875 099,05	92,52%
	Deficyt	- 1 150 000,00	- 982 191,91	X
	Nadwyżka operacyjna: doch. bieżące (-) wyd. bieżące	2 461 471,75	2 895 050,72	X

W tabeli 1 przedstawione zostały zaplanowane oraz faktycznie wykonane dochody i wydatki budżetowe. Gmina Dywity nie zrealizowała planowanych wydatków bieżących i majątkowych, ale pozwoliło to jednocześnie zmniejszyć deficyt pomimo wykonania mniejszych dochodów budżetowych. Brak popytu na rynku nieruchomości, przy znacznej stałej ofercie sprzedaży działek gminnych ma ciągle doniosły wpływ na dochody gminy. Wygenerowano za to sporą nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi co skutkowało wzrostem nadwyżki operacyjnej tak istotnej dla realizowanych inwestycji.

W strukturze dochodów i wydatków, pomimo niekorzystnych zjawisk zewnętrznych, uzyskano jednak nadwyżkę dochodów bieżących nad bieżącymi wydatkami a nadwyżka operacyjna wykazuje stałą tendencję zwyżkową.

II. DOCHODY

Dochody gminy Dywity w 2012 roku zrealizowane zostały w kwocie 34 274 757,25 zł. Stanowi to wzrost o 6,75% w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2011 roku, które wyniosły 32 108 567,55 zł.

Struktura zrealizowanych dochodów Gminy Dywity w 2012 roku w porównaniu do dochodów w latach 2009 – 2011 przedstawia się następująco:

	<u>ROK 2009</u>	<u>ROK 2010</u>	<u>ROK 2011</u>	<u>ROK 2012</u>
Dochody własne	16 027 077 zł	17 526 879,77	20 436 824,44*	21 758 665,20
Subwencje	6 556 411 zł	7 033 479,00	7 639 064,00	8 549 064,00
Dotacje	3 199 173 zł	3 476 423,86	4 032 679,11	3 967 028,05
Razem	25 782 661 zł	28 036 782,63	32 108 567,55	34 274 757,25

* duży wzrost spowodowany wpływem środków unijnych w łącznej kwocie 2 389 tys. zł

1. STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Dochody zaplanowane na rok 2012 w wysokości 36 044 329,38 zł zostały wykonane w kwocie 34 274 757,25 zł, tj. 95,09% w stosunku do zaplanowanych.

Tabela 2. Dochody Gminy Dywity.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk
1.	Dochody z podatków i opłat lokalnych	16 971 717,00	16 447 617,51	96,91%
	<i>w tym: udziały w podatku dochodowym</i>	<i>8 949 117,00</i>	<i>8 752 350,26</i>	<i>97,80%</i>
2.	Dotacje	3 985 609,84	3 967 028,05	99,53%
3.	Środki ze źródeł zagranicznych	1 651 980,54	1 276 510,15	77,27%
4.	Subwencje	8 549 064,00	8 549 064,00	100,00%
5.	Dochody z majątku gminy	846 000,00	401 913,16	47,28%
6.	Dochody z innych źródeł	4 039 958,00	3 632 624,38	90,02%
	RAZEM	36 044 329,38	34 274 757,25	95,09%

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

1. 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,
2. 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,
3. środki ze źródeł zagranicznych są to bezzwrotne środki, które wpłynęły do budżetu jako dofinansowanie do realizacji konkretnych zadań.
4. subwencja ogólna z budżetu państwa, na którą składa się część oświatowa i część wyrównawcza,
5. dochody ze sprzedaży majątku gminy,
6. 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 wysokości 7 695 267,25 zł. W stosunku do planowanych dochodów w wysokości 8 022 600 zł wykonanie wyniosło 95,92% planu.

Dochody Gminy z tego tytułu systematycznie rosną, głównie na skutek zwiększania się liczby podatników (akcja promująca meldunek w gminie) przy niewielkim wzroście stawek podatków. Na przestrzeni ostatnich kilku lat kształtowały się następująco:

2008r.	- 5 369 610 zł,
2009r.	- 5 462 828 zł,
2010r.	- 5 965 717 zł,
2011r.	- 6 023 410 zł,
2012r.	- 7 695 267 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:

2008 r.	- 4 999 decyzji,
2009 r.	- 5 361 decyzji,
2010 r.	- 5 528 decyzji,
2011 r.	- 5 657 decyzji,
2012 r.	- 5 889 decyzji.

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

Lp	Treść	Plan	Struktura [w %]	Wykonanie	Wykon. [w %]
1	Podatek rolny	722 000	9,00%	726 289,16	100,59%
2.	Podatek od nieruchomości	4 942 000	61,60%	4 747 491,74	96,06%
3.	Podatek leśny	102 200	1,27%	100 722,37	98,56%
4.	Podatek od środków transportowych	287 400	3,58%	310 194,59	107,93%
5.	Podatki opłacane w formie karty podatkowej	12 000	0,15%	12 725,32	106,04%
6	Podatek od spadków i darowizn	60 000	0,75%	56 143,20	93,57%
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	500 000	6,23%	447 564,27	89,51%
8	Opłata od posiadania psów	18 000	0,23%	15 700,00	87,22%
9	Opłata skarbowa	50 000	0,62%	33 709,00	67,42%
10	Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	138 500	1,73%	138 108,74	99,72%
11	Opłata planistyczna, adiacencka i za zajęcie pasa drogowego	1 030 000	12,84%	928 491,28	90,14%
12	Opłata eksploatacyjna	40 000	0,50%	40 914,75	102,29%
13	Inne dochody	120 500	1,50%	137 212,83	113,87%
	RAZEM	8 022 600	100%	7 695 267,25	95,92%

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 wymierzonego dla osób fizycznych, który wykonano w 91,31%.

Podatek rolny

Wykonane dochody w podatku rolnym wyniosły 726 289,16 zł, co daje 100,59 % planu rocznego. Przekroczenie planowanych dochodów z tytułu podatku rolnego wynika ze spłaty przeterminowanych zobowiązań z lat ubiegłych. Jednak nie wszyscy po-

datnicy regulowali w roku ubiegłym na bieżąco należne podatki. W wyniku postępowania egzekucyjnego wystawiono 3 414 upomnień i 249 tytułów wykonawczych za zaległości podatkowe. Wystawione tytuły wykonawcze niejednokrotnie wracają do tutejszego urzędu z protokołami nieściągalności. W tych przypadkach egzekucja jest bezskuteczna, a gmina ponosi dodatkowe koszty .

W 2012 roku 7 podatników, osób fizycznych, wystąpiło do tutejszego organu podatkowego z prośbą o odroczenie terminu płatności podatku, a także rozłożenie na raty zaległości podatkowych. Rozpatrzono pozytywnie 7 wniosków na łączną kwotę 3 773 zł. Wpłynął również jeden wniosek do osoby prawnej. Wniosek rozpatrzono pozytywnie udzielając odroczenia na kwotę 38 107,85 zł.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym (na podstawie art.67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa) Wójt może podjąć decyzję o umorzeniu należności podatkowych. W minionym roku wpłynęło 17 wniosków o umorzenie. Wnioski spełniające w/w przesłanki (16 wniosków) zostały rozpatrzone pozytywnie, umorzono kwotę 25 288,22 zł. Wszystkie decyzje dotyczyły osób fizycznych.

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości wynoszące 4 747 491,74 zł stanowiły 96,06% planu rocznego. Z tego tytułu do budżetu nie wpłynęła kwota ponad 195 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 5 059,85 zł. w przypadku osób fizycznych, 6 wniosków).

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym na podstawie art.67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa, 36 wniosków o umorzenie podatku od nieruchomości spełniające w/w przesłanki zostały załatwione pozytywnie na kwotę 12 544,70 zł.

Podatek leśny

Osiągnięte wpływy z tytułu podatku leśnego wyniosły 100 722 zł, co dało wskaźnik wykonania planu wynoszący 98,56 %. Do wyliczenia wysokości dochodów z podatku leśnego za 2012 rok przyjęto powierzchnię liczoną w hektarach fizycznych lasów podlegających opodatkowaniu. Zaległości z tytułu podatku leśnego wyniosły ogółem 1 478 zł. Wpłynęły 2 wnioski o umorzenie na kwotę 136 zł. i 3 wnioski o odroczenie terminu płatności na kwotę 231 zł. Wszystkie załatwiono pozytywnie.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatków od środków transportowych wyniosły 310 195 zł, co dało wskaźnik realizacji planu na poziomie 107,93 % planu. Na koniec 2012 roku 27 podatników wykazywało zaległości w spłatach na łączną kwotę 121 184,70 zł. W ramach postępowania windykacyjnego wysłano upomnienia.

Podatek opłacany w formie karty podatkowej

Zrealizowane dochody z tego źródła wynoszą 12 725,32 zł, co stanowi 106,04 % 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 60 000 zł zrealizowano w kwocie 56 143,20 zł, tj. 93,57 % 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 447 564,27 zł. Wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wyniósł 89,51 % planu. Wysokość tego podatku jest uzależniona od ilości czynności podlegających opodatkowaniu oraz wartości rzeczy lub praw majątkowych.

Podatkami 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.

Opłata skarbowa

Wpływy z opłaty skarbowej wyniosły 33709 zł, co daje wskaźnik wykonania planu 67,42 %. 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.

Opłata 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 dochody z tego tytułu wyniosły 138 108,74 zł.

Opłata planistyczna, adiacencka i za zajęcie pasa drogowego

Dochody z tytułu opłat planistycznej, adiacenckiej oraz za zajęcie pasa drogowego zaplanowane w wysokości 1 030 000 zł. wykonano w kwocie 928 491,28 zł. (90,14% planu). W ubiegłym roku wystawione zostały kolejne decyzje zarówno w zakresie opłat adiacenckich, jak i planistycznych. Większość z zaplanowanych transakcji, które

mają na celu, w zamian za naliczone opłaty, zwiększenie stanu posiadania mienia komunalnego, została sfinalizowana. Przejmowane są na zasoby gminy grunty pod drogi, pod infrastrukturę komunalną, a także atrakcyjne działki przewidziane w przyszłości do zbycia. Na bieżąco wydawane są również decyzje dotyczące zajęcia pasa drogowego. Dochody z tego tytułu wyniosły w ubiegłym roku 39 766,36 zł.

Szczegółowe dane dotyczące sprzedaży nieruchomości, numery działek i ich wielkości zawarte zostały w załączniku Nr 14, „Informacja o stanie mienia”.

Opłata eksploatacyjna

Dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej, które zostały zaplanowane w wysokości 40 000 zł wyniosły 40 914,75 zł. (102,29% planu).

Opłata od posiadania psów

Zaplanowane dochody w wysokości 18 000 zł, z tytułu opłaty od posiadania psów zrealizowano w kwocie 15 700 zł, tj. w 87,22%. Oznacza to, że ponad 390 osób uiszczyło to zobowiązanie.

Inne dochody

Na dochody inne, które wyniosły w całym 2012 r. 137 212,83 zł. składają się głównie wpływy z tytułu należnych odsetek za zwłokę – 115 861,83 zł, oraz wpływ z innych opłat 21 351 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

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	8 569 117	8 331 283	97,22%
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	380 000	421 067	110,81%
	RAZEM	8 949 117	8 752 350	97,80%

Przekazany gminie udział w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosi 8 331 283 zł co stanowi 97,22% założonego planu. Wielkość tego podatku systematycznie rosła i na przestrzeni ostatnich lat kształtowała się następująco:

2007 r. - 6 024 550 zł,
 2008r. - 7 064 635 zł,
 2009 r. - 7 145 493 zł,
 2010 r. - 7 439 432 zł,
 2011 r. - 7 738 382 zł,
 2012 r. - 8 331 283 zł.

Podatek dochodowy jest pobierany przez urzędy skarbowe. Wpływy z tego podatku są gromadzone na centralnym rachunku bieżącym budżetu państwa i podlegają przeka-

zaniu 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 421 067 zł i stanowiły 110,81 % zakładanego planu.

1.3 Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone

Z zaplanowanych dotacji w łącznej kwocie 3 985 609,84 zł otrzymano dotacje w łącznej kwocie 3 967 028,05 zł, w tym dotacje na realizację zadań zleconych wyniosły ogółem 2 995 921,80 zł. Pozostała kwota w wysokości 971 106,25 zł to dotacje pozyskane z różnych źródeł na realizację zadań własnych gminy. Tabela 5 przedstawia kwoty dotacji 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 otrzymana z powiatu na zakup sprzętu z zakresu ochrony środowiska dla OSP Spręcowo i Kieźliny	10 000	10 000	100%
2	Dotacja z budżetu państwa na zadania realizowane w ramach funduszu sołectkiego	42 349	42 348,36	100%
3	Sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych	528	528	100%
4	Składki na ubezpieczenia zdrowotne osób objętych pomocą społeczną	15 082	15 082	100%
5	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	70 037	70 037	100%
6	Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze	182 132	182 132	100%
7	Funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	105 516	105 491,01	99,98%
8	Realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	125 000	125 000	100%
9	Pomoc materialna dla uczniów	81 036	74 487,88	91,92%
10	Dotacja z WFOŚiGW na opracowanie projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energ.elekt. i paliwa gazowe	10 000	10 000	100%
11	Dotacja ze starostwa na prowadzenie biblioteki powiatowej	3 000	3 000	100%
12	Dotacja z budżetu państwa na budowę Orlika	333 000	333 000	100%
	RAZEM	977 680,00	971 106,25	99,33%

1.4 Środki ze źródeł zagranicznych

W budżecie na 2012 rok zaplanowane zostały wpływy z tytułu środków ze źródeł zagranicznych w wysokości **1 651 980,54 zł.**, ostatecznie zaś wpłynęło do budżetu **1 276 510,15 zł.**

W minionym roku pozyskaliśmy ze źródeł zagranicznych środki na realizację następujących zadań:

- 44 310 zł. tytułem zwrotu wydatków poniesionych na zadanie inwestycyjne „Przygotowanie strefy przedsiębiorczości – uzbrojenie terenu”,
- 707 904 zł. na budowę oczyszczalni ścieków w Spręcowie,
- 135 186 zł. na budowę ścieżki pieszo-rowerowej wokół jeziora Dywickiego,
- 58 231 zł. na uzupełnienie oświetlenia w miejscowości Ługwałd,
- 64 355 zł. na budowę i wyposażenie świetlicy w Nowych Włókach,
- 47 517,60 zł. na dodatkowe zajęcia w klasach I-III mających na celu wyrównywanie szans edukacyjnych,
- 219 006,55 zł. na realizację projektu mającego na celu aktywizację bezrobotnych i ograniczenie zjawiska wykluczenia społecznego.

1.5 Subwencja ogólna dla gminy

Należne gminie subwencje przyznane decyzjami Ministra Finansów wpłynęły do budżetu w pełnej wysokości i wynosiły 8 549 064 zł. W porównaniu z rokiem 2011 wzrosły o 11,91 %, tj. o kwotę 910 000 zł.

Tabela 6. Zestawienie subwencji

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	Część oświatowa subwencji ogólnej	7 526 231	7 526 231	100%
2	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	996 345	996 345	100%
3	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst	26 488	26 488	100%
	RAZEM	8 549 064	8 549 064	100%

1.6 Dochody ze sprzedaży majątku gminy

Plan dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego został w trakcie roku znacznie obniżony, z pierwotnej wysokości 2 336 000. zł. do poziomu 698 000 zł. Wykonanie planu wyniosło 36,84 %, czyli kwotę 257 175,42 zł. Kolejny z rzędu rok gmina nie wykonuje zaplanowanych dochodów ze sprzedaży majątku. Trwający wciąż kryzys gospodarczy powoduje dużą ostrożność w podejmowaniu nowych decyzji inwestycyjnych w gminie. Szczegółowe dane dotyczące sprzedaży nieruchomości, numery działek i ich wielkości zawarte zostały w załączniku Nr 14, „Informacja o stanie mienia”.

1.7 Dochody z innych wpływów

Nie wymienione wcześniej dochody wynoszą kwotę 3 777 362,12 zł. Wysokość wpływów z poszczególnych tytułów, realizację planu oraz strukturę tych dochodów prezentuje tabela nr 7.

Tabela 7. Zestawienie dochodów pozostałych

Lp	Wyszczególnienie	Plan	Wykon.	% Wyk.	% Struk.
1	Wpływy za dostarczaną wodę	1 220 000	1 179 774,17	96,70%	31,23%
2	Wpływy za odprowadzanie ścieków	1 117 000	998 023,78	89,35%	26,42%
3	Wpłaty z opłat za przedszkola	248 000	247 431,94	99,77%	6,55%
4	Wpłaty stołówek szkolnych i przedszkolnych	524 450	413 876,31	78,92%	10,95%
5	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	80 000	94 103,88	117,63%	2,49%
6	Odsetki od środków na rachunkach bankowych	70 000	57 986,40	82,84%	1,54%
7	Wpływy za wynajem sali gimnastycznej	14 000	17 264,00	123,32%	0,46%
8	Kary umowne od wykonawców za nieterminowe wykonanie robót	44 163	44 162,84	100,00%	1,17%
9	Zaliczka alimentacyjna oraz dochody z funduszu alimentacyjnego	27 000	32 791,95	121,45%	0,87%
10	Wpływy za podłączenie do gminnych sieci	37 000	38 102,29	102,98%	1,01%
11	Wpływy z tytułu wieczystego użytkowania	68 000	50 633,86	74,46%	1,34%
12	Współfinansowanie przez mieszkańców budowy sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w Kieźlinach	92 990	86 347,43	92,86%	2,29%
13	Udział mieszkańców w Gminnym Programie Budowy Przydomowych Oczyszczalni Ścieków	100 000	42 175,87	42,18%	1,12%
14	Współfinansowanie przez mieszkańców oświetlenia ul.Domagały	9 000	9 000,00	100,00%	0,24%
15	Wynajem autokaru	2 000	2 003,09	100,15%	0,05%
16	Mandaty wymierzone przez Straż Gminną	10 000	4 100,00	41,00%	0,11%

17	Dofinansowanie z samorządu województwa do budowy „Orlika”	333 000	333 000,00	100,00%	8,82%
18	Dofinansowanie z powiatu do budowy chodnika i schodów we Frączkach	43 557	43 557,00	100,00%	1,15%
19	Dofinansowanie z powiatu na organizację dożynek oraz gminnej imprezy „kulinarne dziedzictwo”	10 000	10 000,00	100,00%	0,26%
20	Dofinansowanie z samorządu województwa do zagospodarowania plaży w Dywitach	8 000	8 000,00	100,00%	0,21%
21	Odszkodowanie od ubezpieczyciela za uszkodzoną bramę w remizie	6 300	6 299,57	99,99%	0,17%
22	Odsetki	21 052	18 087,09	85,92%	0,48%
23	Pozostałe	102 446	40 640,65	39,67%	1,07%
	RAZEM	4 187 958	3 777 362,12	90,20%	100%

W strukturze dochodów pozostałych największe pozycje to:

- 1 179 774 zł wpływy za dostarczoną wodę (tj.31,23%)
- 998 024 zł wpływy za odprowadzanie ścieków (tj.26,42%).

Zawartych jest obecnie 2893 umowy na dostawę wody i odbiór ścieków. Większość mieszkańców terminowo reguluje swoje zobowiązania. W stosunku do nieterminowych wierzycieli wszczynane jest postępowanie windykacyjne. W roku ubiegłym wystawiono 549 wezwań do zapłaty. W 102 przypadkach wystąpiono na drogę postępowania sądowego, a w 42 z nich sprawę skierowano do windykacji komorniczej.

- 413 876 zł odpłatność za korzystanie ze stołówek szkolnych i przedszkolnych (10,95%)
- 247 432 zł wpłaty rodziców za pobyt dzieci w przedszkolach (tj. 6,55%),
- 333 000 zł dofinansowanie z samorządu wojewódzkiego na budowę „Orlika” (8,82%)

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 37 194 329,38 zł faktycznie zrealizowano w wysokości 35 256 949,16 zł, co daje wskaźnik wykonania wynoszący 94,79% planu rocznego. Rok budżetowy 2012 Gmina Dywity zamknęła deficytem w wy-

sokości 982 191,91 zł , wobec planowanego deficytu budżetowego w wysokości 1 150 000 zł.

Wydatki gminy Dywity w roku 2012 w porównaniu do wydatków w latach 2009 - 2011 i w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia tabela 8.

Tabela 8. Zestawienie wydatków gminy Dywity w latach 2009-2012

TREŚĆ	ROK 2009	ROK 2010	ROK 2011	ROK 2012
Wydatki majątkowe	8 562 182	9 115 939	7 350 620	5 875 099
Wydatki bieżące	22 361 914	25 760 010	27 538 669	29 381 850
Razem	30 924 096	34 875 949	34 889 289	35 256 949

III.1 WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zaplanowane w 2012 roku w wysokości 6 349 840,75 zł , zrealizowane zostały w kwocie 5 875 099,05 zł , tj. w 92,52 % . W strukturze wydatków ogółem wydatki majątkowe stanowiły 16,66% . Na przestrzeni ostatnich lat Gmina Dywity zachowuje wysoki poziom wydatków majątkowych. W roku minionym wykonane zostały zaplanowane inwestycje w infrastrukturę wodno - kanalizacyjną, inwestycje drogowe a także I etap budowy „Orlika”, budowa kolejnej świetlicy oraz wykupy i zamiany gruntów pod drogi i na powiększenie zasobów komunalnych.

Szczegółowe dane dotyczące planu oraz realizacji wydatków poszczególnych inwestycji w podziale na zadania, działy, rozdziały i paragrafy przedstawia załącznik nr 3. Poniżej opisane zostały najważniejsze zadania inwestycyjne zrealizowane w 2012 roku.

W dziale „**Rolnictwo i łowiectwo**” realizowane są wszystkie wydatki dotyczące infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, a mianowicie :

- Największa realizowana w ostatnich latach inwestycja, to budowa oczyszczalni i sieci kanalizacyjnej w miejscowości Spręcowo. W ubiegłym roku rozliczono I etap (w kwocie 1 790 012,45zł.) obejmujący budowę oczyszczalni ścieków. Przedsięwzięcie zaplanowane było do realizacji na lata 2011 – 2013. Dotychczasowe terminowe wykonywanie prac pozwala na zamknięcie inwestycji w I półroczu 2013 roku.
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kieźlinach na ul. Domagały – wykonano 448 mb sieci kanalizacyjnej oraz 416 m. odcinek sieci wodociągowej. Wysokość poniesionych kosztów 160 757,46 zł.

- Gminny Program Budowy Przydomowych Oczyszczalni Ścieków – wykonano 37 projektów budowlanych oraz uzyskano zgłoszenie na budowę 55 przydomowych oczyszczalni ścieków. Kwota wydatku 46 895,72 zł.
- Dokończenie budowy kanalizacji sanitarnej w Tuławkach – w ramach dokończenia zadania wykonano kolejne przyłącza. Koszt inwestycji 46 117,23 zł.
- Projekty wodno-kanalizacyjne – po pozyskaniu gruntu od ANR przygotowano projekt oczyszczalni ścieków oraz sieci w miejscowościach Barkweda i Bukwałd. Koszt zadania 44 712,21 zł.
- W wyniku zakończonych negocjacji przejęto odcinek sieci wodnej i kanalizacyjnej na osiedlu Wilczkowo w Dywitach (ponad 1,5 tys. mb – kwota 86 000 zł) oraz sieci wodociągowej na osiedlu Wadąg w Kieźlinach (ponad 2,5 tys. mb – kwota 26 000zł). Łączny koszt 111 000 zł.

Wciąż dużo zadań inwestycyjnych realizowanych jest w dziale **„Transport i łączność”**. Na zaplanowaną sumę 928 156 zł. zrealizowano wydatki w wysokości 880 370,20 zł., tj. 94,85% planu.

Z inwestycji w tym dziale wymienić należy następujące zadania:

- Budowa ulic na osiedlu Wilczkowo w Dywitach – I etap inwestycji objął wykonanie 328 mb drogi asfaltowej na ulicy Spółdzielczej, wraz ze studniami kanalizacji deszczowej, przebudowę kolizji sieci telekomunikacyjnej. Wartość wykonanych prac wyniosła 434 437,49 zł.
- Przebudowa ul. Słowackiego w Wadągu – wybudowano odcinek o długości 197 mb z kostki betonowej. Wydatkowana kwota 168 308,40 zł.
- Przebudowa chodnika i schodów we Frączkach – zadanie realizowane wspólnie ze starostwem powiatowym. Przebudowa schodów i nowy chodnik znacznie poprawiły bezpieczeństwo mieszkańców wsi. Pełny koszt zadania wyniósł 78 563,46 zł.
- Zagospodarowanie centrum wsi Frączki – odwodniono teren w centrum wsi, wykonano nowe nasadzenia, stworzono miejsce wypoczynku. Kwota wydatkowana 46 365,01 zł.

W dziale **„Turystyka”** największe nakłady poniesione zostały na zadanie „Kajakiem po Warmii – budowa infrastruktury na szlaku Łyny”. W ramach zadania wybudowano przystań kajakową wraz z wyposażeniem. Wydatkowano kwotę 202 709,95 zł.

W dziale **„Gospodarka Mieszkaniowa”** na zakup działek, przejęcia gruntów , zakup lokalu w Kieźlinach wydatkowano łącznie kwotę 1 028 603,68 zł. Szczegółowe dane dotyczące zakupów nieruchomości, numery działek i ich wielkości zawarte zostały w załączniku Nr 14, „Informacja o stanie mienia”.

W dziale „**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**” zrealizowano wydatki w wysokości 381 878,11 zł, realizując plan w 98,56%. Największym przedsięwzięciem jest budowa świetlicy wiejskiej w Nowych Włókach. Powstał budynek o powierzchni użytkowej 112,10m². W ramach inwestycji zagospodarowany został teren wokół świetlicy o łącznej powierzchni 1900,40 m² (chodniki, parkingi, drogi dojazdowe, trawniki). Wysokość poniesionych w roku 2012 nakładów to kwota 317 373,52 zł.

W dziale „**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**”

- Największe przedsięwzięcie w trakcie realizacji to budowa targowiska w ramach programu „Mój rynek”. Wykonano kompletną dokumentację na zmianę sposobu użytkowania stodoły na targowisko. Zakończenie inwestycji planowane jest w 2013 r. Na realizację zadania gmina otrzymała dofinansowanie w ramach PROW w wysokości 457 850 zł. Wielkość wydatków poniesionych w 2012 roku – 73 800 zł.
- Uzupełnienie oświetlenia w miejscowości Ługwałd – w ramach inwestycji wykonano oświetlenie wzdłuż drogi gminnej Dywity-Ługwałd. Dodatkowo wykonano oświetlenie boiska gminnego. Koszt zadania 102 573,32 zł.

W dziale „**Kultura fizyczna i sport**” rozpoczęto realizację budowy „Orlika” w miejscowości Kieźliny. W ramach I etapu inwestycji wykonano 2 boiska sportowe: wielofunkcyjne o nawierzchni poliuretanowej oraz boisko do piłki nożnej o nawierzchni z trawy syntetycznej. Wydatkowano kwotę 703 433,38 zł.

III. 2 WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące wykonane w roku budżetowym 2012 w wysokości 29 381 850 zł. w stosunku do 2011 roku (27 538 668 zł.) wzrosły o 6,69%. W dwóch ostatnich latach wydatki bieżące wznosiły na podobnym poziomie tj. poniżej 7 % . Obserwowany systematyczny wzrost tych wydatków jest nieunikniony. Wpływa na to zarówno pojawianie się nowych, nie występujących wcześniej wydatków, ciągły wzrost cen energii (gaz, energia elektryczna, opał), jak również powstawanie wciąż nowej infrastruktury komunalnej, w tym społecznej dotowanej przez gminę (np.przedszkola).

Powstają wciąż nowe drogi, które wymagają oświetlenia i bieżącego utrzymania, nowe obiekty wodno-kanalizacyjne, które należy bieżąco utrzymywać, konserwować, monitorować. Wydatki bieżące zrealizowane w poszczególnych działach opisano poniżej.

2.1 Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki bieżące zaplanowane w wysokości 237 258,84 zł zostały wykonane w kwocie 217482,50 zł , tj. w 91,7%. Największą pozycją był wydatek z tytułu zwrotu po-

datku akcyzowego – 199 818,84 zł, na który otrzymaliśmy 100% dotację z budżetu państwa, oraz wpłaty na rzecz Izby Rolniczej 13 661,66 zł.

2.2 Dział 400 - Wytwarzanie i zaopatrzenie w wodę

Wydatki bieżące w tym dziale to kwota 661 436,20 zł. i dotyczyły utrzymania sieci. Długość sieci wodociągowych, wraz z przyłączami wynosi 215,4 km i w roku 2012 przybyło jej 3,4 km. W wymienionej kwocie wydatków można wyodrębnić: zakupu energii (211 357 zł) , zakupu usług remontowych związanych z utrzymaniem sieci i stacji uzdatniania wody (184 890 zł). Ponadto kwotę 176 509 zł wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla konserwatorów i inkasenta, kwotę 11 574 zł na zakup materiałów i wyposażenia oraz kwotę 54 708 zł na zakup usług pozostałych. Pozostałe wydatki czyli kwota 22 398 zł dotyczą kosztów podróży służbowych, telefonów komórkowych, opłat i składek.

2.3 Dział 600 - Transport i łączność

Wydatki bieżące w tym dziale wyniosły 1 152 690. na zaplanowane w 1 379 330 zł. co stanowiło 83,57% planu. Przeznaczone zostały na następujące cele :

1. **Lokalny transport zbiorowy** – wydatki dotyczą kosztów dofinansowania do autobusów MPK kursujących na terenie naszej Gminy. Jest to kwota 485 464 zł i wynika z podpisanego porozumienia z Miastem Olsztyn oraz uchwały Rady Gminy Dywity w tej sprawie,
2. Na bieżące utrzymanie **dróg gminnych** wydatkowano 667 226 zł., w tym:
 - 213 886 zł dostawa materiałów na utrzymanie nawierzchni / pospółka, tłuczeń, kora asfaltowa/
 - 115 580 zł odśnieżanie,
 - 6 788 zł utrzymanie przystanków,
 - 6 826 zł oznakowanie dróg i ulic ,
 - 278 822 zł remonty dróg gminnych /zakup usług/,
 - 37 863 zł wynagrodzenia wraz z pochodnymi,
 - 7 461 zł pozostałe koszty.

W ramach utrzymania dróg zrealizowano:

- dostarczono pospółkę do naprawy dróg na terenie gminy o łącznym tonażu 4200 ton (47 dostaw),
- wykonano mechaniczne równanie dróg o łącznej długości 158,5 km,
- wbudowano podczas naprawy dróg gruntowych gruz ceglano – betonowy oraz gruz betonowy sortowany w ilości około 2 800 ton,
- na likwidację śliskości dróg na terenie gminy zużyto 178 ton piasku i 30ton soli,
- zgodnie z rozstrzygniętym przetargiem odśnieżano 200 km dróg na terenie gminy,

- wymieniono nawierzchnię ul. Jana Pawła II w Dywitach z żuźlowej na destrukty bitumiczny na długości 90m,
- wykonano remont jezdni ul. Grzybowej w Dywitach polegający na wykonaniu podwójnego powierzchniowego utrwalenia nawierzchni emulsją asfaltową.

2.4 Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Bieżące wydatki budżetowe w wysokości 110 375 zł na zadania związane z gospodarką mieszkaniową to głównie wydatki związane ze sprzedażą nieruchomości, a mianowicie dotyczące opracowywanych dokumentacji niezbędnych do celów prawnych nieruchomości i wyceny(64 112 zł), opłaty sądowe i koszty aktów notarialnych (7 283zł), ogłoszeń w prasie o sprzedaży nieruchomości komunalnych (11 289 zł) , wycinka drzew itp. W roku ubiegłym zapłaciliśmy też, w miesiącach kwietniu i grudniu, VAT w wysokości 18 500 zł.

2.5 Dział 710 - Działalność usługowa

Zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 153 873 zł poniesione były na:

- 25 473 zł przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy,
- 74 076 zł opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego,
- 13 344 zł Komisję Urbanistyczno-Architektoniczną,
- 40 980 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 2012 wynosiły 3 827 107 zł i dotyczyły :

- Realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Przyznana na ten cel dotacja wynosiła 67 811zł, natomiast poniesione wydatki to kwota - 169 457 zł, gmina poprzez Związek Gmin Warmińsko-Mazurskich żąda zmiany tych relacji,
- Finansowanie działalności Rady Gminy kwota - 182 599 zł ,
w tym: - diety sołtysów 3 174 zł,
- ryczałty radnych 175 330 zł,
- zakup materiałów 1 748 zł,
- szkolenia 1 728 zł,
- zakup usług 619 zł,
- Funkcjonowanie Urzędu Gminy
Koszty w tym rozdziale wyniosły 3 311 117 zł. i były porównywalne z rokiem ubiegłym. Niektóre rodzaje wydatków wymieniono poniżej:
 - wynagrodzenia i pochodne - 2 620 305 zł,
 - odpis na zakł. fundusz świadczeń soch. - 50 468 zł,

- zakup materiałów i wyposażenia	-	126 703 zł,
- zakup usług pozostałych	-	278 396 zł,
- ryczałty samochodowe i delegacje	-	53 761 zł,
- szkolenia pracowników	-	14 191 zł,
- zakup energii	-	62 162 zł,
- opłaty za telefony	-	32 940 zł,
- zakup usług remontowych	-	3 697 zł,
- podróże zagraniczne	-	4 754 zł
- różne opłaty i składki	-	53 941 zł.

- Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Wydatki w tym rozdziale wyniosły 115 334 zł, co stanowiło 88,72% planu.

Wydatkowane kwoty, między innymi, przeznaczone zostały na :

- nagrody w konkursie "Czysta Wieś"	10 000 zł,
- artykuły w prasie promujące gminę	9 725 zł,
- nagrody w konkursie „Kiermas Warmiński” i Kulinaria	2 000 zł,
- spoty reklamowe (71min) emitowane w telewizji lokalnej i radiu	22 140 zł,
- udział w konkursie „Gmina Fair Play”	4 981 zł,
- stworzenie książki standardów i nowego logo gminy	4 300 zł,
- usługi transportowe (obsługa imprez kulturalnych i wizyt zagr.	3 952 zł,
- reklama w wydawnictwie Województwo Warm-Mazurskie	3 075 zł,
- nagrody w konkursie promującym transport zbiorowy	1 800 zł,
- gadżety promocyjne	15 994 zł,
- tablica reklamowa (witacz) usytuowana przy drodze nr 51	2 000 zł.

- Pozostała działalność

Wydatki w tym rozdziale wyniosły 48 600 zł i dotyczyły głównie opłaconych składek członkowskich na rzecz związków gmin i organizacji, w których gmina jest zrzeszona.

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

Zrealizowane wydatki w kwocie 1 700 zł dotyczyły zadań zleconych tj.:

- aktualizacji rejestru wyborców 1 700 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 245 229 zł były poniesione na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych a także Straż Miejską oraz obronę cywilną. W ramach tych wydatków sfinansowano:

- 18 874 zł to wypłaty ekwiwalentów członkom OSP za udział w akcjach ratowniczych,
- 67 834 zł zakup materiałów i wyposażenia, w tym głównie zakup paliwa, części zamiennych do wozów bojowych oraz wyposażenia gminnych formacji. Część zakupów została dofinansowana w ramach dotacji z powiatu (10 000 zł) oraz z Zarządu Oddziału Wojewódzkiego OSP (13 400 zł).
- 25 506 zł zakup energii elektrycznej,
- 4 708 zł ubezpieczenia pojazdów i strażaków biorących udział w akcji,
- 8 454 zł zakup usług pozostałych, w tym legalizacja urządzeń, przeglądy techniczne itp.
- 2 048 zł remonty sprzętu i samochodów bojowych,
- 1 220 zł badania profilaktyczne członków OSP,
- 6 044 zł wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi przeznaczone na wynagrodzenia dla kierowców wozów bojowych,
- 107 218 zł wydatkowano na utrzymanie Straży Miejskiej,
- 323 zł przeznaczono na wydatki z zakresu obrony cywilnej .

2.9 Dział 757 - Obsługa długu publicznego

Wydatki budżetowe w kwocie 1 232 567 zł były przeznaczone na opłacenie odsetek bankowych z tytułu wyemitowanych obligacji, zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz prowizji bankowych od udzielanych kredytów.

2.10 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 2012 wyniosły one 12 860 617 zł. co stanowiło 43,77 % wszystkich poniesionych wydatków bieżących. W porównaniu do roku poprzedniego wzrosły 806 025 zł, tj. o 6,69%.

Gmina prowadzi 2 szkół podstawowych, 2 gimnazja i 3 przedszkola. Łącznie w placówkach oświatowych na terenie gminy uczyło się 920 uczniów, do oddziałów przedszkolnych w szkołach uczęszczało 86 dzieci, a do przedszkoli samorządowych 201. Gmina dotuje 2 placówki niepubliczne : niepubliczną szkołę podstawową , do której uczęszcza 40 uczniów oraz przedszkole niepubliczne, w którym od września przebywa 67 dzieci. Dodatkowo Gmina dokonuje zwrotu dotacji dla miasta Olsztyn za dzieci uczęszczające tam do przedszkoli niepublicznych. W 2012 roku uczęszczało 88 dzieci. W placówkach oświatowych zatrudnionych jest 153 nauczycieli i 52 pracowników niepedagogicznych.

Jednym z zadań własnych gminy jest organizacja dowożenia uczniów do szkół. W minionym roku na terenie gminy dojeżdżało 550 uczniów. Aż 350 dojeżdżających korzysta z publicznych środków transportu, pozostali (200) są dowożeni gimbusami. Dzieci niepełno

sprawne dowożone są do placówek oświatowych w Olsztynie zarówno transportem własnym gminy (11 dzieci), jak i przez rodziców (5 dzieci) na podstawie zawartych z gminą umów.

W ramach wydatków bieżących z zakresu oświaty wydatkowano na:

- 375 500 zł przekazano w formie dotacji podmiotowej dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Słupach,
- 327 107 zł kwota przekazana dla niepublicznego przedszkola w Różnowie,
- 367 949 zł to opłata wniesiona do budżetu Miasta Olsztyn za dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli,
- 8 762 443 zł to kwota, jaką wydano na wynagrodzenia i pochodne,
- 507 506 zł przeznaczono na dodatki dla nauczycieli (dodatek wiejski, zwrot czynszu, ekwiwalenty),
- 444 916 zł to wydatek na odpisy na zfśś,
- 60 719 zł przeznaczono na remonty bieżące placówek oświatowych i gimbusów,
- 231 832 zł na zakup biletów dla uczniów,
- 386 328 zł na zakup żywności do stołówek szkolnych i przedszkoli,
- 426 397 zł na zakup energii (w tym: energia elektryczna 202 177 zł , gaz 181 046 zł, woda 27 486 zł,),
- 530 964 zł zakup materiałów i wyposażenie, w tym na zakup opału (181 752 zł) oraz paliwa do autobusów szkolnych (104 801 zł),
- 95 212 zł stypendia oraz inne formy pomocy dla uczniów,
- 39 000 zł dotacje dla stowarzyszeń na realizację zadań z zakresu nauki, edukacji i wychowania, w których uczestniczyło 5 stowarzyszeń. W ramach działań przyznano stypendia dla dzieci i młodzieży szczególnie uzdolnionej, zorganizowano zajęcia plastyczne i ekologiczne,
- 27 515 zł zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek (w tym 6 584 zł pozyskano ze środków unijnych),
- 28 098 zł opłata za telefony stacjonarne i komórkowe oraz internet,
- 21 848 zł na naukę pływania(13 135 zł), z której korzystało 90 uczniów klas drugich , dostarczanie mleka (8 713 zł) do szkół akcja „szklanka mleka”,
- 16 569 zł na dofinansowanie do doskonalenia zawodowego nauczycieli,
- 45 396 zł inne formy pomocy dla uczniów (w tym zakup podręczników oraz stypendia za wyniki w nauce),
- 62 371 zł wydatki na realizację projektu ze środków Comeniusa,
- 102 947 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 .

2.11 Dział 851 - Ochrona zdrowia

Wydatki bieżące na ochronę zdrowia to kwota 128 705 zł. W ramach tej kwoty 120 665 zł wydatkowano na realizację „Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych”, oraz 1 620 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 65 dzieci (44 296),
- spektakle profilaktyczne (2 120 zł),
- bilety do kina, na pływalnię, organizacja kuligu, drobne zakupy (754 zł),
- objęto dożywianiem w świetlicach środowiskowych, na zimowiskach i półkoloniach dla ok. 100 dzieci (8 860 zł),
- zakupiono materiały biurowe, książki, czasopisma, drobny sprzęt do świetlic i punktów terapeutycznych, środki czystości (6 638 zł),
- na wynagrodzenia dla pracowników prowadzących świetlice profilaktyczne, półzimowiska i półkolonie (22 522 zł),
- diety członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (17 625 zł),
- wynagrodzenie psychologa (7 425 zł),
- wynagrodzenie terapeuty (6 000 zł),
- dowóz dzieci na zimowiska (675 zł),
- szkolenia (1 615 zł),
- różne opłaty i składki, delegacje (2 135 zł).

2.12 Dział 852 - Pomoc społeczna

Zadania z zakresu pomocy społecznej, na realizację, których wydatkowano kwotę 3 764 745 zł były finansowane z dwóch źródeł:

1. realizacja zadań w ramach środków otrzymanych w formie dotacji z budżetu województwa - otrzymano dotację w wysokości 2 726 172 zł,
2. realizacja zadań z budżetu gminy - wydatkowano kwotę 1 038 573 zł.

Zadania zlecone obejmowały głównie:

- realizacja świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego (2 691 253 zł),
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne (17 692 zł),
- pomoc finansowa dla osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne (13 000 zł),
- wynagrodzenie przyznane opiekunowi przez sąd rodzinny za sprawowanie opieki (4 227 zł).

Z zakresu zadań własnych realizowano następujące zadania:

- realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania (205 000 zł),
- wypłata zasiłków celowych (69 500 zł),
- odpłatność za pobyt mieszkańców gminy Dywity w DPS (103 737 zł),
- zasiłki okresowe (70 037 zł)
- zasiłki stałe (183 637 zł)
- usługi opiekuńcze (55 075 zł),
- dodatki mieszkaniowe (34 711 zł),
- składki na ubezpiecz. zdrowotne osób pobierających zasiłek stały (16 793 zł),
- działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (286 138 zł),
- prace społecznie użyteczne (8 736 zł)
- pozostała działalność (5 209 zł),

2.13 Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W ramach tego działu wydatkowano kwotę 190 903 zł. na realizację 2 projektów sfinansowanych ze środków unijnych, a mianowicie:

- 85 778 zł na projekt „Wspólnie przeciwko bezrobociu i wykluczeniu społecznemu”. Zadanie realizowane od 2009 r. przez GOPS ze środków EFS. Beneficjentami projektu są bezrobotni oraz osoby, które mają problemy opiekuńczo-wychowawcze, zamieszkałe na terenie gminy Dywity, korzystające z pomocy opieki społecznej. W 2012 roku działaniami projektu objęto 15 osób w wieku 15-24 lat zagrożonych wykluczeniem społecznym (12 kobiet i 3 mężczyzn).
- 105 125 zł na projekt „Akademia wysokich lotów”. Zadanie realizowane od 2012r. do 2015 r. ze EFS. Jest to projekt dla uzdolnionych uczniów klas II i III gimnazjów mający na celu poszerzenie zainteresowań matematyczno-przyrodniczych. W realizacji zadania bierze udział aeroklub olsztyński.

2.14 Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wysokość wydatków bieżących poniesionych w tym dziale to kwota 3 572 960 zł. co dało 95,63% planu. Wciąż w poniesionych przez gminę w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska wydatkach znacząca jest kwota (2 629 656 zł.) należności za ścieki odprowadzane do Olsztyna. Wydatki te wzrosły z uwagi na wzrost cen odprowadzanych ścieków, jak również na skutek dekapitalizacji sieci gminnych i infiltracji wód gruntowych. W tym celu zostały podjęte działania, które wskazały awaryjne odcinki na sieciach oraz nielegalne podłączenia wód opadowych do sieci. Sieć wymaga na tych odcinkach całkowitej przebudowy. Obecnie podejmowane są doraźne działania ograniczające ujemne skutki złego stanu sieci.

Pozostałe wydatki w tym dziale przedstawiały się następująco:

- W zakresie gospodarki ściekowej i ochrony wód

- 179 990 zł na zakup usług remontowych,
- 58 995 zł zakup energii,
- 39 466 zł zakup usług pozostałych,
- 1 008 zł opłaty za telefony komórkowe,
- 6 284 zł zakup materiałów.

W roku 2012 usunięto 215 awarii na sieciach wodno – kanalizacyjnych. W stosunku do roku 2011 (211 awarii) była to liczba porównywalna. Awaryjność sieci jest spowodowana ich nie najlepszym stanem technicznym oraz jest wynikiem przemarzania i pęknięcia sieci na skutek występujących niskich temperatur w miesiącach zimowych,

- W zakresie gospodarki odpadami
 - 38 880 zł wydatkowano na realizację projektu pilotażowego zbiórki odpadów, w którym uczestniczy 100 gospodarstw domowych,,
 - 763 zł na zakup materiałów i wyposażenia,
 - 91 687 zł na zakup usług (głównie to wywóz śmieci),
- W zakresie oczyszczania miast i wsi
 - 5 040 zł na wywóz nieczystości z posesji gminnych,
- Utrzymanie zieleni w gminie
 - 29 633 zł wynagrodzenia wraz z pochodnymi osób zatrudnionych przy utrzymaniu porządku oraz pielęgnacji zieleni (również wynagrodzenie osób zatrudnianych w ramach robót publicznych),
 - 49 664 zł na zakup materiałów, w tym narzędzi, sadzonek i środków do pielęgnacji zieleni, itp.(obejmuje również wydatki realizowane w ramach funduszu sołectkiego),
 - 9 739 zł zakup usług ,
 - 2 603 zł to pozostałe wydatki,
- Oświetlenie ulic placów i dróg
 - 160 092 zł na zakup energii elektrycznej,
 - 48 539 zł konserwacje i remonty oświetlenia,
 - 1 652 zł zakup materiałów i wyposażenia,
 - 12 889 zł zakup usług,
- Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska
 - 18 762 zł na opłacenie kar i odszkodowań za korzystanie ze środowiska,
- Pozostała działalność
 - 88 603 zł na remonty budynków komunalnych,
 - 5 242 zł szczepienie psów,
 - 33 561 zł zakup materiałów i wyposażenia,

- 6 000 zł dotacja przekazana stowarzyszeniu Albatros na realizację projektu „Leczenie i rehabilitacja dzikich zwierząt potrzebujących pomocy z terenu gminy Dywity” propagujących ochronę środowiska i dziedzictwa przyrodniczego,
- 35 401 zł zakup usług pozostałych,
- 4 418 zł wynagrodzenia osobowe,
- 14 392 zł zakup energii.

W ramach tych kwot wykonano:

- podjęto interwencyjne naprawy dachów na budynkach komunalnych obejmujące przełożenie dachówki, wymianę obróbek blacharskich,
- wykonano nową stolarkę okienną w budynku w Brąswaldzie nr 7 oraz wymieniiono stolarkę okienną w świetlicy wiejskiej w Ługwaldzie,
- wykonano projekt przebudowy poddasza na cele mieszkaniowe budynku w Brąswaldzie nr 7,
- wykonano przeglądy techniczne placów zabaw(10szt.), budynków komunalnych(14 szt), 3 budynków OSP, 12 świetlic wiejskich.

2.15 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 1 072 817 zł, z tego:

- 497 200 zł stanowiła dotacja podmiotowa dla GOK (w ramach tej dotacji gmina przeznaczyła 45 000 zł na organizację gminnych imprez kulturalnych; Dzień Dziecka, Kiermas Warmiński i Dziedzictwo Kulinarne, które zostały przeprowadzone i rozliczone)
- 172 800 zł to dotacja podmiotowa dla bibliotek gminnych,
- 40 000 zł kwota przekazana na remont i konserwacje zabytków sakralnych na terenie gminy (dofinansowano prace remontowe wieży kościoła w Sętału),
- 302 701 zł to koszty związane z utrzymaniem i wyposażeniem świetlic wiejskich,
- 21 872 zł kwota wydatkowana na organizację chóru gminnego (do zrefundowania ze środków unijnych pozostaje kwota w wysokości 14 113 zł),
- 2 644 zł przeznaczono na remont kapliczki w Brąswaldzie,
- 35 600 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 12 organizacji pozarządowych, które zorganizowały festyn archeologiczny oraz warsztaty garncarskie, łosiery – powrót do tradycji, zajęcia świetlicowe i warsztaty kulinarne w Bukwaldzie, festyn w Sętału oraz inne działania w obszarze kultury, sztuki i ochrony dóbr kultury i tradycji.

2.16 Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Wydatki bieżące na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu zostały poniesione w kwocie 194 642 zł. Z tej kwoty 48 636 zł stanowiły wydatki na bieżące utrzymanie stadionu komunalnego; w tym zakup gazu i energii elektrycznej (7 333 zł), wynagrodzenia i pochodne (33 478 zł), remonty bieżące (815 zł), zakup materiałów i wyposażenia (4 011 zł, w tym zakup sprzętu sportowego, nawozów trawy), inne koszty (2 999 zł). Ze środków stadionu przygotowano też lodowisko.

Kwotę 146 006 zł wydatkowano na realizację zadań z zakresu sportu masowego, a w szczególności:

- 107 180 zł przekazano w formie dotacji celowych stowarzyszeniom na realizację zadań zleconych przez gminę ,
Z dotacji skorzystało 9 organizacji pozarządowych. Z otrzymanych środków zorganizowano zajęcia z piłki nożnej i siatkowej pod opieką profesjonalnej kadry, zajęcia dla juniora i seniora, zajęcia lekkoatletyczne dla młodzieży szkolnej. W ramach zadań powierzonych do realizacji organizacjom pozarządowym zorganizowano zajęcia z samoobrony, jujitsu oraz ogólnorozwojowe. Zorganizowano turniej „Dwa ognie 2012”, biegi przełajowe w Brąswaldzie, V Turniej Siatkówki na Trawie, VI Gminny Turniej Piątek Piłkarskich 2012, VI Gminny Turniej Siatkówki Halowej 2012,
- 18 307 zł zakup materiałów i wyposażenia (w tym zakup strojów, materiałów do bieżącej konserwacji i napraw wyposażenia, ogrodzenia itp.),
- 15 903 zł zakup usług (w tym zorganizowanie transportu dla zawodników),
- 2 239 zł remonty boisk wiejskich (zwałowano boiska w Dąbrówce W., Różnowie, Spręcowie oraz Słupach),
- 2 377 zł inne koszty

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 Spływ Kajakowy. Rywalizacja odbywała się na zasadzie zawodów między sołeckich. Zawody cieszyły się ogromną popularnością wśród mieszkańców Gminy o czym świadczy wysoka frekwencja.

III.3 FUNDUSZ SOŁECKI

Fundusz sołecki wyodrębniony jest w budżecie od 2010r. O jego utworzeniu zadecydowała Rada Gminy podejmując w tej sprawie stosowną uchwałę. Zaplanowany do podziału fundusz sołecki ogółem stanowił kwotę **307 822 zł**. Dla poszczególnych sołectw ustalony został zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Łącznie sołectwa

rozdysponowały kwotę 298 267,36 zł. podejmując stosowne uchwały na zebraniach wiejskich. Poniesione w ramach funduszu wydatki wyniosły 274 520,79 zł. Wysokość funduszu, zaplanowane zadania oraz zrealizowane wydatki przedstawione zostały w załączniku Nr 6. Realizacja wydatków odbywała się zgodnie z wcześniej podjętymi przez zebrania wiejskie uchwałami o podziale środków.

IV. REALIZACJA PLANU PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU

Stan zadłużenia gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji na dzień 31.12.2012r. wynosił 19 271 222 zł. W roku 2012 spłacono raty kredytów wraz z wykupem obligacji, w łącznej kwocie 3 072 693 zł. Na pokrycie planowanego deficytu oraz spłatę zobowiązań zaciągnięto kredyty w wysokości 2 920 000 zł.

V. UWAGI OGÓLNE

1. Zobowiązania Gminy

Gmina nie posiada wymagalnych zobowiązań na dzień 31.12.2012 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

L p	Nazwa	Przychody		Koszty		Należności na dzień 31.12.2012r	Zobowiązania na 31.12.2012r. tym:	
		plan	wykonanie	plan	wykonanie		ogółem	wymagalne
1	GOK	707 246	707 246	707 246	722 488	284	1 656	x
2	SG ZOZ	1 083 300	1 026 285	1 083 300	1 080 554	91 557	18 188	x

Dochody i wydatki zrealizowane w 2012 roku przez **Gminny Ośrodek Kultury w Dywitach** wraz z gminnymi bibliotekami **oraz Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdro-**

wotnej w Dywitach przedstawiają sprawozdania tych jednostek stanowiące załącznik do Zarządzenia Wójta Gminy Dywity Nr 29/13 z dnia 25.03.2013r..

VI UWAGI KOŃCOWE

Rok 2012 był bardzo ważnym rokiem z uwagi na realizację wielu zadań inwestycyjnych z dofinansowaniem środków unijnych. Zaplanowane zadania do realizacji w 2012 roku zostały wykonane, za wyjątkiem projektu zaplanowanego do realizacji wspólnie z powiatem, tj. modernizacja budynku po szkole podstawowej w Brąswaldzie. Zadanie to zostało, z powodów niezależnych od gminy, przesunięte do realizacji w 2013 roku.

W minionym roku, odnotowaliśmy wzrost dochodów budżetowych w stosunku do zrealizowanego budżetu roku 2011 (wzrost dochodów o 6,75%). Utrzymany został dotychczasowy, z tendencją zwyżkową, udział w podatku dochodowym od osób fizycznych. Dobrym symptomem dla wzrostu gospodarczego jest dwukrotny wzrost dochodów z tytułu podatku od osób prawnych co świadczy o wzroście aktywności gminnych przedsiębiorców.

W roku 2012 można odnotować dalszy wzrost wydatków bieżących, mimo podjętych na szeroką skalę działań oszczędnościowych, takich jak ograniczenie wydatków na wynagrodzenia, wprowadzenie oszczędności w zużyciu energii elektrycznej, zmian organizacyjnych w oświacie oraz stałego monitorowania i korygowania w dół kosztów utrzymania komunikacji miejskiej. Pomimo to wydatki bieżące wzrosły o 7%, co jest porównywalne z rokiem 2011. Wpływ na rosnące koszty bieżące miał wzrost kosztów wynagrodzeń w oświacie, rozbudowa i utrzymanie przedszkoli publicznych, oraz dotacja do przedszkola niepublicznego w Różnowie. Wciąż wysoka jest odpłatność za nasze dzieci uczęszczające do przedszkoli olsztyńskich, która wyniosła w 2012r. aż 368 tys. zł. Nie można również pominąć wsparcia, jakiego udziela gmina funkcjonującej na bazie Zespołu Szkół w Dywitach szkole muzycznej prowadzonej przez starostwo. Także stale rozbudowująca się infrastruktura komunalna wymaga zwiększonych środków na jej utrzymanie - świetlice, przedszkola, oświetlenie, przybywające sieci wodno-kanalizacyjne, nowa oczyszczalnia ścieków w Spręcowie, rozbudowa systemu bezpieczeństwa publicznego – nowa jednostka OSP w Spręcowie, nowy i nowoczesny sprzęt (samochód dla OSP Kieźliny).

W roku 2012 udało się ograniczyć deficyt budżetowy z zaplanowanego 1 150 000 zł do wysokości niespełna 982 192 zł, zwiększyć nadwyżkę operacyjną, zapewnić płynność finansową gminie, przy utrzymaniu racjonalnego poziomu inwestycji. Przedstawione dane świadczą o utrzymującej się atrakcyjności i wiarygodności finansowej gminy pomimo recesji gospodarczej i zwiększonych wydatków spowodowanych także dodatkowymi zadaniami sędowanymi na samorząd bez zapewnienia na ten cel finansowania (np. obowiązek przedszkolny dla dzieci 5 letnich, nowe obowiązkowe zadania dla GOPS-u i etaty specjalistyczne w szkołach ,).

WOJCIŃSKA GMINA
Jacek Sztybel

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 sołectkiego,
- 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 – Przedszkole w Dywitach,
- Załącznik Nr 12 – Realizacja budżetu – Przedszkole w Słupach,
- Załącznik Nr 13 – Realizacja budżetu – Przedszkole w Kieźlinach,
- Załącznik Nr 14 - Informacja o stanie mienia komunalnego.